

股票代號：2496

POFC 卓越成功股份有限公司
Success Prime Corporation

私募有價證券補辦公開發行
公開說明書

卓越成功股份有限公司 編製



中華民國一〇七年十一月三十日 刊印

卓越成功股份有限公司

公開說明書目錄

頁次

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形	1
一、股東會召集事由應列舉說明項目	1
二、股東會決議情形	8
三、董事會決議情形	9
四、公告申報	19
五、私募普通股實際執行情況	22
貳、私募有價證券計畫之執行效益	24
參、最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告。申報日期已 逾應公告申報各季財務報告期限者，應加列最近一季經會計師查核簽證 或核閱之財務報告及會計師查核或核閱報告	28
肆、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項	28
伍、附件	
附件一：97 年第一次股東臨時會開會通知書	
附件二：102 年股東常會開會通知書	
附件三：104 年股東常會開會通知書	
附件四：97 年第一次股東臨時會議事錄	
附件五：102 年股東常會議事錄	
附件六：104 年股東常會議事錄	
附件七：董事會議事錄(通過辦理發行 97 年私募普通股)	
附件八：董事會議事錄(決議 97 年第一次私募對象及價格)	
附件九：董事會議事錄(決議 97 年第二次私募對象及價格)	
附件十：董事會議事錄(通過辦理發行 102 年私募普通股)	
附件十一：董事會議事錄(決議 102 年私募對象及價格)	
附件十二：董事會議事錄(通過辦理發行 104 年私募普通股)	
附件十三：董事會議事錄(決議 104 年私募對象及價格)	
附件十四：重大訊息揭露(董事會決議辦理 97 年私募普通股相關事宜)	
附件十五：私募專區揭露(97 年第一次股東臨時會決議內容)	
附件十六：金融監督管理委員會證券期貨局核備函	
附件十七：重大訊息揭露(董事會決議 97 年私募定價事宜)	
附件十八：私募專區揭露私募普通股訂價日二日內公告(97 年私募)	
附件十九：私募專區揭露收足股款十五日內公告(97 年私募)	
附件二十：私募專區揭露私募有價證券資金運用情形季報(97 年第四季)	
附件二十一：私募專區揭露私募有價證券資金運用情形季報(98 年第一季)	
附件二十二：97 年股東會年報應充分說明事項(私募普通股或特別股適用)	
附件二十三：重大訊息揭露(董事會決議 98 年私募定價事宜)	
附件二十四：私募專區揭露私募普通股訂價日二日內公告(98 年私募)	
附件二十五：私募專區揭露收足股款十五日內公告(98 年私募)	

附件二十六：私募專區揭露私募有價證券資金運用情形季報(98年第四季)
附件二十七：私募專區揭露私募有價證券資金運用情形季報(99年第一季)
附件二十八：98年股東會年報應充分說明事項(私募普通股或特別股適用)
附件二十九：重大訊息揭露(董事會決議辦理102年私募普通股相關事宜)
附件三十：私募專區揭露董事會決議二日內公告(102年股私募)
附件三十一：重大訊息揭露(董事會決議102年私募定價事宜)
附件三十二：私募專區揭露私募普通股訂價日二日內公告(102年私募)
附件三十三：私募專區揭露收足股款十五日內公告(102年私募)
附件三十四：私募專區揭露私募有價證券資金運用情形季報(102年第三季)
附件三十五：102年股東會年報應充分說明事項(私募普通股或特別股適用)
附件三十六：重大訊息揭露(董事會決議辦理104年私募普通股相關事宜)
附件三十七：私募專區揭露董事會決議二日內公告(104年股私募)
附件三十八：重大訊息揭露(董事會決議104年私募定價事宜)
附件三十九：私募專區揭露私募普通股訂價日二日內公告(104年私募)
附件四十：經濟部投資審議委員會之核准函
附件四十一：私募專區揭露收足股款十五日內公告(104年私募)
附件四十二：私募專區揭露私募有價證券資金運用情形季報(104年第二季)
附件四十三：私募專區揭露私募有價證券資金運用情形季報(104年第三季)
附件四十四：104年股東會年報應充分說明事項(私募普通股或特別股適用)
附件四十五：107年第一次股東臨時會議事錄
附件四十六：股款繳納銀行紀錄(97年私募)
附件四十七：公司變更登記事項表(97年私募)
附件四十八：股款繳納銀行紀錄(98年私募)
附件四十九：公司變更登記事項表(98年私募)
附件五十：股款繳納銀行紀錄(102年私募)
附件五十一：公司變更登記事項表(102年私募)
附件五十二：股款繳納銀行紀錄(104年私募)
附件五十三：公司變更登記事項表(104年私募)
附件五十四：無實體發行登錄證明
附件五十五：106年經會計師查核簽證之合併財務報告
附件五十六：106年經會計師查核簽證之個體財務報告
附件五十七：107年第三季經會計師核閱簽證之財務報告

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形

本公司分別於民國 97 年 10 月 31 日、102 年 5 月 3 日及 104 年 5 月 12 日股東會決議辦理私募，其中 97 年 10 月 31 日股東臨時會通過辦理之私募普通股，於 97 年 11 月及 98 年 10 月分兩次募集 14,103 仟股及 16,575 仟股，而 102 年 5 月 3 日及 104 年 5 月 12 日股東常會通過辦理之私募普通股，則分別募集 3,000 仟股及 7,000 仟股，以下就前各次私募普通股依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形說明如下：

一、股東會召集事由應列舉說明項目

(一) 97 年 10 月 31 日股東會之召集事由說明如下：詳【附件一】

1. 本公司為上市公司，依證交法第四十三條之六規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

(1) 私募股數：250,000,000 股為上限，提請股東會授權董事會處理之。

(2) 每股面額：新台幣壹拾元。

(3) 私募總金額：2,500,000,000 元為上限，提請股東會授權董事會處理之。

(4) 私募價格訂定之依據及合理性

私募價格不得低於參考價格的百分之八十，暫定私募價格以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之(假設以 97 年 9 月 29 日為定價日，並以定價日前一個營業日參考價格為 1.49 元計算，則設算之暫定私募價格不低於 1.19 元)。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。

(5) 應募人之選擇方式

依證券交易法第 43 條之 6 第一項到第三項之規定：

A. 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。

B. 符合主管機關所訂自然人、法人或基金。

C. 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。(其中 B、C 總數不超過 35 人)

特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項人選中選定之。

(6) 辦理私募之必要理由

考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。提請股東會授權董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。

2. 本次私募有價證券之權利與義務

依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法第四十三條之八規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

3. 本次私募有價券於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理，有關本案之私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額及其他相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理
4. 有關本案，因客觀環境變化而有必需要修正，擬提請股東會授權董事會於適當時機選擇以辦理國內現金增資或發行國內外可轉換公司債等最適宜之募集資金案，全權處理。

(二) 102 年 5 月 3 日股東會之召集事由說明如下：詳【附件二】

本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股 14,000,000 股，依證券交易法第四十三條之六第六項規定，說明如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性

本次私募價格，以（或不得低於）定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

2. 特定人之選擇方式

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。

I. 應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係

應募人名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人/關係人或策略性投資人
(1) 成功新天地控股集團	符合依財政部證期會91.6.13 台財證一字第0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括：（二）最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。	(1) 目前持有本公司流通在外股份之 18.76%	內部人
(2) 黑馬初期科技基金		(2) 目前持有本公司流通在外股份之 7%	否
(3) 黑馬新興企業主基金		(3) 目前持有本公司流通在外股份之 4.53%	否
(4) 黑馬資產管理公司		(4) 目前持有本公司流通在外股份之 0.83%	否
(5) 陳安之	符合依財政部證期會91.6.13 台財證一字第0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人。	(5) 目前持有本公司流通在外股份之 8%	內部人
(6) 洪啟瑞		(6) 奧福音樂世界股份有限公司代表人，目前持有本公司流通在外股份之 1.56%	關係人
(7) 康樹德		(7) 目前持有本公司流通在外股份之 5.92%	內部人
(8) 龍森		(8) 目前持有本公司流通在外股份之 7.83%	內部人
(9) 孫傳生		(9) 目前持有本公司流通在外股份之 1.66%	關係人
(10) 蔣念祖	符合證券交易法第43條之 6 第 3 款該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人。	(10) 目前擔任本公司之總經理，持有本公司流通在外股份之 0.38%	內部人
(11) 李紹唐	參與對象必須符合依財政部證期會91.6.13 台財證一字第0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人	(11) 目前擔任本公司之顧問	否

II.應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	持 股 比 率	與公司之關係
成功新天地 控股集團	Mr.Chen,Steve Andrew	80%	卓越董事長
	Mr.Hong,Chi-Jui	20%	卓越董事之法人代表
黑馬資產管 理公司	Houghton Enterprises Limited	90.1%	無
	John Engle	5.1%	
	Jonathan Ross	0.63%	卓越董事
	Bank Sarasin & Cie AG	1.12%	無
	Pradit Holdings Limited	1.29%	
	Pictet & Cie	1.08%	
	Hsieh Hung Liang	0.43%	
	Cynthia Zorah Lao	0.13%	
	Jake van der Kamp	0.07%	
	HSBC Global Custody Nominees (UK) Limited a/c 968814	0.04%	

3.辦理私募之必要理由

(1) 不採用公開募集之理由：

以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

4. 私募之額度

(1) 本次私募增資普通股得於股東會決議之日起在 14,000,000 股額度內，將於股東會決議日起一年內分二次辦理，授權董事會於適當時機得分次辦理。

(2) 第一次辦理額度：募集 4,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 40,000,000 元。(但如第一次未發行完畢則由第二次募集完成)

(3) 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：

I. 各分次辦理私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。

II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。

5.獨立董事是否有反對或保留意見：【否】

6.董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性意見評估」。

7. 權利與義務

本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿3年後，除依該法第43條之8規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

8. 未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

(三)104年5月12日股東會之召集事由說明如下：詳【附件三】

1. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股25,000,000股，依證券交易法第四十三條之六第六項規定，說明如下：

(1) 私募價格訂定之依據及合理性

本次私募價格，以不低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。本次私募參考價暫訂為每股新台幣5.86元(以104年3月26日為定價基準日)。

(2) 上開價格訂定之依據，均係遵照公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之相關規定，故其價格之訂定應有其合理性。

(3) 私募價格若低於股票面額之原因及合理性：依本公司近日以來之收盤價，致使本次私募價格可能低於面額，依現行法令規定及前述訂價方式，且私募發行之股份三年內不得自由轉讓等因素，本次私募價格若低於面額，係屬合理。

(4) 私募價格低於股票面額對股東權益之影響：實際私募價格與面額之差額將產生帳上之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況以及未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理。由於私募預計達成效益，為強化財務結構、節省利息支出，有助公司營運，對股東權益有正面助益。

2. 特定人之選擇方式

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。

(1) 應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係

應募人 名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人 /關係人或策 略性投資人
慧華投資 有限公司	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交 法 43-6 第 1 項第 2 款所 稱符合主管機關所定條 件之自然人、法人或基 金，包括：(二) 最近 期經會計師查核簽證之 財務報表總資產超過新 臺幣五千萬元之法人或 基金、信託業簽訂信託 契約之信託財產超過新 臺幣五千萬元者。	目前持有本公 司流通在外股 份之 52.33%	為持有公司股 份超過股份總 額 10%之股東
裕穎投資 有限公司		目前持有本公 司流通在外股 份之 0.02%	非內部人/關 係人或策略性 投資人

(2) 應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及 其持股比例	持股 比率	與公司 之關係
慧華投資有限公司	WITTY SINO HOLDINGS LIMITED	100%	無
裕穎投資有限公司	AFFLUENT JADE LIMITED	100%	無

3. 不採用公開募集之理由

以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

4. 私募之額度

- (1) 本次私募增資普通股得於 25,000,000 股額度內，於股東會決議日起一年內分三次辦理，授權於董事會於適當時機辦理。
- (2) 預計第一次辦理額度：募集 5,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 50,000,000 元。
- (3) 預計第二次辦理額度：募集 10,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 100,000,000 元。(但如第一次及第二次未發行完畢則由第三次募集完成)
- (4) 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：
 - I. 各分次辦理私募之資金用途均為充實公司營運資金及因

應公司未來發展之資金需求。

II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。

5. 獨立董事是否有反對或保留意見：【否】

6. 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性意見評估」。

7. 權利與義務

本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿3年後，除依該法第43條之8規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

8. 未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

二、股東會決議情形

(一) 97 年 10 月 31 日股東臨時會有關私募決議情形如下：

本次私募普通股案於 97 年 10 月 31 日股東臨時會，經已發行股份總數 206,925,175 股之過半數股東出席(親自出席及代理出席股東共計 167,095,194 股，佔已發行股份之 80.75%)，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，詳【附件四】97 年臨時股東會議事錄，討論事項第二案。

(二) 102 年 5 月 3 日股東常會有關私募決議情形如下：

本次私募普通股案於 102 年 5 月 3 日股東常會，經已發行股份總數 36,133,586 股之過半數股東出席(親自出席及代理出席股東共計 24,131,443 股，佔已發行股份之 66.78%)，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，詳【附件五】102 年股東常會議事錄，討論事項第一案。

(三) 104 年 5 月 12 日股東常會有關私募決議情形如下：

本次私募普通股案於 104 年 5 月 12 日股東常會，經已發行股份總數 39,133,586 股之過半數股東出席(親自出席及代理出席股東共計 26,900,397 股，佔已發行股份之 68.73%)，經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，詳【附件六】104 年股東常會議事錄，討論事項第二案。

三、董事會決議情形

(一) 97 年第一次及第二次私募普通股，董事會決議情形如下：

1. 本公司 97 年 10 月 6 日董事會決議擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，決議內容如下：

(1) 本公司為上市公司，依證券交易法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

A. 私募股數：250,000,000 股為上限，提請股東會授權董事會處理之。

B. 每股面額：新台幣壹拾元。

C. 私募總金額：2,500,000,000 元為上限，提請股東會授權董事會處理之。

D. 私募價格訂定之依據及合理性：私募價格不得低於參考價格的百分之八十，暫定私募價格以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之（假設 97 年 9 月 29 日為定價日，並以定價日前一個營業日參考價格 1.49 元計算，則設算之暫定私募價格不低於 1.19 元）。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。

E. 應募人之選擇方式：依證券交易法第 43 條之 6 第一項到第三項之規定－

(a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。

(b) 符合主管機關所訂自然人、法人或基金。

(c) 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。（其中 (b)、(c) 總數不超過 35 人）

特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項人選中選定之。

F. 私募之必要理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。提請股東會授權董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。

(2) 本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法第四十三條之八規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

(3) 本次私募有價證券於股東會決議之日起一年內一次或分次辦

- 理，有關本案之私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額及其他相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理。
- (4) 有關本案，因客觀環境變化而有必需要修正，擬請股東會授權董事會於適當時機選擇以辦理國內現金增資或發行國內外可轉換公司債等最適宜之募集資金案，全權處理。
- (5) 本案經全體出席董事無異議照案通過，並提報 97 年第一次股東臨時會討論。董事會議事錄詳【附件七】(討論案第二案)。

2. 本公司 97 年 11 月 18 日董事會決議 97 年第一次私募普通股定價及繳款期間，決議內容如下：

- (1) 本公司依 97 年 10 月 31 日第一次股東臨時會決議辦理私募分次發行。
- (2) 本公司擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資，發行普通股。
- A. 本次私募股數：30,000,000 股為上限。
- B. 每股面額：新台幣壹拾元。
- C. 本次私募總金額：300,000,000 元。
- D. 私募價格訂定基準日：97/11/21
- E. 私募價格不得低於參考價格的百分之八十，私募價格以定價日前一個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之八十八為其訂價。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。
- F. 本次私募股款繳納期間：97/11/21~97/12/31
- G. 應募人之選擇方式：依證券交易法第 43 條之 6 第一項到第三項之規定—
- (a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。
- (b) 符合主管機關所訂自然人、法人或基金。
- (c) 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。(其中 (b)、(c) 總數不超過 35 人)
- 特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項人選中選定之。
- H. 私募之必要理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。
- (3) 本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法第四十三條之八規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證

交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

(4) 經全體出席董事無異議照案通過，並訂定私募價格為參考價格的 88%，董事會議事錄詳見【附件八】(討論案第二案)。

3. 本公司 98 年 10 月 9 日董事會決議 97 年第二次私募普通股定價及繳款期間，決議內容如下：

- (1) 本公司依 97 年 10 月 31 日第一次股東臨時會決議辦理私募分次發行。
- (2) 本公司擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資，發行普通股。
 - A. 本次私募股數：16,574,586 股為上限
 - B. 每股面額：新台幣 10 元
 - C. 本次私募總金額：165,745,860 元
 - D. 私募價格訂定基準日：98/10/12
 - E. 私募價格不得低於參考價格的百分之八十，私募價格以定價日前一個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之九十二為其訂價。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。
 - F. 本次私募股款繳納期間：98/10/12~98/10/29
 - G. 應募人之選擇方式：依證券交易法第 43 條之 6 第一項到第三項之規定—
 - (a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。
 - (b) 符合主管機關所訂自然人、法人或基金。
 - (c) 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。(其中 (b)、(c) 總數不超過 35 人)特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項人選中選定之。
 - H. 私募之必要理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。
- (3) 本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法第四十三條之八規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

- (4) 有關本案之增資基準日暫定為 98/10/30，或因客觀環境變化而有必需要修正或其他未盡事宜，擬授權董事長全權處理。
- (5) 經全體出席董事無異議照案通過，董事會議事錄詳見【附件九】(討論案第一案)。

(二) 102 年私募普通股，董事會決議情形如下：

1. 本公司 102 年 3 月 21 日董事會決議擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股 14,000,000 股，依證券交易法第四十三條之六第六項規定，說明如下：

(1) 價格訂定之依據及合理性：

本次私募價格，以（或不得低於）定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

(2) 特定人選擇方式：

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。

【應募人如為公司內部人或關係人者】

I. 應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係

應募人名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人/關係人或策略性投資人
(1) 成功新天地控股集團	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括：（二）最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。	(1) 目前持有本公司流通在外股份之 18.76%	關係人
(2) 黑馬初期科技基金		(2) 目前持有本公司流通在外股份之 7%	否
(3) 黑馬新興企業主基金		(3) 目前持有本公司流通在外股份之 4.53%	否
(4) 黑馬資產管理公司		(4) 目前持有本公司流通在外股份之 0.83%	否

應募人名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人/關係人或策略性投資人
(5) 陳安之	符合依財政部證期會91.6.13台財證一字第0910003455號函，證交法43-6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人。	(5) 目前持有本公司流通在外股份之8%	關係人
(6) 洪啟瑞		(6) 奧福音樂世界股份有限公司代表人，目前持有本公司流通在外股份之1.56%	關係人
(7) 康樹德		(7) 目前持有本公司流通在外股份之5.92%	關係人
(8) 龍森		(8) 目前持有本公司流通在外股份之7.83%	關係人
(9) 孫傳生		(9) 目前持有本公司流通在外股份之1.66%	關係人
(10) 蔣念祖	符合證券交易法第43條之6第3款該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人。	(10) 目前擔任本公司之總經理，持有本公司流通在外股份之0.38%	關係人
(11) 李紹唐	參與對象必須符合依財政部證期會91.6.13台財證一字第0910003455號函，證交法43-6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人	(11) 目前擔任本公司之顧問	否

II. 應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	持股比例	與公司之關係
成功新天地 控股集團	Mr.Chen, Steve Andrew	80%	卓越董事長
	Mr.Hong, Chi-Jui	20%	卓越董事之法人代表
黑馬資產管 理公司	Houghton Enterprises Limited	90.1%	無
	John Engle	5.1%	
	Jonathan Ross	0.63%	
	Bank Sarasin & Cie AG	1.12%	
	Pradit Holdings Limited	1.29%	
	Pictet & Cie	1.08%	
	Hsieh Hung Liang	0.43%	
	Cynthia Zorah Lao	0.13%	
	Jake van der Kamp	0.07%	
	HSBC Global Custody Nominees (UK) Limited a/c 968814	0.04%	

(3) 辦理私募之必要理由：

不採用公開募集之理由：以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

(4) 私募之額度：

A. 本次私募增資普通股得於股東會決議之日起在 14,000,000 股額度內，將於股東會決議日起一年內分二次辦理，授權於董事會於適當時機得分次辦理。

B. 預計第一次辦理額度：募集 4,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 40,000,000 元。(但如第一次未發行完畢則由第二次募集完成)

C. 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：

I. 各分次辦理私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。

II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。

(5) 獨立董事是否有反對或保留意見：【否】。

(6) 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性意見評估」。

(7) 權利義務：本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿 3 年後，除依該法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿 3 年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

(8) 未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

(9) 經全體出席董事附議無異議照案通過，董事會議事錄詳見【附件十】(討論案第四案)。

2. 本公司 102 年 7 月 16 日董事會決議私募定價及繳款期間，決議內容如下：

(1) 本公司依 102 年 5 月 3 日股東常會決議辦理私募分次發行。

(2) 本公司依證券交易法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

- A. 本次私募股數：3,000,000 股
- B. 每股面額：新台幣壹拾元
- C. 本次私募總金額：30,000,000 元
- D. 私募對象及其與公司間關係：依證券交易法第 43 條之 6 規定之對象募集之，目前洽定之特定人為經股東常會通過之應募人名單。
- E. 依據本公司 102 年 5 月 3 日股東常會之決議授權由董事會辦理私募相關事宜。
- F. 價格訂定之依據及合理性：以民國 102 年 7 月 16 日為定價日，以(或不得低於)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價 10 元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資除權後之股價 9.49 元，以上列二基準計算價格較高之 10 元為參考價格，實際發行價格不得低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為 10 元，為參考價格之 100%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。
 - i. 實際定價日：102/7/16
 - ii. 參考價格：10 元
 - iii. 實際私募價格、轉換或認購價格：10 元
- G. 本次私募股款繳納期間：102/7/17~102/7/25
- H. 有關本案之增資基準日暫定為 102/7/25，或因客觀環境變化而有必需要修正或其他未盡事宜，擬請授權董事長全權處理。

(3) 經全體出席董事無異議照案通過，董事會議事錄詳見【附件十一】(討論案第一案)。

(三) 104 年私募普通股，董事會決議情形如下：

1. 本公司 104 年 3 月 26 日董事會決議擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股 25,000,000 股，依證券交易法第四十三條之六第六項規定，說明如下：

- (1) 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。本次私募參考價暫訂為每股新台幣 5.86 元（以 104 年 3 月 26 日為定價基準日）。

- (2) 上開價格訂定之依據，均係遵照公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之相關規定，故其價格之訂定應有其合理性。
- (3) 私募價格若低於股票面額之原因及合理性：依本公司近日以來之收盤價，致使本次私募價格可能低於面額，依現行法令規及前述訂價方式，且私募發行之股份三年內不得自由轉讓等因素，本次私募價格若低於面額，係屬合理。
- (4) 私募價格低於股票面額對股東權益之影響：實際私募價格與面額之差額將產生帳上之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況以及未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理。由於私募預計達成效益，為強化財務結構、節省利息支出，有助公司營運，對股東權益有正面助益。
- (5) 特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。

A. 應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

應募人 名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人 /關係人或策 略性投資人
慧華投資 有限公司	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括：（二）最近	目前持有本公司流通在外股份之 52.33%	為持有公司股份超過股份總額 10%之股東
裕穎投資 有限公司	期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。	目前持有本公司流通在外股份之 0.02%	非內部人/關係人或策略性投資人

B. 應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	持股比率	與公司之關係
慧華投資有限公司	WITTY SINO HOLDINGS LIMITED	100%	無
裕穎投資有限公司	AFFLUENT JADE LIMITED	100%	無

- (6) 不採公開募集之理由：以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。
- (7) 私募之額度：
- A. 本次私募增資普通股得在 25,000,000 股額度內，於股東會決議日起一年內分三次辦理，授權董事會於適當時機辦理之。
- B. 預計第一次辦理額度：募集 5,000,000 股，每股新台幣壹拾元，總金額新台幣 50,000,000 元。
- C. 預計第二次辦理額度：募集 10,000,000 股，每股新台幣壹拾元，總金額新台幣 100,000,000 元。(但如第一次及第二次未發行完畢，則由第三次募集完成)
- (8) 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：
- I. 各分次辦理私募之資金用途為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。
- II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。
- (9) 獨立董事是否有反對或保留意見：否。
- (10) 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見」
- (11) 權利義務：本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿 3 年後，除依該法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿 3 年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。
- (12) 未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。
- (13) 本案擬於通過後，提請 104 年股東常會討論。

(14)經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過，董事會議事錄詳見【附件十二】(討論案第五案)。

2.本公司 104 年 5 月 20 日董事會決議私募定價及繳款期間，決議內容如下：

- (1) 本公司依 104 年 5 月 12 日股東常會決議辦理私募分次發行。
- (2) 本公司依證券交易法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。
 - A. 本次私募股數：7,000,000 股。
 - B. 每股面額：新台幣 10 元。
 - C. 本次私募總金額：70,000,000 元。
 - D. 私募對象及其與公司間關係：依證券交易法第 43 條之 6 規定之對象募集之，目前洽定之特定人為裕穎投資有限公司。
 - E. 價格訂定之依據及合理性：以民國 104 年 5 月 20 日為定價日，以不低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價 7.87 元；或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權及除息為，並加回減資除權後之股價 7.55 元，以上列二基準計算價格較高為參考價格，實際發行價格以參考價格之八成為依據。本次私募定價為 6.3 元為參考價格之 80%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。
 - i. 實際定價日：104/5/20
 - ii. 參考價格：7.87 元
 - iii. 實際私募價格、轉換或認購價格：6.3 元
 - F. 本次私募股款繳納期間：104/5/20~104/6/4。(需經主管機關核准者，擬授權董事長於接獲主管機關核准之日起 15 日內決定繳款日)
 - G. 有關本案之增資基準日暫定為 104/6/5，或因客觀環境變化而有必需要修正或其他未盡事宜，擬請授權董事長全權處理。
- (3) 經全體出席董事無異議照案通過，董事會議事錄詳見【附件十三】(討論案第四案)。

四、公告申報

(一)97 年第一次及第二次私募公告申報如下：

1. 董事會決議辦理私募，公告重大訊息：

97 年 10 月 6 日董事會決議通過辦理私募普通股，相關決議內容已於當日公告於公開資訊觀測站，詳【附件十四】。

2. 寄發股東會開會通知起二日內，輸入公開資訊觀測站：

97 年 10 月 15 日寄發同年 10 月 31 日股東臨時會開會通知(詳【附件一】)，惟其未依照『公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項』之規定，於寄發開會通知日起二日內，輸入公開資訊觀測站，而遲至 97 年 10 月 31 日才輸入公開資訊觀測站之私募專區，詳【附件十五】，業經金管會 107 年 10 月 8 日金管證發字第 1070336713 號函核備，並要求本公司嗣後確實注意改進，詳【附件十六】。

3. 私募實際定價日起二日內，輸入公開資訊觀測站：

(1) 97 年第一次私募普通股

97 年 11 月 21 日為私募定價日，並於當日在公開資訊觀測站公告重大訊息 (詳【附件十七】)及輸入私募專區 (詳【附件十八】)。

(2) 97 年第二次私募普通股

98 年 10 月 12 日為私募定價日，並於當日在公開資訊觀測站公告重大訊息 (詳【附件二十三】)；另於 98 年 10 月 14 日輸入私募專區 (詳【附件二十四】)。

4. 股款繳納完成日起十五日內，輸入公開資訊觀測站：

(1) 97 年第一次私募普通股

本公司於 97 年 11 月 27 日收足股款，並於 97 年 11 月 28 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件十九】。

(2) 97 年第二次私募普通股

本公司於 98 年 10 月 23 日收足股款，並於 98 年 10 月 29 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件二十五】。

5. 私募有價證券資金運用情形於每季結束後十日內，輸入公開資訊觀測站：

(1) 97 年第一次私募普通股

本公司 97 年第四季及 98 年第一季之資金運用情形，分別於 98 年 2 月 12 日及 98 年 4 月 10 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件二十】及【附件二十一】。惟 97 年第四季資金運用情形未於規定時限內輸入公開資訊觀測站，業經金管會 107 年 10 月 8 日金管證發字第 1070336713 號函核備，並要求本公司嗣後確實注意改進，詳【附件十六】。

(2) 97 年第二次私募普通股

本公司 98 年第四季及 99 年第一季之資金運用情形，分別於 99 年 1 月 8 日及 99 年 4 月 28 日輸入公開資訊觀測站，詳【附

件二十六】及【附件二十七】。惟 99 年第一季資金運用情形未於規定時限內輸入公開資訊觀測站，業經金管會 107 年 10 月 8 日金管證發字第 1070336713 號函核備，並要求本公司嗣後確實注意改進，詳【附件十六】。

6. 年報揭露事項：

(1) 97 年第一次私募普通股

本公司已於 97 年度年報揭露私募有價證券相關資料，詳【附件二十二】。

(2) 97 年第二次私募普通股

本公司已於 98 年度年報揭露私募有價證券相關資料，詳【附件二十八】。

(二)102 年私募公告申報如下：

1. 董事會決議日起二日內應申報相關資訊：

102 年 3 月 21 日董事會決議通過辦理私募，並於當日公告重大訊息，詳【附件二十九】；另於 102 年 3 月 22 日輸入私募專區，詳【附件三十】。

2. 私募實際定價日起二日內，輸入公開資訊觀測站：

102 年 7 月 16 日董事會決議定價，並於當日公告重大訊息，詳【附件三十一】；另於 102 年 7 月 18 日輸入私募專區，詳【附件三十二】。

3. 股款繳納完成日起十五日內，輸入公開資訊觀測站：

本公司於 102 年 7 月 25 日收足股款，並於 102 年 8 月 5 日輸入私募專區，詳【附件三十三】。

4. 私募有價證券資金運用情形於每季結束後十日內，輸入公開資訊觀測站：

102 年第三季資金運用情形，於 102 年 10 月 11 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件三十四】。

5. 年報揭露事項：

本公司已於 102 年度之股東會年報揭露私募有價證券相關資料，詳【附件三十五】。

(三)104 年私募公告申報如下：

1. 董事會決議日起二日內應申報相關資訊：

104 年 3 月 26 日董事會決議通過辦理私募，並於 104 年 3 月 27 日公告重大訊息（詳【附件三十六】）及輸入私募專區（詳【附件三十七】）。

2. 私募實際定價日起二日內，輸入公開資訊觀測站：

104 年 5 月 20 日為私募定價日，並於當日公告重大訊息（詳【附件三十八】）及輸入私募專區（詳【附件三十九】）。

3. 股款繳納完成日起十五日內，輸入公開資訊觀測站：

本次私募定價日為 104 年 5 月 20 日，應募人於 104 年 5 月 26 日向經濟部投資審議委員會申請資金匯入投資本公司，並於 104 年 6 月 15 日取得投審會之同意函，詳【附件四十】。本公司於 104 年 6 月 23 日收足股款，並於 104 年 6 月 24 日輸入私募專區，詳【附件四十一】。

4. 私募有價證券資金運用情形於每季結束後十日內，輸入公開資訊觀測站：

104 年第二季及第三季之資金運用情形，分別於 104 年 7 月 10 日及 10 月 8 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件四十二】及【附件四十三】。

5. 年報揭露事項：

本公司已於 104 年度年報揭露私募有價證券相關資料，詳【附件四十四】。

五、私募普通股實際執行情況

(一)97 年第一次私募普通股

1. 應募人名單

私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係 (註)
黑馬初期科技 基金有限公司	證券交易法第四 十三條之六 第一項第二款	14,102,565	為本公司法人董事黑 馬資產管理有限公司 所管理之基金公司

註：本公司輸入公開資訊觀測站私募專區之內容原為『超過百分之十之股東為 Citco Global Custody NV』，已於 107 年 10 月 3 日股東臨時會中向股東報告並加以修正相關內容，業經該次股東臨時會加以追認之。該次股東臨時會會議紀錄詳【附件四十五】。

2. 股款繳納存摺影本，詳【附件四十六】。

3. 變更事項登記表於 97 年 12 月 18 日完成變更，詳【附件四十七】。

4. 本公司 97 年第一次私募普通股股數為 14,102,565 股，經 99 年及 105 年減資後之股數為 345,632 股，再於 106 年與 107 年資本公積轉增資後之股數為 381,059 股。

(二)97 年第二次私募普通股

1. 應募人名單

私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係
黑馬初期科技 基金有限公司	證券交易法第 四十三條之六 第一項第二款	5,846,851	為本公司法人董事黑 馬資產管理有限公司 所管理之基金公司
黑馬新興企業主 基金有限公司		10,727,735	

註：本公司輸入公開資訊觀測站私募專區之內容原為『超過百分之十之股東為 Citco Global Custody NV』，已於 107 年 10 月 3 日股東臨時會中向股東報告並加以修正相關內容，業經該次臨時股東會加以追認之。該次股東臨時會會議紀錄詳【附件四十五】。

2. 股款繳納銀行紀錄，詳【附件四十八】。

3. 變更事項登記表於 98 年 11 月 9 日完成變更，詳【附件四十九】。

4. 本公司 98 年私募普通股股數為 16,574,586 股，經 99 年及 105 年減資後之股數為 406,217 股，再於 106 年與 107 年資本公積轉增資後之股數為 447,848 股。

(三)102 年私募普通股

1. 應募人名單

私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係
陳安之	證券交易法第四十三 條之六第一項第三款	2,900,000	持有本公司流通在外 股份之 8%
孫傳生	證券交易法第四十三 條之六第一項第二款	100,000	持有本公司流通在外 股份之 1.66%

2. 股款繳納存摺影本，詳【附件五十】。
3. 變更事項登記表於 102 年 8 月 9 日完成變更，詳【附件五十一】。
4. 本公司 102 年私募普通股股數為 3,000,000 股，經 105 年減資後之股數為 483,401 股，再於 106 年與 107 年資本公積轉增資後之股數為 532,947 股。

(四)104 年私募普通股

1. 應募人名單

私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係
裕穎投資 有限公司	證券交易法第四 十三條之六 第一項第三款	7,000,000	為本公司之法人股東

2. 股款繳納存摺影本，詳【附件五十二】。
3. 變更事項登記表於 104 年 6 月 29 日完成變更，詳【附件五十三】。
4. 本公司 104 年私募普通股股數為 7,000,000 股，經 105 年減資後之股數為 1,127,935 股，再於 106 年與 107 年資本公積轉增資後之股數為 1,243,547 股。

綜上所述，目前本公司總發行股數為 17,459,400 股，其中包含私募股數 11,645,899 股，係由 97 年私募 381,059 股、98 年私募 447,848 股、102 年私募 532,947 股、104 年私募 1,243,547 股以及 105 年私募 9,040,498 股組成，無實體發行登錄證明，請詳【附件五十四】。

貳、私募有價證券計畫之執行效益

一、97 年第一次私募普通股

(一)計畫內容

1. 募集資金總額：私募普通股 14,102,565 股，每股面額 10 元，每股以新臺幣 1.17 元發行，募集資金新臺幣 16,500,001 元。
2. 計畫項目及運用進度：本次募集資金將用於支應償還銀行借款所需，以強化財務結構，並節省利息。
3. 預計可能產生效益：本次所募資金將用於償還銀行借款，節省利息，預計可改善公司財務結構及提高償債能力，對公司股東權益有正面且實質之助益。

(二)計畫執行情形

本公司於 97 年 11 月 27 日收足股款 16,500 仟元，並於 98 年第一季用以償還兆豐國際商銀之借款，並於當季全數支用完畢。

(三)產生效益之評估

本公司於 98 年第一季償還兆豐國際商銀之借款 16,500 仟元後，98 年度之利息支出 575 仟元，較 97 年度利息支出 3,533 仟元大幅減少；就財務結構觀之，本公司所募資金用以償還銀行款後，負債比率由 26.30%下降至 17.48%，另就償債能力觀之，流動比率及速動比率分別由 59.23%提升至 182.57%及 22.16%提升至 82.92%，財務結構及償債能力均有所改善。

項 目 / 期 間		97 年第三季底 (募資前)	98 年第一季底 (募資後)
財務 結構	負債比率	26.30%	17.48%
	長期資金佔不動產、 廠房及設備之比率	168.19%	134.51%
償債 能力	流動比率	59.23%	182.57%
	速動比率	22.16%	82.92%

資料來源：各期間經會計師核閱之財務報告。

綜上，本公司本次私募之資金用於償還銀行借款，除節省利息支出外，均對本公司之財務結構與償債能力有所強化，故本公司本次私募發行普通股之資金運用效益應已顯現。

二、97 年第二次私募普通股

(一)計畫內容

1. 募集資金總額：私募普通股 16,574,586 股，每股面額 10 元，每股以新臺幣 1.81 元發行，募集資金新臺幣 30,000,000 元。
2. 計畫項目及運用進度：本次募集資金將用於充實營運周轉及支應

償還銀行借款所需，以強化財務結構，並節省利息。

3. 預計可能產生效益：本次所募資金將用於充實營運資金，及償還銀行借款以節省利息，預計可改善公司財務結構及提高償債能力，對公司股東權益有正面且實質之助益。

(二)計畫執行情形

本公司於 98 年 10 月 23 日收足股款 30,000 仟元，並於當季用以充實營運資金 13,954 仟元，而 99 年第一季用以償還銀行借款 7,634 仟元及充實營運資金 8,412 仟元。

(三)產生效益之評估

1. 償還銀行借款 7,634 仟元

本公司於 99 年第一季償還台北富邦商銀之借款 7,634 仟元後，99 年上半年度之利息支出 229 仟元，較 98 年上半年度利息支出 346 仟元減少；就財務結構觀之，本公司所募部分資金 7,634 仟元用以償還銀行款後，負債比率由 19.81%下降至 15.37%，且長期資金佔不動產、廠房及設備之比率由 123.54%提升至 134.45%，另就償債能力觀之，流動比率及速動比率分別由 168.02%提升至 234.02%及 72.62%提升至 117.75%，財務結構及償債能力均有所改善。

項 目 / 期 間		98 年第三季底 (募資前)	99 年第一季底 (募資後)
財務 結構	負債比率	19.81%	15.37%
	長期資金佔不動產、 廠房及設備之比率	123.54%	134.45%
償債 能力	流動比率	168.02%	234.02%
	速動比率	72.62%	117.75%

資料來源：各期間經會計師核閱之財務報告。

2. 充實營運資金 22,366 仟元

本公司所募部分資金 22,366 仟元用以充實營運資金後，99 年上半年度營收 60,958 仟元，較 98 年上半年度營收 84,030 仟元衰退 27.46%，係因本公司調整市場及產品策略，減少傳統光纖之銷售比重，增加高附加價值光纖產品之銷售比重，因此整體營收下滑，然在產品結構有效調整下，99 年上半年度之營業毛利為 2,471 仟元，與 98 年同期間營業毛損 4,025 仟元相較，營業毛利大幅增加 161.39%，且 99 年上半年度營業虧損 19,725 仟元，與 98 年同期間營業虧損 31,057 仟元相較，營業虧損大幅減少 36.49%，獲利能力均有所改善。

綜上，本公司本次私募之資金用於償還銀行借款及充實營運資金，其中償還銀行借款業已節省本公司之利息支出，並改善財務結構，降低營運資金之週轉風險，效益應已顯現；而充實營運資金項目，本公司因產品結構調整，使營收衰退，然獲利能力則獲得改善，整體而言，本公司本次私募發行普通股之資金運用效益應已顯現。

三、102 年私募普通股

(一)計畫內容

1. 募集資金總額：私募普通股 3,000,000 股，每股面額 10 元，每股以新臺幣 10 元發行，募集資金新臺幣 30,000,000 元。
2. 計畫項目及運用進度：本次所募資金將用於充實營運資金，以因應公司未來發展之資金需求。
3. 預計可能產生效益：本次所募資金用於充實營運資金，預期可改善公司財務結構，且有助公司營運穩定成長。

(二)計畫執行情形

本公司於 102 年 7 月 25 日收足股款 30,000 仟元，並於當季全數用以充實營運資金。

(三)產生效益之評估

本公司主要產品為光纖及光纜，且營收主要來自中國大陸地區，2011 及 2012 年度來自中國大陸地區之營收佔比分別高達 55.72%及 61.61%，隨著中國光纖製造廠商於 2008 年以後在光纖關鍵核心原件-光纖預製棒（Optical Fiber Preform）的研發領域上取得重大突破，打破原有生產技術掌握在美國康寧、日本古河電氣、日本信越化學及法國阿爾卡特等國際大廠的局面，於是中國各大廠商 2010 年起開始大幅擴充光纖製造產能，造成了光纖市場供給大幅增加，也大幅扭轉了原本中國 80%以上光纖預製棒須依賴進口的局面；中國 2009 年初光纖產能約為 6 千 5 百萬芯公里，到了 2012 年底產能已擴增一倍，來到 1.2~1.5 億多芯公里，而中國國內光纖市場之需求約 1 億芯公里，因此 2011 年以後中國光纖市場呈現供過於求，產品價格也從 2009 年的 85 元芯/公里正式跌破 60 元芯/公里。

本公司 2012 年度之第一大客戶江蘇中天科技精密材料有限公司（本公司對其銷售金額 51,623 仟元，佔比 22.57%），為中國前五大之光纖及光纜製造商，也在 2010 年開始試產光纖預製棒，並於次年大幅提升光纖及光纜產能，因此 2013 年起大幅減少對本公司之下單，加上中國大陸市場光纖供過於求，市場報價崩跌，本公司 2013 年度來自中國大陸市場之營收僅 50,290 仟元，較前一年度來自大陸市場之營收 140,931 仟元，大幅減少 90,641 仟元，也使得本公司 2013 年全年營收 151,927 仟元較前一年度 228,743 仟元，大幅減少 76,816 仟元，本公司 2013 年度之營運也連帶由盈轉虧。

綜上，本公司本次私募之資金用於充實營運資金，然受到中國大陸光纖市場供需失衡，市場價格崩跌，及主要客戶產能過剩，而減少委外訂單，致使本公司營運受到中國大陸市場之拖累，而影響本次私募資金執行之效益，其原因尚屬合理。

四、104 年私募普通股

(一)計畫內容

1. 募集資金總額：私募普通股 7,000,000 股，每股面額 10 元，每股以新臺幣 6.3 元發行，募集資金新臺幣 44,100,000 元。
2. 計畫項目及運用進度：本次所募資金將用於充實營運資金，以因應公司未來發展所需之資金。
3. 預計可能產生效益：本次所募資金用於充實營運資金及償還債務，預期可改善公司財務結構，且有助公司營運穩定成長。

(二)計畫執行情形

本公司於 104 年 6 月 23 日收足股款 44,100 仟元，因股東往來之借款 20,133 仟元期限到期，故先用以償還債務 20,133 仟元，剩餘資金 23,967 仟元於當年第三季用以充實營運資金，與原先計畫資金全數用於充實營運資金不同，本公司於 107 年 10 月 3 日股東臨時會追認此次私募資金用途變更之情事，詳見【附件四十五】。業經金管會 107 年 10 月 8 日金管證發字第 1070336713 號函核備，並要求本公司嗣後確實注意改進，詳【附件十六】。

(三)產生效益之評估

1. 償還債務 20,133 仟元

就財務結構觀之，本公司所募部分資金 20,133 仟元用以償還向股東之借款後，負債比率由 78.30%下降至 57.98%，且長期資金佔不動產、廠房及設備之比率由 236.09%提升至 586.80%，另就償債能力觀之，流動比率及速動比率分別由 110.81%提升至 152.50%及 62.82%提升至 85.29%，財務結構及償債能力均有所改善。

項 目 / 期 間		104 年第 1 季底 (募資前)	104 年第 2 季底 (募資後)
財務 結構	負債比率	78.30%	57.98%
	長期資金佔不動產、 廠房及設備之比率	236.09%	586.80%
償債 能力	流動比率	110.81%	152.50%
	速動比率	62.82%	85.29%

資料來源：各期間經會計師核閱之財務報告。

2. 充實營運資金 23,967 仟元

本公司所募部分資金 23,967 仟元用以充實營運資金後，104 年度營收 145,854 仟元，較 103 年度營收 108,213 仟元成長 34.78%，104 年度之營業毛利為 17,591 仟元，與 103 年度營業毛損 38,822 仟元相較，營業毛利大幅增加 145.31%，且 104 年度營業虧損 28,509 仟元，與 103 年度營業虧損 94,570 仟元相較，營業虧損大幅減少 69.85%，本公司之獲利能力均有所改善。

綜上，本公司本次私募之資金用於償還債務及充實營運資金，其中償還債務已改善本公司之財務結構及償債能力，並降低營運週轉之風險，其效益應已顯現；而充實營運資金項目，本公司之營收與獲利均獲得提升與改善，整體而言，本公司本次私募發行普通股之資金運用效益應已顯現。

參、最近年度經會計師查核簽證之財務報告及會計師查核報告。申報日期已逾應公告申報各季財務報告期限者，應加列最近一季經會計師查核簽證或核閱之財務報告及會計師查核或核閱報告

一百零六年度經會計師查核簽證之合併財務報告、個體財務報告及會計師查核報告，詳【附件五十五及五十六】；一百零七年度第三季經會計師核閱簽證之財務報告及會計師核閱報告，詳【附件五十七】。

肆、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項：無。

POFC

100
台北市重慶南路一段55樓(親自辦理地址)
台北郵局第115號信箱(郵寄專用信箱)
卓越光纖股份有限公司 證券代理機構
大華證券股份有限公司 證券代理機構
證券專線: (82)33966289 (代表號)
網 址: <http://www.toptech.com.tw>

配合「發行人募集與發行有價證券處理準則」修訂，規定自95年7月1日起增資發行股票應採實際發行(以帳簿劃撥方式交付)。至 貴股東尚未至證券商開立集保帳戶者，請儘速至證券商開立並將集保帳號通知本公司證券代理機構，以維護股東權益。



國內郵資已付

台北郵局特准掛號
台北字第1304號
國內郵票
代法投遞請逕向郵局
(未寄出時請向郵局
退還，逾期恕不退還)

請逕向卓越光纖公司索取

卓越光纖股份有限公司
地址：台北市重慶南路一段55樓505室
電話：(82)33966289
傳真：(82)33966290
E-mail: info@toptech.com.tw

戶號：

股東 台啓

開會通知書
請即拆閱

※ 敬求人或受託代理人若親臨出席，請逕向本公司領取出席通知書及委託書，但委託書二者均須由股東委託出席，否則恕不發給。

97 出席通知書

貴股東如親自出席請填此聯勿填背面委託書

本股東決定親自出席民國九十七年十月三十一日(星期五)舉行之第一次股東臨時會，請將出席證寄交本人收執。

此 啟
卓越光纖股份有限公司



親自參加股東會請簽名或蓋章

中華民國九十七年 月 日

股東戶號	
股東姓名	
普通股股數	

※ 本次股東臨時會恕不發放紀念品。

印鑑卡填寫須知

- 貴股東注意：
- 一、請將下列「股東印鑑卡」列印資料，於「留存印鑑」欄加蓋印鑑(未成年股東另應由父母加蓋雙方印鑑；或由父母雙方簽立同意書由一方代表蓋印留存者，方得僅留存一方印鑑)，並檢附身分證正反面影本(未成年股東需檢附父母雙方身分證影本一份檢附，尚未擁有身分證之未成年股東得以戶口名簿影本代替)，一份寄回，以保障您權益之行使。
 - 二、電腦列印之股東印鑑卡內容如有不符或地址變更，敬請於原處自行訂正並加蓋印鑑，俾便更改存檔資料。
 - 三、請 貴股東自行填寫身分證字號(統一編號)及出生日期。

卓越光纖股份有限公司		股東印鑑卡	
戶號	印	電 話	
姓名	籍 地	現住地址：(請詳填門牌、路、巷、弄、里、郵政信箱)	
法定代理人姓名	通 訊 處	留 存 印 鑑	
身分證號碼			
出 生 日 期			

特准掛號 [22] 2401-1304 國內郵票

413 卓越光纖

台北郵局第11973號信箱

請自郵票

市 縣 區 鎮 鄉 村 路 街 段 巷 弄 號 之 () 樓

電 報 人 員

等

委託書		委託人(股東)		編號
		股東戶號	持有股數	簽名或蓋章
格式一	格式二	姓名或名稱	戶號	簽名或蓋章
一、茲委託 君(軍) 由委託人親自填寫,不得 以蓋章方式代替)為本股 東代理人,出席本公司第 年10月31日舉行之第一次 股東臨時會,代理本股東 就會議事項行使股東權利 。並得對會議臨時事宜全 權處理之。	一、茲委託 君(軍) 由委託人親自填寫,不得 以蓋章方式代替)為本 股東代理人,出席本公司第 年10月31日舉行之第一次 股東臨時會,代理本股 東就下列各項議案事項行使 本股東所委託之處理權在 是: 1. 修改公司章程案。 2. 修改財務方式發行新股案。 3. 增設廠房增設分廠案。 4. 其他案。 二、本委託書上述議案未列者,視為對各該議案表示承認或贊成。 三、本股東代理人對付會議臨時事宜全權處理之。 四、請將出席票(或出席簽到卡)寄交代理人收執,如無收執或開會前,本委託 書有效(限此一會期)。	姓名或名稱 戶號 姓名或名稱 戶號	簽名或蓋章 簽名或蓋章	委託代理人 簽名或蓋章
此致 奇龍光復股份有限公司	此致 奇龍光復股份有限公司	姓名或名稱 身分證字號 郵政、戶號	姓名或名稱 身分證字號 郵政、戶號	簽名或蓋章
授權日期 97 年 月 日	授權日期 97 年 月 日	住址		

請於委託書格式一或格式二擇一使用，兩種格式同時使用，視為全權委託。

卓越光纖股份有限公司九十七年第一次股東臨時會開會通知書

- [illegible]

卓越光纖股份有限公司董事會

敬啟

委託書使用規則摘要

- [illegible]

卓越成功股份有限公司
辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見

一、卓越成功股份有限公司，以下簡稱「公司」或「卓越成功」，為先聲公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求，並增進資本市場之流動性與利便性，擬以私募方式辦理普通股之發行，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

二、國內引進私募普通股之必要理由及資金需求，主要係因應公司業務發展之需要，並增進資本市場之流動性與利便性，故本公司擬以私募方式辦理普通股之發行，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

三、辦理程序
本公司之董事會決議辦理私募普通股之發行，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

四、卓越成功辦理私募普通股之必要性與合理性
本公司自1991年開始營業，截至1998年12月31日止，共計營業額為1,000萬元，淨利潤為100萬元。本公司之業務發展迅速，資金需求量大，且未來發展空間廣闊，故本公司擬以私募方式辦理普通股之發行，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

五、卓越成功辦理私募普通股之合理性說明
本公司辦理私募普通股之發行，係以增進資本市場之流動性與利便性為目的，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

六、辦理程序
本公司之董事會決議辦理私募普通股之發行，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

七、辦理程序
本公司之董事會決議辦理私募普通股之發行，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

八、辦理程序
本公司之董事會決議辦理私募普通股之發行，並經本公司董事會決議通過，擬定以不超過1,000萬股為限。

委託書使用規則摘要

- 一、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 二、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 三、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 四、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 五、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 六、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 七、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 八、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 九、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 十、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 十一、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。
- 十二、委託書之委託人，應為具有完全行為能力之自然人或法人，且應為該公司之股東。

卓越成功1998年度報告



委託書 (Form 1013)

委託人 (股東) 姓名/名稱: _____ 身分證/印章號碼: _____

委託事項: _____

委託期限: _____

委託人簽名: _____ 日期: _____

委託書使用規則摘要

[illegible][illegible]

「我對你太了解了，你太容易相信別人了，你太容易受騙了，你太容易受別人的控制了，你太容易受別人的影響了，你太容易受別人的左右了，你太容易受別人的牽制了，你太容易受別人的支配了，你太容易受別人的控制了，你太容易受別人的影響了，你太容易受別人的左右了，你太容易受別人的牽制了，你太容易受別人的支配了。」

第五、關於我國的對外經濟關係。本書在論述我國對外經濟關係時，首先論述了對外貿易，其次論述了對外投資，最後論述了對外經濟合作。在論述對外貿易時，本書首先論述了對外貿易的意義和地位，其次論述了對外貿易的現狀和趨勢，最後論述了對外貿易的對策。在論述對外投資時，本書首先論述了對外投資的意義和地位，其次論述了對外投資的現狀和趨勢，最後論述了對外投資的對策。在論述對外經濟合作時，本書首先論述了對外經濟合作的意義和地位，其次論述了對外經濟合作的現狀和趨勢，最後論述了對外經濟合作的對策。

[illegible]

このように、経済的発展と政治的安定の両方を同時に達成することは、決して容易なことではない。しかし、我々がこの道に歩む際には、常に「平和と発展」の原則を堅持し、国際社会と協力して、世界の平和と繁栄のために貢献していくことが、我々の責務である。

上。在《新青年》创刊号上，陈独秀在《文学革命论》中，提出文学革命的主张，认为文学革命是思想革命的先导。文学革命的内容，包括文学的革新、文学的普及、文学的通俗化等。文学革命的目的是，通过文学的革新，来革新思想，通过文学的普及，来普及思想，通过文学的通俗化，来通俗化思想。文学革命的主张，得到了许多知识分子的响应，成为新文化运动的重要组成部分。

[illegible][illegible]

行公司本一總辦孫嘉瑞龍能合嘉瑞敬賀余之胞姪公壽
來恭祝公司萬壽無疆，即此恭祝不宣敬頌萬福之林長。此頌何年
運籌致勝是為最良之福。凡經得此福者其福無窮也。司之受

此項工程，全賴政府與商民合作，方能進行。政府應予補助，商民應予贊助，方能成功。此項工程，全賴政府與商民合作，方能進行。政府應予補助，商民應予贊助，方能成功。

[illegible][illegible]

此乃一極端之論，然亦非無因。蓋此等論調，其目的在使社會大眾，對於社會主義，發生一種極端之反感。此等論調，其目的在使社會大眾，對於社會主義，發生一種極端之反感。

$$\mathcal{L}(\mathbf{y}|\mathbf{X}) = \prod_{i=1}^n \frac{1}{\sigma_i} \exp\left(-\frac{1}{2\sigma_i^2}(\mathbf{y}_i - \mathbf{X}_i^T \boldsymbol{\beta})^2\right)$$

一、政治經濟學。政治經濟學是研究社會生產關係的科學。它研究生產、分配、交換、消費等過程中的社會關係。政治經濟學是社會科學的基礎，也是經濟學的基礎。

在 1953 年 10 月 1 日以前，蘇聯對中國進出口貿易實行統一的計劃管理，中國對蘇聯進出口貿易實行統一的計劃管理。在 1953 年 10 月 1 日以後，蘇聯對中國進出口貿易實行統一的計劃管理，中國對蘇聯進出口貿易實行統一的計劃管理。

[illegible][illegible][illegible]

卷之四

Figure 1. The effect of the concentration of the *Agrobacterium* suspension on the transformation efficiency of *Agrobacterium* strains.

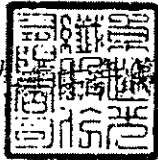
[illegible][illegible]

姓名	學號	年級	班級	性別	籍貫	出生年月	家庭住址	電話	其他
張三	123456	高一	一班	男	浙江杭州	1998年10月	浙江省杭州市西湖區	13800000000	

www.sagepub.com

151100:42063000)76.7° - 8.0000°

卓越光纖股份有限公司九十七年第一次股東臨時會議事錄



一、時間：中華民國九十七年十月三十一日(星期五)上午九時。

二、地點：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號

三、出席股數：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共 167,095,194 股，佔本公司已發行股份總數 206,925,175 股之 80.75%。

四、主席：蔣重光



記錄：戴麗燕



五、主席宣佈開會：報告出席股東連同代表股份總額，已達法定數額，謹宣佈開會。

六、主席致詞：(略)

七、討論事項：

第一案 董事會提

案由：擬修訂公司章程案，提請 公決。

說明：(一)茲配合公司營運所需，修訂本公司章程之部份條款。

(二)本次公司章程修訂條文對照表。(請參閱附件一)

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：本公司擬以私募方式發行普通股，提請 公決。

說明：一、本公司為上市公司，依證交法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

(1)私募股數：250,000,000 股為上限，提請股東會授權董事會處理之。

(2)每股面額：新台幣壹拾元。

(3)私募總金額：2,500,000,000 元為上限，提請股東會授權董事會處理之。

(4)私募價格訂定之依據及合理性：私募價格不得低於參考價格之 80%，暫定私募價格以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之(假設以 97 年 9 月 29 日為定價日，並以定價日前 1 個營業日參考價格為 1.49 元計算，則計算之暫定私募價格不低於 1.19 元)。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。

(5)應募人之選擇方式：依證交法第 43 條之 6 第 1 項第 2 項第 3 項之規定—

A. 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。

B. 符合主管機關所訂自然人、法人或基金。

C. 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。(其中 B、C 總數不超過 35 人)

特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項人選中選定之。

(6)私募之必要理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。提請股東會授權董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。

二、本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法 43-8 規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

三、本次私募有價證券於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理，有關本案之私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額及其他相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理。

四、有關本案，因客觀環境變化而有必要修正，擬請股東會授權董事會於適當時機選擇以辦理國內現金增資或發行國內外可轉換公司債等最適宜之募集資金案，全權處理。

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：閒置廠房處分案，提請 公決。

說明：(一)依公司法第 185 條規定辦理。

(二)公司現有 3-5 樓廠房處於閒置狀態，為活絡資產故擬將閒置之固定資產予以出售。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、臨時動議：無

八、散 會

(附件一)

卓越光纖股份有限公司
97 年公司章程修訂條文對照表

條文	修正前條文	修正後條文	說明
第四條	本公司資本總額定為新台幣貳拾伍億元，分為貳億伍仟萬股均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。本條第一項資本總額內保留資本額壹億元供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計壹仟萬股，每股壹拾元整，得依董事會決議分次發行。	本公司資本總額定為新台幣伍拾億元，分為伍億股均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。	爰配合公司增資需要
第廿一條	法人股東指定之代表人不得逾三人。	法人股東指定之代表人不得逾四人。	爰配合公司業務需要
第二十三條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十年五月二十八日訂立，自呈奉主管機關核准登記後生效。 第一次修正於民國八十二年七月九日。 第二次修正於民國八十三年十月十四日。 第三次修正於民國八十五年四月十日。 第四次修正於民國八十五年十二月五日。 第五次修正於民國八十六年五月二十三日。 第六次修正於民國八十九年五月三十一日。 第七次修正於民國九十年五月二日。 第八次修正於民國九十一年六月二十六日。 第九次修正於民國九十二年六月二十七日。 第十次修正於民國九十三年五月二十七日。 第十一次修正於民國九十四年六月二十七日。 第十二次修正於民國九十五年四月十二日。 第十三次修正於民國九十六年六月八日。 第十四次修正於民國九十七年六月二十七日。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十年五月二十八日訂立，自呈奉主管機關核准登記後生效。 第一次修正於民國八十二年七月九日。 第二次修正於民國八十三年十月十四日。 第三次修正於民國八十五年四月十日。 第四次修正於民國八十五年十二月五日。 第五次修正於民國八十六年五月二十三日。 第六次修正於民國八十九年五月三十一日。 第七次修正於民國九十年五月二日。 第八次修正於民國九十一年六月二十六日。 第九次修正於民國九十二年六月二十七日。 第十次修正於民國九十三年五月二十七日。 第十一次修正於民國九十四年六月二十七日。 第十二次修正於民國九十五年四月十二日。 第十三次修正於民國九十六年六月八日。 第十四次修正於民國九十七年六月二十七日。 第十五次修正於民國九十七年十月三十一日。	

100

台北市重慶南路一段2號5樓(親自辦理地點)
台北郵局第11973號信箱(郵寄專用信箱)
卓越光纖股份有限公司 股務代理機構
大華證券股份有限公司 股務代理部
股務專線：(02)23892999(代表號)
網 址：<http://www.toptrade.com.tw>

印
刷
品



國 內
郵 資 已 付

台北郵局許可證
台北字第1304號

股 東 台 啓

卓越成功股份有限公司
(原卓越光電股份有限公司)
102 年股東常會議事錄

- 一、時間：中華民國 102 年 5 月 3 日（星期五）上午 9 時
- 二、地點：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 11 號
- 三、出席股數：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共 24,131,443 股，佔本公司已發行股份總數 36,133,586 股之 66.78%
- 四、列席：資誠聯合會計師事務所 曾國華會計師、普華商務法律事務所 黃馨儀律師
- 五、主席：陳安之 記錄：戴麗焄
- 六、主席宣佈開會：報告出席股東連同代表股份總額，已達法定數額，謹宣佈開會。
- 七、主席致詞（略）

報告事項：

1. 本公司 101 年度營業狀況報告，敬請 鑒核。

說明：101 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（詳見第 6~9 頁）。

2. 審計委員會查核 101 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：審計委員會查核本公司 101 年度決算表冊報告書，請參閱本手冊附件二（詳見第 10 頁）。

3. 100 年度私募有價證券辦理情事報告，敬請 鑒核。

說明：100 年度通過之私募有價證券額度共 12,000,000 股，截至 101/12 到期為止均尚未募集完成。

4. 董事會議事規範修訂報告，敬請 鑒核。

說明：董事會議事規範修訂對照表，請參閱本手冊附件三（詳見第 11~14 頁）。

5. 因應採用 IFRS 調整未分配盈餘或提列特別盈餘公積報告。

說明：

(1) 依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令【金融事業請改依目的事業主管機關函令】規定辦理。

(2) 本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘增加新台幣 24,032 仟元，依法免就帳列股東權益項下之轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積，故 102 年 1 月 1 日可分配盈餘淨增加新台幣元 24,032 仟元。

6.

承認事項：

第一案

董事會提

案由：101 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

- 一、依公司法第 228 條規定辦理。
- 二、本公司 101 年度營業報告書、財務報表已編造完成業經董事會決議通過，並經資誠會計師事務所曾國華會計師及劉銀妃會計師查核及審計委員會查核完竣。
- 三、101 年度營業報告書、財務報表、會計師查核報告書，請參閱本手冊附件一、四~八（詳見第 6~9 及 15~21 頁）。

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：101 年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：

- 一、依公司法第二二八條規定辦理。
- 二、本公司 101 年度稅後淨利計新台幣 20,330,900 元，加計以前年度累積虧損新台幣 323,688,364 元，合計待彌補累積虧損為新台幣 303,357,464 元，擬由未來年度盈餘優先彌補之。。
- 三、101 年度虧損撥補表，請參閱本手冊附件九（詳見第 22 頁）。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論及選舉事項：

第一案

董事會提

案由：私募方式辦理現金增資發行普通股票案，提請 鈞會討論。

說明：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股 14,000,000 股，依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定，說明如下：

1. 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以（或不得低於）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。
2. 特定人選擇之方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。

【情況一、應募人如為公司內部人或關係人者】

(1) 應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

應募人名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人/ 關係人或 策略性投

			資人
1. 成功新天地控股集團 2. 黑馬初期科技基金 3. 黑馬新興企業主基金 4. 黑馬資產管理公司	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括： (二) 最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。	1. 目前持有本公司流通在外股份之 18.76% 2. 目前持有本公司流通在外股份之 7% 3. 目前持有本公司流通在外股份之 4.53% 4. 目前持有本公司流通在外股份之 0.83%	1. 內部人 2. 否 3. 否 4. 否
5. 陳安之 6. 洪啟瑞 7. 康樹德 8. 龍森 9. 孫傳生	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人	5. 目前持有本公司流通在外股份之 8% 6. 奧福音樂世界股份有限公司代表人，目前持有本公司流通在外股份之 1.56% 7. 目前持有本公司流通在外股份之 5.92% 8. 目前持有本公司流通在外股份之 7.83% 9. 目前持有本公司流通在外股份之 1.66%	5. 內部人 6. 關係人 7. 內部人 8. 內物人 9. 關係人
10. 蔣念祖	符合證券交易法第 43 條之 6 第 3 款該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人	10. 目前擔任本公司之總經理，持有本公司流通在外股份之 0.38%	10. 內部人
11. 李紹唐	參與對象必須符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函、證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人	11. 目前擔任本公司之顧問	11. 否

(2)應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	持股比率	與公司之關係
成功新天地控股集團	Mr.Chen, Steve Andrew Mr.Hong, Chi-Jui	80% 20%	卓越董事長 卓越董事之法人代表
黑馬資產管理公司	Houghton Enterprises Limited John Engle Jonathan Ross Bank Sarasin & Cie AG(Pradit Holdings Limited Pictet & Cie Hsieh Hung Liang Cynthia Zorah Lao Jake van der Kamp HSBC Global Custody Nominees (UK) Limited a/c 968814	90.1% 5.1% 0.63% 1.12% 1.29% 1.08% 0.43% 0.13% 0.07% 0.04%	無

3.辦理私募之必要理由：

- (1)不採用公開募集之理由：以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

4. 私募之額度：

(1) 本次私募增資普通股得於股東會決議之日起在 14,000,000 股額度內，將於股東會決議日起一年內分二次辦理，授權董事會於適當時機得分次辦理。

(2) 第一次辦理額度：募集 4,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 40,000,000 元。(但如第一次未發行完畢則由第二次募集完成)

(3) 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：

I. 各分次辦理私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。

II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。

5. 獨立董事是否有反對或保留意見：【否】。

6. 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見」：請參閱本手冊附件十（詳見第 23~25 頁）。

7. 權利義務：本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿 3 年後，除依該法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿 3 年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而需變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

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「資金貸與他人作業程序」，提請 鈞會討論。

說明：

一、本作業程序係依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）九十四年十二月二十九日金管證六字第 0940006026 號函規定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及相關規定訂定。

二、本次擬依金管會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函規定，擬修訂「資金貸與他人作業程序」。

三、修訂對照表，請參閱本手冊附件十一（詳見第 26~27 頁）。

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「背書保證作業程序」，提請 鈞會討論。

說明：

一、本作業程序係依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）九十四年十二月二十九日金管證六字第 0940006026 號函規定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及相關規定訂定。

二、本次擬依金管會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函規定，擬修訂「背書保證作業程序」。

三、修訂對照表，請參閱本手冊附件十二（詳見第 28~30 頁）。

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：解除董事競業限制之規定，提請 鈞會討論。

說明：

- 一、依公司法第 209 條之規定，董事競業行為應經股東會之許可，為因應業務之需，董事若從事其他屬於本公司營業範圍之行為，應於股東常會說明並請股東常會許可該董事(該自然人、該法人或該法人指派之代表人)，可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍之行為。
- 二、爰依法提請股東會同意本屆董事江榮國兼任聯歲光電股份有限公司董事長之競業限制。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議

散 會

卓越成功股份有限公司
辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見

- 一、卓越成功股份有限公司（以下簡稱該公司或卓越成功公司）為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求，並掌握資金募集之時效性與便利性，擬以私募方式辦理國內現金增資發行普通股，額度以不超過 1,400 萬股為限。
- 二、國內引進私募制度之立意係為使企業募集資金方式更具彈性，且主管機關對應募人資格、應募資金運用及應募流程均立法加以規範，故企業於洽尋應募人時已充分告知應募人私募有價證券之相關限制，因而企業與應募人雙方應具有足夠資訊及共識以決定引進或參與私募之決策是否有利。

三、適法性評估

該公司本次董事會決議發行價格不得低於參考價格之八成，業已符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第一項第二款第一、二目有關應募人如為內部人、關係人或策略性投資人等之私募普通股每股價格訂價相關規定。

該公司擬於 102 年 3 月 21 日董事會通過，將於股東會通過後辦理。經查閱該公司所擬具本次私募案之董事會議事資料，其議案討論內容、定價方式、私募特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。且自該決議前一年內，因卓越成功公司於 101 年 5 月 25 日股東會全面改選董事，改選後董事席次變動已達三分之一以上，致有經營權發生重大變動之情事，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。

四、本次辦理私募普通股之必要性說明

該公司 101 年前三季營業收入為 166,529 仟元，較去年同期營業收入 92,940 仟元，增加 73,589 仟元，顯見該公司投入光纖光纜產品成效展現。該公司除銷售耐彎光纖與光纜產品外，持續發展光纖到戶（FTTH）、到桌面（FTTD）應用及前述之電腦與家電網路市場，並開發高強度耐彎光纖量產技術，以降低生產成本，為提昇附加價值及擴散垂直應用市場，積極開發高強度耐彎光纖光纜產品及新型光纖產品。

隨光纖產業由局端設備正式跨入消費性電子產品，三網融合進程加速，且在各國政府大力推動網路建設及雲端運算帶動伺服器運算儲存下，光通訊產業之市場規模將逐漸擴大，預計光纖到戶（FTTH）比重將有機會倍數成長。該公司為求擴大營運規模，亟需資金挹注，用於充實營運資金，以擴大營運規模及市場佔有率，並強化因應景氣波動之應變能力，進而創造獲利。

綜合考量該公司採私募普通股募集資金可於短期內取得所需資金，增加自有資金比率，避免過於倚賴金融機構借款，提高資金靈活運用空間，健全可運用資金水位，故本私募案應具有其必要性。

五、本次辦理私募普通股之合理性說明

本次辦理私募資金用途為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求，對公司財務結構之強化、獲利及市場競爭力之提升均有助益，對股東權益亦將有正面效益。復考量該公司因長年虧損，不易透過公開募集發行有價證券方式籌資，故以私募方式相對具迅速簡便之時效性，可於短期內取得所需資金，故不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股，實有其合理性。

(一) 私募案發程序之合理性

經查閱該公司所擬具本次私募案之董事會議事資料，其議案討論內容、定價方式、私募特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。

(二) 採行私募理由之合理性

考量該公司如透過公開募集方式籌資，以該公司之獲利情形、發行市場環境因素及股票流動性等，將不易於短時間內順利取得所需資金，故以私募方式相對具迅速簡便之時效性，可於短期內取得所需資金，不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股，實有其合理性。

(三) 資金用途之合理性

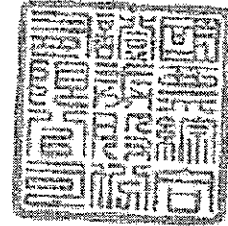
該公司資金用途為改善財務結構及充實可運用資金。透過辦理私募取得資金，可健全公司可運用資金水位，對於該公司之營運有正面助益，故尚屬合理。

六、評估意見總結

綜上所述，考量該公司未來長遠發展及財務政策之靈活運用，本次私募資金將用於充實公司營運資金及因應公司未來經營發展之資金需求，預計本計劃順利執行後將可強化公司競爭力、提升營運效能，對股東權益亦有正面助益。復考量該公司獲利狀況及以公開募集方式籌集資金之可行性後，該公司擬以私募方式辦理有價證券有其必要性及合理性。

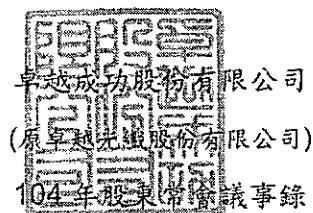
另檢視該公司所擬具之董事會議事資料，其於發行程序、定價方式、私募特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。

國票綜合證券股份有限公司



代表人：總經理 高武忠





- 1、時間：中華民國 104 年 5 月 12 日（星期二）上午 10 時
- 2、地點：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 11 號 2 樓
- 3、出席股數：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共 26,900,397 股，佔本公司已發行股份總數 39,133,586 股之 68.73 %
- 4、列席：資誠聯合會計師事務所 曾國華會計師、普華商務法律事務所 林佩樺律師
- 5、主席：陳安之  記錄：洪秀絹 
- 6、主席宣佈開會：報告出席股東連同代表股份總額，已達法定數額，謹宣佈開會。
- 7、主席致詞（略）

報告事項：

1. 本公司 103 年度營業狀況報告，敬請 鑒核。

說明：103 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（詳見第 6~9 頁）。

2. 審計委員會查核 103 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：審計委員會查核本公司 103 年度決算表冊報告書，請參閱本手冊附件二（詳見第 10 頁）。

承認事項：

第一案

董事會提

案由：103 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

- 一、依公司法第 20 條規定辦理。
- 二、本公司 103 年度營業報告書及財務報表已編造完成業經董事會決議通過，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所曾國華會計師及劉銀妃會計師查核完竣；前述營業報告書及財務報表並經送請審計委員會查核竣事，出具書面查核報告書在案。
- 三、103 年度營業報告書、財務報表、會計師查核報告書，請參閱本手冊附件一、三~七（詳見第 6~9 及 11~16 頁）。

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：103 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：

- 一、依公司法第二二八條規定辦理。

二、本公司 103 年度稅後淨損計新台幣 90,880,843 元,加計以前年度累積虧損新台幣 307,104,576 元及本期其他綜合損益(確定福利計畫精算利益)新台幣 2,515,239 元,合計待彌補累積虧損為新台幣 395,470,180 元,擬由未來年度盈餘優先彌補之

三、103 年度虧損撥補表,請參閱本手冊附件八(詳見第 17 頁)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論及選舉事項：

第一案 董事會提

案由：修訂公司章程案，提請 討論。

說明：

一、擬修改本公司章程董事席次及盈餘分派等相關事宜，以符合法規要求及公司營運需求。

二、章程修訂對照表，請參閱本手冊附件九(詳見第 18~19 頁)。

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：私募方式辦理現金增資發行普通股票案，提請 討論。

說明：

1. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股 25,000,000 股，依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定，說明如下：

(1)價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。本次私募參考價格暫訂為每股新台幣 5.86 元(以 104 年 3 月 26 日為定價基準日)

(2)上開價格訂定之依據，均係遵照公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之相關規定，故其價格之訂定應有其合理性。

(3)私募價格若低於股票面額之原因及合理性：依本公司近日以來之收盤價，致使本次私募價格可能低於面額，依現行法令規定及前述訂價方式，且私募發行之股份三年內不得自由轉讓等因素，本次私募價格若低於面額，係屬合理。

(4)私募價格低於股票面額對股東權益之影響：實際私募價格與面額之差額將產生帳上之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況以及未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理。由於私募預計達成效益，為強化財務結構、節省利息支出，有助公司營運，對股東權益有正面助益。

2. 特定人選擇之方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。

(1) 應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

應募人名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人/關係人或策略性投資人
1. 慈華投資有限公司 2. 裕穎投資有限公司	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括：(二) 最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。	1. 目前持有本公司流通在外股份之 52.33% 2. 目前持有本公司流通在外股份之 0.02%	1. 為持有公司股份超過股份總額 10%之股東 2. 非內部人/關係人或策略性投資人

(2) 應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	持股比率	與公司之關係
慈華投資有限公司	WITTY SINO HOLDINGS LIMITED	100%	無
裕穎投資有限公司	AFFLUENT JADE LIMITED	100%	無

3. 不採用公開募集之理由：以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

4. 私募之額度：

(1) 本次私募增資普通股得於 25,000,000 股額度內，於股東會決議日起一年內預計分三次辦理，授權董事會於適當時機辦理。

(2) 預計第一次辦理額度：募集 5,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 50,000,000 元。

(3) 預計第二次辦理額度：募集 10,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 100,000,000 元。(但如第一次及第二次未發行完畢則由第三次募集完成)

(4) 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：

I. 各分次辦理私募之資金用途為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。

II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。

5. 獨立董事是否有反對或保留意見：【否】。

6. 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見」，請參閱本手冊附件十(詳見第 20-24 頁)。

7. 權利義務：本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿 3 年後，除依該法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿 3 年後，授權董事會視當時狀況決定是

否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

8. 未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而需變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

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：選舉第十屆董事及獨立董事案，提請討論。

說明：

- 一、本屆董事會任期已屆滿，本公司擬於104年股東常會中改選本公司第十屆董事四席及獨立董事三席，任期三年。
- 二、第十屆董事及獨立董事自民國104年5月12日起就任，任期三年，至國107年5月11日止。
- 三、本公司104年股東常會擬以提名制選舉三席獨立董事，104年3月26日董事會審查通過之提名名單為張展鏡先生/陳崇善先生/陳于格先生。
- 四、擬依公司法192條之1及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定，將被提名獨立董事候選人名單及其學歷、經歷、持有股份數額及其他相關資料請參閱本手冊附件十一（詳見第25頁）。送請104年股東常會選舉之。

決議：經出席股東投票後，主席宣佈當選名單如下：

董事當選名單：

戶號或身份證統一編號	姓 名	得票權數
15291	裕穎投資有限公司（法人代表：林瑞祥）	41,725,457
15275	慧華投資有限公司（法人代表：徐忠耀）	32,711,457
15275	慧華投資有限公司（法人代表：李紹唐）	24,011,457
15275	慧華投資有限公司（法人代表：謝振明）	24,011,457
獨立董事 H1207*****	張展鏡 先生	23,876,457
獨立董事 R1214*****	陳崇善 先生	20,549,457
獨立董事 F1251*****	陳于格 先生	20,549,457

第四案 董事會提

案由：解除本屆新任董事競業限制之規定案，提請討論。

說明：

- 一、依公司法第209條之規定，董事競業行為應經股東會之許可，為因應業務之需，董事若從事其他屬於本公司營業範圍之行為，應於股東常會說明並請股東常會許可該董事（該自然人、該法人或該法人指派之代表人），可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍之行為。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，解除本公司本屆新任董事以下現職。

董事 裕穎投資有限公司代表人 林瑞祥兼任下列公司

啟鼎國際有限公司 董事長

啟琳化工有限公司 董事長

裕穎投資有限公司 代表人

董事 慧華投資有限公司代表人 徐忠耀兼任下列公司

慧華投資有限公司 代表人

岱暉綠能材料股份有限公司 董事長

董事 慧華投資有限公司代表人 李紹唐兼任下列公司

基因國際生醫股份有限公司 董事

用友網絡科技股份有限公司 獨立董事

董事 慧華投資有限公司代表人 謝振明兼任下列公司

電威光電科技股份有限公司 董事長

獨立董事 張展鏡兼任下列公司

高盛電子科技(股)公司獨立董事

尚志精密化學(股)公司獨立董事

醒吾科技大學 專任助理教授

獨立董事 陳崇善兼任下列公司

高盛電子科技(股)公司獨立董事

禾田法律事務所律師

獨立董事 陳于格兼任下列公司

寶緯工業 (股)公司獨立董事

高盛電子科技(股)公司獨立董事

偉豐會計師事務所會計師

臨時動議

散 會

卓越成功股份有限公司

辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見

- 一、卓越成功股份有限公司（以下簡稱該公司或卓越成功）為充實營運資金以因應公司未來發展之資金需求，考量資金募集之時效性與便利性，擬於不超過 25,000,000 股數之額度內辦理私募普通股，預計自股東會決議日起一年內分三次辦理。
- 二、國內引進私募制度之立意係為使企業募集資金方式更具彈性，且主管機關對應募人資格、應募資金運用及應募流程均立法加以規範，故企業於洽尋應募人時已充分告知應募人私募有價證券之相關限制，因而企業與應募人雙方應具有足夠資訊及共識以決定引進或參與私募之決策是否有利。
- 三、該公司董事會擬於 104 年 3 月 26 日決議辦理私募普通股，並擬於股東會通過後據以辦理，惟該次董事會決議前一年內，慧華投資有限公司藉公開收購等方式，取得該公司 52.33% 之股份，雖該公司之董事變動未達三分之一，但採實質認定實有經營權重大變動之情事。另此次私募額度為不超過 25,000,000 股，若全數發行，則此次新發行之股數將達該公司發行股份總數之 38.98 %，且此次私募普通股之應募人不排除為符合證券交易法第 43 ~6 條第一項第二款所定之特定人，此將或有可能造成經營權發生重大變動之情事。綜上所述，該公司此次辦理私募普通股應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。

四、公司營運現況及展望

該公司目前之主要產品為光纖及光纜，除了已全力投入參與 FTTH 光化箱相關元件產品的供應能力外，更增加國內運營商之光纜銷售。除了現有的光通訊業務之外，公司將持續創造競爭力，在 103 年除了積極鞏固既有的客群外，將開拓耕耘更多的新客戶。美國「國家寬頻計劃」即規劃在 2015 年時要提供 1 億用戶下載速度至少 50Mbps 的寬頻接取；英國「數位英國白皮書」要在 2017 年提供 90% 家庭與商業用戶次世代高速寬頻網路；日本「光之道」的目標是要在 2015 年讓 100% 家戶接取 100Mbps 以上超高速寬頻網路；大陸「關於推進光纖寬帶網路建設的意見」則希望 2011 年時光纖寬頻端口數超過 8,000 萬，城市用戶接入能力平均達 8Mbps 以上，並在之後 3 年內新增 5,000 個寬頻用戶。至於台灣的「數位匯流發展方案」，除了要在 2015 年提供 80% 家庭用戶可接取 100Mbps 有線寬頻網路、光纖用戶數達 600 萬戶、數位有線電視普及率達 50% 的全國總家戶數

之外，而這也促使光通訊產業的各項產品，在未來幾年內勢必會面臨到一波爆發性的成長。

該公司 103 年前三季營業收入為 78,656 仟元，較 102 年同期營業收入 114,495 仟元衰退達 31.3 %，主係退出競爭激烈的傳統光纖市場，轉型為以耐彎光纖為主之光纜供應商所致。該公司為改善營運狀況，除將全力銷售耐彎光纖與光纜產品外，持續發展光纖到戶（FTTH）、到桌面（FTTD）應用及前述之電腦與家電網路市場，並開發高強度耐彎光纖量產技術，以降低生產成本，為提昇附加價值及擴散垂直應用市場，積極開發高強度耐彎光纖光纜產品及新型光纖產品。惟隨光纖產業由局端設備正式跨入消費性電子產品，三網融合進程加速，且在各國政府大力推動網路建設及雲端運算帶動伺服器運算儲存下，光通訊產業之市場規模將逐漸擴大，除光纖到戶（FTTH）比重將有機會倍數成長外，其他諸如光纖雷射市場的應用亦正持續增長，全球光纖雷射市場於 2013 年達到 841 百萬美元的產值，2014 年達到 960 百萬美元的產值，2015 頂估達到 1085 百萬美元，而光纖雷射內的主要元件市場正處於供不應求的狀態。該公司為求開發光纖雷射內的主要元件，抓住市場契機，提昇經營績效故亟需資金挹注，用於充實開發及營運資金，以擴大營運規模及市場佔有率，並強化因應景氣波動之應變能力，進而創造獲利。本私募案可於短期內取得所需資金，應具有其必要性。

五、本次辦理私募普通股之必要性說明

該公司 100 年~102 年及 103 年前三季之營業收入分別為新台幣 124,543 仟元、228,743 仟元、151,927 仟元及 78,656 仟元。近年來營業收入逐年下降之主因係受全球整體經濟環境影響，以及公司正處於轉型改造階段等因素所致。另該公司 100 年~102 年及 103 年前三季經會計師查核簽證之財務報告稅後損益分別為(62,240)仟元、15,664 仟元、(26,197)仟元及(72,804)仟元；另該公司截至 103 年第三季之累積虧損為 357,463 仟元。

為因應未來之發展策略並儘快轉虧為盈，備妥營運資金實為重要，若無法取得資金，將無法順利推展相關業務，屆時恐需向金融機構融資支應，惟依該公司近幾年之營運狀況觀之，目前將不易取得有利之融資條件與所需資金；此外，即便可取得金融機構之融資，此將使該公司之財務結構惡化且利息支出將進一步侵蝕獲利。故該公司全力拓展業務之際，實亟需採直接金融之方式挹注資金。

再者，考量該公司近年來之營運績效及現況，恐難獲得資本市場投資人青睞，故無法以公開募集方式籌資，而使資金募集計畫難以實現，因而為有效達成資金募集之計畫並順利取得資金，該公司採行私募方式辦理現金增資，應有其必要性。

六、本次辦理私募普通股之合理性說明

該公司本次辦理私募資金用途為充實營運資金以因應公司未來發展之資金需求，預計將有助於營運策略之推展，並達到營運穩定與逐步成長之目標，此將對股東權益有正面助益。另考量該公司現況，實不易透過公開募集方式取得資金，復以私募方式相對具迅速簡便之特性，可於短期內取得所需資金，故不採公開募集而擬以私募方式募集資金，實具合理性。

(一) 私募案發行程序之合理性

經查閱該公司所擬具本次董事會關於私募案之會議資料，其議案討論內容、定價方式、特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。

(二) 採行私募理由之合理性

考量該公司如透過公開募集方式籌資，以其營運及獲利現況、發行市場狀況等，實不易於短時間內順利募足所需資金，故採私募方式於短期內取得所需資金，而不採行公開募集方式辦理，實有其合理性。

(三) 資金用途之合理性

為維持財務結構健全度及減少利息支出對公司獲利之侵蝕，該公司透過辦理私募普通股取得資金，用以充實營運資金之用途尚屬合理。

(四) 私募造成經營權移轉之合理性

該公司本次董事會決議辦理私募普通股前一年內因慧華投資有限公司公開收購股份，而有經營權變動之情事。然該次之經營權變動後，該公司之主要經營決策團隊並無更動，雖其財務及業務雖無立即性大幅好轉，但其營運業已逐步趨於穩定，考究該公司仍持續虧損之

主因為處於營運調整階段，營業收入尚低且營業毛利尚不足以支應營業費用，然該公司之經營團隊仍秉持先追求穩健財務體質，再求拓展業務之經營理念，持續為該公司籌措資金為未來發展奠基，日後隨著產業轉型進度逐步完成，將可順利改善體質並帶來利潤。

另本次私募案擬由公司內部人或關係人，或洽定符合證券交易法第 43~6 條第一項第二款所定之特定人認購。該公司基於永續經營目的及鞏固經營團隊之考量下，將優先選擇由內部人或關係人認購，惟亦不排除由認同公司經營理念、發展策略、對目前營運所需各項管理及財務資源，提供經營管理技術、整合產品策略、加強財務成本管理及拓展行銷通路等方式，協助該公司降低成本、擴大市場占有率及提升公司整體競爭力等效益之個人或法人作為應募人，以期能增加未來之營收及獲利。準此，倘未來經營權即便再度發生重大變動，對於該公司之業務、財務及股東權益亦應屬正面之助益。

七、應募人之選擇與其可行性及必要性之評估

該公司本次私募案為爭取時效性，故優先選擇由內部人或關係人認購，惟亦不排除符合證券交易法第 43~6 條第一項第二款所定之特定人作為應募人。考量該公司急需資金挹注，俾便提昇營運績效及股東權益，待本私募案經股東會決議通過後即可據以執行，故其應募人之選擇具可行性及必要性。

八、未來經營權移轉後對該公司業務、財務及股東權益之影響

由於該公司本次私募應募人不排除為符合證券交易法第 43~6 條第一項第二款所定之特定人，但該公司經營團隊仍將以穩定經營權為首要目標，但仍不全然排除未來恐有經營權發生變動之可能，惟經由本次私募案取得資金後，可作為積極發展光纖光纜業務之堅實後援，應可有效提昇營運績效，有助於改善公司獲利並提昇股東權益，對該公司在業務發展上應具正面之效益。

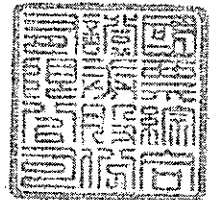
此外，該公司在 25,000,000 股之額度內辦理私募募集資金，可避免過度倚賴銀行融資，能有效控制負債比率與節省利息費用，避免增加財務風險。另本次私募價格之訂定係以不低於參考價格之 80% 訂定，私募價格暫定為 5.86 元，故其私募價格之訂定尚屬合理，對股東權益影響尚屬有限。未來在私募資金挹注後，可在穩健之財務結構下，積極拓展業務，對公司之永續經營實有助益，故本次私募對該公司之財務與股東權益亦有正面助

益。

九、評估意見總結

本承銷商檢視該公司本次私募案所擬具之董事會議事資料，其議案內容、程序、採行私募之理由及資金用途等，尚無重大違反規定或顯不合理等情事。復綜合考量辦理私募之資金用途、預計產生效益、應募人之選擇、訂價策略、經營權變動後對業務、財務及股東權益之影響等因素，該公司本次辦理私募案應具必要性及合理性。

國票綜合證券股份有限公司



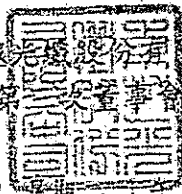
代表人：總經理 高武忠



中 華 民 國 一 ○ 四 年 三 月 二 十 五 日

(本用印僅限於卓越成功股份有限公司辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見使用)

卓越光學股份有限公司
第七屆第一次董事會會議記錄



開會日期：中華民國九十七年十月六日 星期二 上午9：30

開會地點：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號

出席董事：7席

黑馬資產管理有限公司代表人蔣重光 先生

黑馬資產管理有限公司代表人龍森 先生

黑馬資產管理有限公司代表人陳尚書 先生

黑馬資產管理有限公司代表人廣衛雄 先生

向亭台 先生、傅建華 先生、蔣念祖 先生

請假董事：0席

缺席董事：0席

列席者：戴麗燕

主席：蔣重光

記錄：戴麗燕



壹、報告事項：無

貳、選舉及討論事項：

案由一：擬修訂公司章程，提請討論案。

說明：一、公司章程修訂對照表草案(詳附件一)。

二、本案擬經鈞會通過後，提報九十七年第一次股東臨時會討論。

公司章程修訂條文對照表

(附件一)

條文	修正前條文	修正後條文	說明
第四條	本公司資本總額定為新台幣貳拾伍億元，分為貳億伍仟萬股均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。本條第一項資本總額內保留資本額壹億元供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計壹仟萬股，每股壹拾元整，得依董事會決議分次發行。	本公司資本總額定為新台幣伍拾億元，分為伍億股均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。	爰配合公司增資需要
第十一條	法人股東指定之代表人不得逾三人。	法人股東指定之代表人不得逾四人。	爰配合公司業務需要
第二十三條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十年五月二十八日訂立，自呈奉主管機關核准登記後生效。 第一次修正於民國八十二年七月九日。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十年五月二十八日訂立，自呈奉主管機關核准登記後生效。 第一次修正於民國八十二年七月九日。	

第二次修正於民國八十三年十月十四日。	第二次修正於民國八十三年十月十四日。
第三次修正於民國八十五年四月十日。	第三次修正於民國八十五年四月十日。
第四次修正於民國八十五年十二月五日。	第四次修正於民國八十五年十二月五日。
第五次修正於民國八十六年五月二十三日。	第五次修正於民國八十六年五月二十三日。
第六次修正於民國八十九年五月三十一日。	第六次修正於民國八十九年五月三十一日。
第七次修正於民國九十年五月二日。	第七次修正於民國九十年五月二日。
第八次修正於民國九十一年六月二十六日。	第八次修正於民國九十一年六月二十六日。
第九次修正於民國九十二年六月二十七日。	第九次修正於民國九十二年六月二十七日。
第十次修正於民國九十三年五月二十七日。	第十次修正於民國九十三年五月二十七日。
第十一次修正於民國九十四年六月二十七日。	第十一次修正於民國九十四年六月二十七日。
第十二次修正於民國九十五年四月十二日。	第十二次修正於民國九十五年四月十二日。
第十三次修正於民國九十六年六月八日。	第十三次修正於民國九十六年六月八日。
第十四次修正於民國九十七年六月二十七日。	第十四次修正於民國九十七年六月二十七日。
	第十五次修正於民國九十七年十月三十一日。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

案由二：本公司擬以私募方式發行普通股，提請 討論案。

說明：說明：一、本公司為上市公司，依證交法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

(1) 私募股數：250,000,000 股為上限，提請股東會授權董事會處理之。

(2) 每股面額：新台幣壹拾元。

(3) 私募總金額：2,500,000,000 元為上限，提請股東會授權董事會處理之。

(4) 私募價格訂定之依據及合理性：私募價格不得低於參考價格之 80%，暫定私募價格以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資及除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之（假設以 97 年 9 月 29 日為定價日，並以定價日前 1 個營業日參考價格為 1.49 元計算，則計算之暫定私募價格不低於 1.19 元）。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。

(5) 應募人之選擇方式：依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 項第 3 項之規定—

A. 銀行業、票據業、信託業、保險業、證券業等法人。

B. 符合主管機關所訂自然人、法人或基金。

C. 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。（其中 B、C 總數不超過 35 人）特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項入選中選定之。

(6) 私募之必要理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，及支

應本公司償還銀行借款並節省利息支出。提請股東會授權董事會視實際需求辦理私募，可提高公司等資靈活性與機動性。

二、本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法 43-8 規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

三、本次私募有價證券於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理，有關本案之私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額及其他相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理。

四、有關本案，因客觀環境變化而有必須要修正，擬請股東會授權董事會於適當時機選擇以辦理國內現金增資或發行國內外可轉換公司債等最適宜之募集資金案，全權處理。

五、本案擬經鈞會通過後，提報九十七年第一次股東臨時會討論。

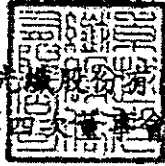
決議：全體出席董事無異議照案通過。

參、臨時動議：

肆、散會

附件11

卓越光學股份有限公司
第七屆第四次董事會會議記錄



開會日期：中華民國九十七年十一月十八日 星期二 上午 10:00

開會地點：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 11 號

出席董事：7 席

黑馬資產管理有限公司代表人蔣重光 先生

黑馬資產管理有限公司代表人龍 森 先生

黑馬資產管理有限公司代表人陳尚書 先生

黑馬資產管理有限公司代表人廣樹誠 先生

向亨台 先生、傅建華 先生、蔣念祖 先生

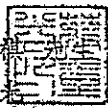
請假董事：0 席

缺席董事：0 席

列席者：蕭世楨 先生、賴德仁 先生、彭懷恩 先生、戴麗焄 小姐

主 席：蔣重光

記 錄：戴麗焄



壹、報告事項：

一、2008 年 1~10 月份營運報告(詳附件一)

二、2008 年 9~10 月份稽核報告(詳附件二)

董事意見：

- 1.請財務單位下次將逾期應收帳款一同列出表達。
- 2.請法務於 12/31 前完成對於長期未收回之應收款項執行法律程序，並於下次董事會列表報告。
- 3.目前全球經濟狀況不明，業務對於大客戶的財務狀況必須密切掌控。

貳、討論事項：

案由一：9~10 月股東往來融資案，提請 討論案。

說 明：一、2008/8/26 董事會上總經理報告有關 2008 下半年之資金狀況 8-10 月份會有資金缺口問題，在公司尚未取得銀行融資貸款前，該資金缺口暫由股東往來支應。

二、2008/9/10 由蔣董事長主持之信証科技調度支應(借貸合約詳附件三)，融資新台幣貳佰伍拾萬元，該案已於 2008/9/8 向各位董事報備在案。

三、2008/9/30 將與信証科技借款之資金額度由原訂 2008/9/30 展延至 2008/10/31(借貸合約詳附件四)，融資新台幣貳佰萬元，該案已於 2008/10/2 向各位董事報備在案。

四、2008/10/8 向黑馬資產管理公調度支應，融資金額美金二十萬元(借貸合約詳附件五)，該案已於 2008/10/8 向各位董事報備在案。

五、本案三項融資案擬提請鈞會追認。

決 議：全體出席董事無異議照案通過。

案由二：私募發行普通股訂價，提請 討論案。

說明：一、依 2008/10/31 第一次股東臨時會決議辦理私募分次發行。

二、本公司為上市公司，依證交法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

(1)本次私募股數：30,000,000 股為上限。

(2)每股面額：新台幣壹拾元。

(3)本次私募總金額：300,000,000 元。

(4)私募價格訂定基準日為 2008/11/21

(5)私募價格不得低於參考價格之 80%，私募價格以定價日前 1 個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之八十八為其訂價。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。

(6)本次私募股款繳納期間：2008/11/21~12/31

(7) 應募人之選擇方式：依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 項第 3 項之規定—

A.銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。

B.符合主管機關所訂自然人、法人或基金。

C.本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。(其中 B,C 總數不超過 35 人)

特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項人選中選定之。

(8)私募之必要理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。(詳附件六)

三、本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法 43-8 規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

四、有關本案，因客觀環境變化而有必需要修正或其他未盡事宜，擬請授權董事長全權處理。

五、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過，並訂定私募價格為參考價格之 88%。

案由三：董事會車馬費發放，提請 討論案。

說明：一、依公司章程第十五條規定辦理：「本公司董事、監察人之報酬不論營業盈虧得依每個人貢獻度及同業水準訂之。董事、監察人之薪資報酬年總發放數低於新台幣貳佰萬以內授權由董事會決議之。」

二、擬發放董、監事出席董事會之車馬費，出席者每次每位新台幣 3,000 元，董事會出席當天以現金發放。

三、發放起始日自第七屆第一次董事會召開日 2008/6/27 開始。

四、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

案由四：2009 會計年度起實施事業部門制度，提請 討論案。

說明：一、為使公司未來經營方向得以多元化，擬實施事業部門制度，交由總經理成立專案辦理規劃事宜。

二、參考資料臺灣證券交易所股份有限公司營業細則第 51 之 2 條

三、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過，請總經理依據實施事業部門制度對公司現有管理將會產生的影響，規劃實施方案與時程於下次董事會報告。

案由五：2009 年度稽核計畫議案，提請 討論。

說明：一、依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第三條、第五條、第八條、第十一條、第十三條、第十九條及第二十一條規定辦理。

二、2009 年度稽核計畫(詳附件七)，提請鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

案由六：關係人交易管理辦法訂定，提請 討論案。

說明：一、依公司章程第十三條第十五項規定辦理：「公司與關係人(包括關係企業)間重大交易事項之核可」董事會決議之。

二、關係人交易管理辦法(詳附件八)。

三、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

案由七：存貨之會計處理準則修訂，提請 討論案。

說明：一、財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」(簡稱財會十號公報)修訂條文即將於 2009/1/1 起開始適用。財會十號公報第一次修訂係參考國際會計準則第二號(IAS 2 Inventories)修訂。原則基礎對於交易之會計處理著重於了解交易之經濟實質。因此，此號公報之應用涉及許多判斷要素，包含正常產能之訂定，以及如何分類比較等...，財會十號公報之適用涉企業存貨影響亦屬重大。

二、為因應財會十號公報之施行，擬修訂公司存貨之會計處理準則(詳附件九)。

三、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

案由八：老舊設備除帳，提請 討論案。

說明：一、依公司章程第十三條第八項規定辦理：「公司財產之全部或其重要部分之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式處分之擬議」由董事會決議。

二、設備除帳明細表(詳附件十)。

三、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事決議下次董事會再議。

案由九：2009 年度營運計畫，提請 討論案。

說明：一、依公司章程第十三條第五、六、七項規定辦理：「預算及決算之審議、年度業務計畫之審議、經營方針及中長程發展計畫之審議」由董事會決議。

二、2009 年度預算及營運計畫書(詳附件十一)。

三、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過，請經營團隊規劃申請 GGPXP 智財權之可能並提出報告。

案由十：閒置廠房處分案，提請 討論案。

說明：一、依 2008/10/31 第一次股東臨時會決議辦理

二、依公司章程第十三條第八項規定辦理：「公司財產之全部或其重要部分之典讓、出售、出租、出賃、抵押或為其他方式處分之擬議」由董事會決議。

三、苗栗縣竹南鎮科中路 11 號 3-5 樓閒置廠房出售，出售價格為新台幣 91,000,000(未稅)，閒置廠房出售合約(詳附件十二)。

四、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事無異議照案通過。

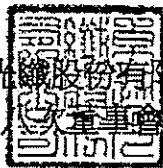
參、臨時動議

肆、散會

附件六：

項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			98 年第一季
償還銀行借款	98 年第一季	16,500	16,500
合 計		16,500	16,500

卓越光纖股份有限公司
第七屆第八次董事會議記錄



開會日期：中華民國九十八年十月九日 星期五 下午 16:00

開會地點：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 11 號

出席董事：6 席

黑馬資產管理有限公司代表人蔣重光 先生

黑馬資產管理有限公司代表人龍 森 先生

黑馬資產管理有限公司代表人陳尚書 先生

黑馬資產管理有限公司代表人黃天立 先生

向亨台 先生、蔣念祖 先生

請假董事：0 席

缺席董事：0 席

列席者：戴麗燕小姐

主 席：蔣重光

記 錄：戴麗燕



壹、報告事項：(無)

貳、承認及討論事項：

案由一：私募發行普通股訂價，提請 討論案。

說 明：一、依 2008/10/31 第一次股東臨時會決議辦理私募分次發行。

二、本公司為上市公司，依證交法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

(1)本次私募股數:16,574,586 股為上限。

(2)每股面額:新台幣壹拾元。

(3)本次私募總金額:165,745,860 元。

(4)私募價格訂定基準日為 2009/10/12

(5)私募價格不得低於參考價格之 80%，私募價格以定價日前 1 個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之 92 為其訂價。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理；且資金募集後，可有效改善財務結構，對股東權益尚無不良影響。

(6)本次私募股款繳納期間：2009/10/12~2009/10/29

(7)應募人之選擇方式:依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 項第 3 項之規定—

A.銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業等法人。

B.符合主管機關所訂自然人、法人或基金。

C.本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。(其中 B,C 總數不超過 35 人)
特定人之選任，提請股東會授權董事會於上開各項人選中選定之。

(8)私募之必要理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。董事會視實際需求辦理私募，可提高公司籌資靈活性與機動性。(附件一)

三、本次私募有價證券之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法 43-8 規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

四、有關本案之增資基準日暫定為 2009/10/30，或因客觀環境變化而有必需要修正或其他未盡事宜，擬請授權董事長全權處理。

五、本案擬提請經鈞會討論。

決 議：全體出席董事無異議照案通過

叁、臨時動議

肆、散會

附件一

單位：新台幣仟元

項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用進度	
			98 年第四季	99 年第一季
充實營運資金	99 年第一季	22,366	13,954	8,412
償還銀行借款	99 年第一季	7,634	-	7,634
合計		30,000	13,954	16,046

B附件十

— 〇 = 年

卓越成功股份有限公司
第九屆第 八 次董事會議事錄



開會日期：2013 年 3 月 21 日 星期四 下午 14:00

開會地點：台北市忠孝東路二段 46 號 10 樓

出席董事：6 席

Mr. STEVE ANDREW CHEN、康樹德 先生、江榮國 先生、朱文煌 先生、魏憶龍 先生、奧福音
樂世界股份有限公司 法人代表：洪啟瑞 先生

請假董事：0 席

缺席董事：1 席

列席者：戴麗燕 小姐、蔡府堅先生

主席：Mr. STEVE ANDREW CHEN

記錄：戴麗燕



壹、報告事項：

一、本公司首次採用國際財務報導準則 (IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。

說明：

- 一、依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令【金融事業請改依目的事業主管機關函令】規定辦理。
- 二、本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘增加新台幣 24,032 仟元，依法免就帳列股東權益項下之轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積，故 102 年 1 月 1 日可分配盈餘淨增加新台幣 24,032 仟元。
- 三、倘若本公司 102 年第一季提報董事會之財務報告有異動者，
- 四、以該等異動後數額提報股東會。

貳、討論事項：

案由一：101 年度營業報告書、財務報告，提請 討論案。

說明：一、依公司法第二二八條及證券交易法第三十六條相關規定辦理。

- 二、本公司 101 年度營業報告書(詳附件一)、財務報告(含合併報告)【資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表】已編造完成業經審計委員會通過，上開財務報表，及資誠聯合會計師事務所曾國華會計師及劉銀妃會計師擬出具之修正正式無保留意見查核報告書稿(詳附件二)。

三、本案擬請 鈞會通過後，提請 102 年股東常會承認。

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

案由二：101 年度盈虧撥補案，提請 討論案。

說明：一、依公司法第二二八條規定辦理。

- 二、本公司 101 年度稅後淨利計新台幣 20,330,900 元，加計以前年度累積虧損新台

幣 323,688,364 元,合計待彌補累積虧損為新台幣 303,357,464 元,擬由未來年度盈餘優先彌補之。

三、101 年度盈虧撥補表(詳附件三)。

四、本案擬請 鈞會通過後,提交審計委員會查核,並提請 102 年股東常會承認。

決 議:全體出席董事附議無異議照案通過。

案由三:出具內部控制制度聲明書,提請 討論案。

說 明:

- 1.依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規定辦理
- 2.內部控制制度聲明書(詳附件四),本案擬提請 鈞會通過。

決 議:

案由四:擬以私募方式辦理現金增資發行普通股,提請 討論案。

說 明:擬以私募方式辦理現金增資發行普通股,預計私募普通股 14,000,000 股,依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定,說明如下:

- 1.價格訂定之依據及合理性:本次私募價格,以(或不得低於)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,二基準計算價格較高者之八成訂定之,實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。
- 2.特定人選擇之方式:本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。

【情況一、應募人如為公司內部人或關係人者】

(1)應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係:

應募人名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人/關係人或策略性投資人
1. 成功新天地控股集團	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函,證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金,包括:(二)最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。	1. 目前持有本公司流通在外股份之 18.76%	1. 關係人
2. 黑馬初期科技基金		2. 目前持有本公司流通在外股份之 7%	2. 否
3. 黑馬新興企業主基金		3. 目前持有本公司流通在外股份之 4.53%	3. 否
4. 黑馬資產管理公司		4. 目前持有本公司流通在外股份之 0.83%	4. 否
5. 陳安之	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函,證交法 43-6 第	5. 目前持有本公司流通在外股份之 8%	5. 關係人
6. 洪啟瑞			6. 關係人

7. 康樹德 8. 龍森 9. 孫傳生	1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人	5. 奧福音樂世界股份有限公司 代表人，目前持有本公司流通在外股份之 1.56% 7. 目前持有本公司流通在外股份之 5.92% 8. 目前持有本公司流通在外股份之 7.83% 9. 目前持有本公司流通在外股份之 1.66%	7. 關係人 8. 關係人 9. 關係人
10. 蔣念祖	符合證券交易法第 43 條之 6 第 3 款該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人	10. 目前擔任本公司之總經理，持有本公司流通在外股份之 0.38%	10. 關係人
11. 李紹唐	參與對象必須符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人	11. 目前擔任本公司之顧問	11. 否

(2) 應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	持股比例	與公司之關係
成功新天地控股集團	Mr. Chen, Steve Andrew Mr. Hong, Chi-Jui	80% 20%	卓越董事長 卓越董事之法人代表
黑馬資產管理公司	Houghton Enterprises Limited John Engle Jonathan Ross Bank Sarasin & Cie AG Pradit Holdings Limited Pictet & Cie Hsieh Hung Liang Cynthia Zorah Lao Jake van der Kamp HSBC Global Custody Nominees (UK) Limited a/c 968814	90.1% 5.1% 0.63% 1.12% 1.26% 1.03% 0.43% 0.13% 0.07% 0.04%	無

【情況二、應募人如為策略性投資人者】

i. 載明應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益。

(註：除符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定之資格條件外，亦應與私募之目的相結合，如：私募用途係擬併購者，應依前揭規定於股東會召集事由說明併購對象之相關事項。)

3. 辦理私募之必要理由：

- (1) 不採用公開募集之理由：以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

4. 私募之額度：

- (1) 本次私募增資普通股得於股東會決議之日起在 14,000,000 股額度內，將於股東會決議日起一年內分二次辦理，授權董事會於適當時機得分次辦理。
(2) 第一次辦理額度：募集 4,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 40,000,000 元。（但如第一次未發行完畢則由第二次募集完成）
(3) 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：

- I. 各分次辦理私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。
II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。

5. 獨立董事是否有反對或保留意見：【否】。

6. 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見」

7. 權利義務：本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿 3 年後，除依該法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿 3 年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

8. 未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而需變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

9. 本案擬請 鈞會通過後，提請 102 年股東常會討論。

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

案由五：修訂「資金貸與他人作業程序」，提請 討論案。

說明：

1. 本作業程序係依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）九十四年十二月二十九日金管證六字第 0940006026 號函規定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及相關規定訂定。
2. 本次擬依金管會 101 年 7 月 6 日金管證密字第 1010029874 號函規定，修訂資金貸與他人作業程序修正條文對照表（詳附件五）
3. 本案擬請 鈞會通過後，提請 102 年股東常會討論。

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

案由六：修訂「背書保證作業程序」，提請討論案。

說明：

1. 本作業程序係依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）九十四年十二月二十九日金管證六字第〇九四〇〇〇六〇二六號函規定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及相關規定訂定。
2. 本次擬依金管會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函規定，修訂背書保證作業程序修正條文對照表（詳附件六）。
3. 本案擬請 鈞會通過後，提請 102 年股東常會討論。

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

案由七：修訂「董事會議事辦法」，提請討論案。

說明：

1. 本作業依證交法第 26 條之 3 及 101 年 8 月 22 日金管證發字第 1010034136 號函修正之「公開發行公司董事會議事辦法」辦理
2. 董事會議事辦法修正條文對照表（詳附件七）。
3. 本案擬請 鈞會通過後，提報 102 年股東常會。

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

案由八：解除董事競業限制之規定，提請討論案。

說明：

1. 依公司法第 209 條之規定，董事競業行為應經股東會之許可，為因應業務之需，董事若從事其他屬於本公司營業範圍之行為，應於股東常會說明並請股東常會許可該董事（該自然人、該法人或該法人指派之代表人），可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍之行為。
2. 爰依法提請股東會同意本屆董事江榮國兼任聯巖光電股份有限公司董事長之競業限制。
3. 本案擬請 鈞會通過後，提請 102 年股東常會討論。

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

案由九：擬修改召開 102 年股東常會議程相關事宜

說明：

一、修改 102 年股東常會議程內容

（一）報告事項

- （1）101 年度營業狀況報告。
- （2）審計委員會查核 101 年度決算表冊報告。
- （3）101 年度私募有價證券辦理情事報告。
- （4）「董事會議事規則」修訂報告。

(5) 因應採用 IFRS 調整未分配盈餘或提列特別盈餘公積報告。

(二) 承認事項

(1) 承認101年度營業報告書及財務報表案。

(2) 承認101年度盈虧撥補案。

(三) 討論事項

(1) 私募方式辦理現金增資發行普通股案。

(2) 修訂「資金貸與他人作業程序」案。

(3) 修訂「背書保證作業程序」案。

(4) 解除董事競業限制之規定

(四) 臨時動議

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

參、臨時動議

肆、散會

卓越成功股份有限公司
第九屆第三次董事會議事錄

開會日期：2013年6月13日 星期四 下午16:00

開會地點：台北市忠孝東路二段46號10樓(視訊)

出席董事：6席

Mr. STEVE ANDREW CHEN、康樹德先生、江榮國先生、朱文煌先生、魏憶龍先生、奧福音樂世界股份有限公司 法人代表：洪啟瑞先生

請假董事：0席

缺席董事：1席

列席者：蔣念祖先生、戴麗燕小姐、蔡府堅先生

主席：Mr. STEVE ANDREW CHEN

記錄：戴麗燕



壹、報告事項：營運報告、稽核報告

貳、討論事項：

案由一：私募發行普通股訂價，提請討論案。

說明：

- 一、依2013/5/3 102年股東常會決議辦理私募分次發行。
- 二、本公司為上市公司，依證交法第43條之6規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。
 1. 本次私募股數：4,000,000股。
 2. 每股面額：新台幣壹拾元。
 3. 本次私募總金額：40,000,000元。
- 三、私募對象及其與公司間關係：依證券交易法第43條之6規定之對象募集之，目前洽定之特定人為股東常會通過之特定人。
- 四、依據本公司2013年5月3日102年股東常會之決議授權由董事會辦理私募相關事宜。股東會決議私募參考價格訂定依據：
- 五、價格訂定之依據及合理性：以民國102年6月13日為定價日，以（或不得低於）定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價之股價9.39元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價8.83元，以上列二基準計算價格較高之9.39元為參考價格，實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為10元為參考價格之105%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。
 1. 實際定價日：2013/6/13
 2. 參考價格：9.39元
 3. 實際私募價格、轉換或認購價格：10元
- 六、本次私募股款繳納期間：2013/6/14~2013/6/29。

七、本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：(附件一)

1. 私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。

2. 私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。

八、不採用公開募集之理由：以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

九、獨立董事是否有反對或保留意見：【否】。

十、本次私募有價證券之權利義務：次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿3年後，除依該法第43條之8規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

十一、附有轉換、交換或認股者，其換股基準日：不適用

十二、附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形：不適用

十三、附有轉換或認股者，於私募公司債交付且假設全數轉換或認購普通股後對上市普通股股權比率之可能影響（上市普通股數A、A/已發行普通股）：不適用

十四、前項預計上市普通股未達6000萬股且未達25%者，請說明股權流通性偏低之因應措施：不適用

十五、有關本案之增資基準日暫定為2013/7/1，或因客觀環境變化而有必需要修正或其他未盡事宜，擬請授權董事長全權處理。

十六、其他應敘明事項：

1. 依據金融監督管理委員會102年1月8日金管證發字第10100559953號函規定需經金融監督管理委員會或其他主管機關核准者，應於接獲金融監督管理委員會或其他主管機關核准之日起十五日內完成股款或價款收足。

2. 為配合本次增資，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關之契約或檔案及辦理一切相關事宜，如有未盡事宜及因法令或主管機關要求而有所變更之必要時，授權董事長全權處理之

十七、本案擬提請經鈞會討論。

決議：全體出席董事附議無異議照案通過。

參、臨時動議

肆、散會

附件一

單位：新台幣仟元

項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用進度
			102 年第三季
充實營運資金	102 年第三季	30,000	30,000
合計		30,000	30,000



卓越成功股份有限公司
第九屆第二十八次董事會議事錄

開會日期：2015 年 3 月 26 日 星期四 上午 11:30

開會地點：苗栗縣竹南鎮科中路 11 號 2 F(視訊)

出席董事：5 席

陳安之 先生、徐忠耀 先生、朱文煌 先生、魏憶龍 先生、江榮國 先生

請假委員：1 席 奧福音樂世界股份有限公司 法人代表：李紹唐 先生

缺席委員：0 席

列席者：向亨台、洪秀絹

主席：陳安之 先生

紀錄：洪秀絹



壹、報告事項：

一、稽核報告

說明：

- 1.依公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 15 條規定辦理
- 2.2014 年第四季稽核報告(詳附件一)，業經審計委員審核完竣。

貳、討論事項：

案由一：本公司一〇三年度營業報告書及財務報告案，提請核議。

說明：

1. 本公司 103 年度營業報告書(詳附件二)、財務報告【資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表】已編造完成，並經審計委員會通過，上開財務報表，及資誠聯合會計師事務所曾國華會計師及劉銀妃會計師擬出具之查核報告書稿(詳附件三)。
2. 本案擬請於通過後，提請 104 年股東常會承認。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由二：出具內部控制制度聲明書，提請 討論案。

說明：

1. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規定辦理
2. 內部控制制度聲明書(詳附件四)，本案擬提請通過。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由三：本公司截至 103 年底累積虧損已超過實收資本額之二分之一，擬依法於股東會提出報告，提請核議。

說明：

1. 本公司截至 103 年底累積虧損為 395,470,180 元，超過實收資本額 391,335,860 元之二分之一，擬於 104 年中進行私募增資，取得營運資金，擴大營業規模，以使公司獲利，改善公司營運狀況。

2. 本案擬請於通過後，提請 104 年股東常會報告。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由四：103 年度虧損撥補案，提請 討論。

說明：

- 1、本公司 103 年度稅後淨損計新台幣 90,880,843 元，加計以前年度累積虧損新台幣 307,104,576 元及本期其他綜合損益(確定福利計畫精算利益)新台幣 2,515,239 元，合計待彌補累積虧損為新台幣 395,470,180 元，擬由未來年度盈餘優先彌補之。虧損撥補表詳如附件五。

- 2、虧損撥補表業經審計委員會查核，擬請於通過後，提請 104 年股東常會承認。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由五：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，提請 討論案。

說明：

1. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，預計私募普通股 25,000,000 股，依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定，說明如下：

(1)價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。本次私募參考價格暫訂為每股新台幣 5.86 元(以 104 年 3 月 26 日為定價基準日)

(2)上開價格訂定之依據，均係遵照公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之相關規定，故其價格之訂定應有其合理性。

(3)私募價格若低於股票面額之原因及合理性：依本公司近日以來之收盤價，致使本次私募價格可能低於面額，依現行法令規定及前述訂價方式，且私募發行之股份三年內不得自由轉讓等因素，本次私募價格若低於面額，係屬合理。

(4)私募價格低於股票面額對股東權益之影響：實際私募價格與面額之差額將產生帳上之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況以及未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理。由於私募預計達成效益，為強化財務結構、節省利息支出，有助公司營運，對股東權益有正面助益。

2. 特定人選擇之方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。

(1) 應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係：

應募人名稱	選擇方式與目的	與公司關係	是否為內部人/關係人或策略性投資人
1. 慧華投資有限公司 2. 裕穎投資有限公司	符合依財政部證期會 91.6.13 台財證一字第 0910003455 號函，證交法 43-6 第 1 項第 2 款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括：(二) 最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。	1. 目前持有本公司流通在外股份之 52.38% 2. 目前持有本公司流通在外股份之 0.02%	1. 為持有公司股份超過股份總額 10% 之股東 2. 非內部人/關係人或策略性投資人

(2) 應募人如屬法人者，應揭露事項：

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	持股比率	與公司之關係
慧華投資有限公司	WITTY SINO HOLDINGS LIMITED	100%	無
裕穎投資有限公司	AFFLUENT JADE LIMITED	100%	無

3. 不採用公開募集之理由：以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

4. 私募之額度：

(1) 本次私募增資普通股得於 25,000,000 股額度內，於股東會決議日起一年內預計分三次辦理，授權董事會於適當時機辦理。

(2) 預計第一次辦理額度：募集 5,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 50,000,000 元。

(3) 預計第二次辦理額度：募集 10,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣 100,000,000 元。(但如第一次及第二次未發行完畢則由第三次募集完成)

(4) 本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益：

I. 各分次辦理私募之資金用途為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。

II. 各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩

定成長。

5. 獨立董事是否有反對或保留意見：【否】。
6. 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動：由承銷商出具「辦理私募普通股必要性與合理性之評估意見」（詳附件六）
7. 權利義務：本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿3年後，除依該法第43條之8規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。
8. 未盡事宜：本次發行新股如有相關未盡事宜，或因主管機關核示或法令修改而需變更時，擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。
9. 本案擬請於通過後，提請104年股東常會討論。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由六：104年股東常會獨立董事提名候選人名單審查案，提請核議。

說明：1. 本公司於民國104年3月16日至3月25日受理104年股東常會選舉三席獨立董事候選人之提名作業，至提名期間截止日(民國104年3月25日)止，由股東提名之候選人名單及相關資料如下：

姓名	身分證字號	主要學(經)歷
張展鏡		東吳大學會計研究所 現任：醒吾科技大學 專任助理教授
陳崇善		政大法律系 現任：禾田法律事務所律師
陳于格		淡江大學會研所 現任：偉豐會計師事務所會計師

2. 以上候選人資格審查表及相關文件如附件七，提請審議。

3. 本案於董事會審查通過獨立董事候選人名單後，依公司法第192條之1公告，提請於本公司104年股東常會選舉之。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由七：設立桃園分公司案，提請 討論。

說 明：

1. 依公司法第 130 條及公司章程第 3、13 條規定辦理。

2. 因應公司發展與營運管理所需，擬於桃園設立分公司，提請 鈞會討論。

決 議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由八：申請台北分公司撤銷登記案，提請 討論。

說 明：

1. 依公司之登記及認許辦法規定辦理。。

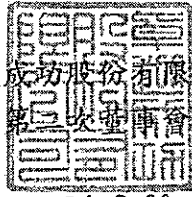
2. 考量未來發展，台北分公司已無營業必要，擬於桃園分公司設立完成後，向台北分公司目的事業主管機關申請撤銷分公司登記，提請討論。

決 議：經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

叁、臨時動議：

肆、散會

卓越成功股份有限公司
第十屆第三次董事會議事錄



開會日期：2015 年 5 月 20 日 星期三 下午 2:00

開會地點：苗栗縣竹南鎮科中路 11 號 2 F(視訊)

出席董事：6 席

林瑞祥先生、李紹唐先生、謝振明先生、張展鏡先生、陳于格先生及陳崇善先生

請假董事：1 席 徐忠耀董事

列席者：洪秀絹

主席：林瑞祥先生(除第四案外)，李紹唐董事擔任第四案代理主席

紀錄：洪秀絹



壹、報告事項：(無)

貳、討論事項：

案由一：設立第十屆董事會之審計委員會及委任，提請 討論案。

說明：

1. 依公司章程第十一條之三與證券交易法第十四條之四規定辦理
2. 本公司由全體獨立董事組成審計委員會。審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，依照證券交易法相關法令規定辦理。
3. 審計委員會擬委由三位獨立董事張展鏡先生、陳崇善先生、陳于格先生組成。
4. 審計委員會設立與委任，提請 鈞會討論。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案獨立董事不表示意見，其餘董事皆表示贊成，本案無異議照案通過。

案由二：第十屆董事會之薪資報酬委員會委任，提請 討論案。

說明：

1. 依據證券交易法第 14 條之 6 第 1 項規定辦理
2. 本公司由全體獨立董事組成薪資報酬委員會。薪資報酬委員會職權，依行政院金融監督管理委員會令中華民國 100 年 3 月 18 日金管證發字第 1000009747 號函訂定之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」執行。
3. 薪資報酬委員會擬委由三位獨立董事張展鏡先生、陳崇善先生、陳于格先生組成。
4. 薪資報酬委員會委任，提請 鈞會討論。

決議：經主席詢問所有出席董事，本案獨立董事不表示意見，其餘董事皆表示贊成，本案無異議照案通過。

案由三：與慧華投資有限公司股東往來合約還款期延長案,提請 討論。

說明：

1.依據公開發行公司內部控制制度處理準則第 5 條第 2 項及公司關係人交易管理辦法 5.2 規定辦理。

2.2014/9/25、2014/11/01 股東往來合約，擬將貸款期間展延至 2016/6/30 還款，借款期間亦得提前償還，提請鈞會 討論。

決議:經主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

案由四：私募發行普通股訂價，提請 討論案。

說明：

一、依 2015/5/12 104 年股東常會決議辦理私募分次發行。

二、本公司為上市公司，依證交法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。

1.本次私募股數:7,000,000 股。

2.每股面額:新台幣壹拾元。

3.本次私募總金額:70,000,000 元。

三、私募對象及其與公司間關係:依證券交易法第 43 條之 6 規定之對象募集之,目前洽定之特定人為裕穎投資有限公司。

四、依據本公司 2015 年 5 月 12 日 104 年股東常會之決議授權由董事會辦理私募相關事宜。

五、價格訂定之依據及合理性:以民國 104 年 5 月 20 日為定價日,以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價 7.87 元;或定價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息,並加回減資反除權後之股價 7.55 元,以上列二基準計算價格較高為參考價格,實際發行價格以參考價格之八成為依據。

本次私募定價 6.3 元為參考價格之 80%,符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。

1.實際定價日:2015/5/20

2.參考價格:7.87 元

3.實際私募價格、轉換或認購價格:6.3 元

六、本次私募股款繳納期間:2015/5/20~2015/6/4。(需經主管機關核准者,擬授權董事長於接獲主管機關核准之日起 15 日內決定繳款日)

七、本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益:

1.私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。

2.私募預計達成效益:預期可改善公司財務結構,有助公司營運穩定成長。

八、不採用公開募集之理由:以公司目前的現況及當前的經濟環境,若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力,及考量現金增資募集之時效性及可行性,擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

九、獨立董事是否有反對或保留意見:【否】。

- 十、本次私募有價證券之權利義務：次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿 3 年後，除依該法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿 3 年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。
- 十一、附有轉換、交換或認股者，其換股基準日：不適用
- 十二、附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形：不適用
- 十三、附有轉換或認股者，於私募公司債交付且假設全數轉換或認購普通股後對上市普通股股權比率之可能影響（上市普通股數 A、A/已發行普通股）：不適用
- 十四、前項預計上市普通股未達 6000 萬股且未達 25% 者，請說明股權流通性偏低之因應措施：不適用
- 十五、有關本案之增資基準日暫定為 2015/6/5，或因客觀環境變化而有必要修正或其他未盡事宜，擬請授權董事長全權處理。
- 十六、其他應敘明事項：
1. 依據金融監督管理委員會 102 年 1 月 8 日金管證發字第 10100559953 號函規定需經金融監督管理委員會或其他主管機關核准者，應於接獲金融監督管理委員會或其他主管機關核准之日起十五日內完成股款或價款收足。
 2. 為配合本次增資，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關之契約或檔案及辦理一切相關事宜，如有未盡事宜及因法令或主管機關要求而有所變更之必要時，授權董事長全權處理之

本案擬提請鈞會討論。

決議：

主席(林董)：接下來的議案因為裕穎投資為本次私募的應募人，而本人為裕穎投資有限公司之負責人，故依公司法及本公司董事會議事規則規定迴避討論及表決。

主席(林董)：本席指定李紹唐董事為本案討論及表決時之代理主席。

經代理主席詢問所有出席董事，本案無異議照案通過。

參、臨時動議：(無)

肆、散會

● 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

序號	3	發言日期	97/10/06	發言時間	15:54:15
發言人	彭懷恩	發言人職稱	經理	發言人電話	037-586999#362
主旨	本公司董事會決議擬以私募發行普通股				
符合條款	第 11 款	事實發生日	97/10/06		
說明	1.董事會決議日期:97/10/06				
	2.私募資金來源: 符合證券交易法第43條之6第1項第2項第3項規定之應募人,提請股東臨時會授權董事會選定之				
	3.私募股數:以250,000,000股為上限,提請股東臨時會授權董事會處理之。				
	4.每股面額:新台幣壹拾元。				
	5.私募總金額:以2,500,000,000元為上限,提請股東臨時會授權董事會處理之。				
	6.私募價格: 不得低於參考價格之80%,暫定私募價格以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格,且不得低於參考價格百分之八十範圍內,提請股東臨時會授權董事會於發行當時依市場狀況決定之。				
	7.員工認購股數:無				
	8.原股東認購股數:無				
	9.本次私募新股之權利義務: 依據證交法規定,本次私募之普通股於交付日後除依證交法43-8規定外,原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後,擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易。除以上規定,本次私募之普通股權利義務,與本公司已發行之普通股相同。				
	10.本次私募資金用途:充實營運資金,改善財務結構				
	11.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用				
	12.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用				
	13.其他應敘明事項: 本次私募有價證券於股東臨時會決議之日起一年內一次或分次辦理,有關本次私募之發行股數、發行價格、發行條件、募集金額及其他相關未盡事宜,擬請股東臨時會授權董事會全權處理。				
本次私募如因客觀環境變化而有需要修正,擬請股東臨時會授權董事會於適當時機選擇以辦理國內現金增資或發行國內外可轉換公司債等最適宜之募集資金案,全權處理。					

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

股東會應充分說明事項(私募普通股或特別股適用)

公司代號: 2455

公司名稱: 卓越成功

股東會決議日期	97/10/31
證券種類	普通股
一、私募價格訂定之依據及合理性	
私募每股價格不得低於參考價格之成數(%)	80.09
訂價方式之依據及合理性(註一)(註二)	暫定私募價格以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格,且不得低於參考價格百分之八十範圍內,授權董事會於發行當時依市場狀況決定之
獨立專家意見(註三)	
二、特定人選擇方式(註四)	
應募人之選擇方式	依據證券交易法第43條之6規定擇定特定人
應募人之選擇目的	目前尚未決定應募人
應募人與公司之關係(註五)	目前尚未決定應募人
三、辦理私募之必要理由	
不採用公開募集之理由	本公司目前尚無溢利營運資金,惟如透過募集發行有價證券方式籌資,恐不易順利於短期內取得所需資金,茲擬透過私募方式向特定人募集款項,以免影響公司正常營運。
得私募額度	
辦理私募之資金用途及預計達成效益(註六)	本次私募資金擬用於充實營運資金,預計可使財務結構及償債能力獲得改善。
申報日期	97/10/31
第一次確認日期	97/10/31
股東會開會通知寄發日期	97/10/15

註一：應募人以非現金方式出資，應輸入出資方式、補充數額及合理性。

註二：所訂私募普通或特別股每股價格可能涉及低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

註三：所訂私募每股價格低於參考價格之八成者，應輸入獨立專家對私募價格訂定之依據及合理性意見；應募人以非現金方式出資者，應輸入獨立專家對補充數額之合理性意見。

註四：於股東會開會通知寄發後始決定應募人者，應於洽定日起二日內輸入本項資訊。

註五：若應募人為法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例。

註六：如採分次辦理者，應輸入預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益。

本網頁各項資料均由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、虛謬或遲延不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

金融監督管理委員會 函

地址：新北市板橋區縣民大道二段7號18樓
聯絡人：高小姐
聯絡電話：2774-7166
傳 真：8773-4165

受文者：卓越成功股份有限公司【代表人：陳世峰】

發文日期：中華民國107年10月8日
發文字號：金管證發字第1070336713號
速別：普通件
密等及解密條件或保密期限：
附件：

主旨：貴公司97年至104年間辦理有價證券私募作業核有違反公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定如說明二，請嗣後確實注意改進，請查照。

說明：

一、據證券交易法第43條之6、公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項(下稱注意事項)第4點及第5點，及本會證券期貨局案陳貴公司107年9月28日(107)卓園字第047號函辦理。

二、貴公司辦理97年度、98年度及104年度有價證券私募作業核有下列缺失：

(一)辦理97年度有價證券私募作業未於寄發股東會開會通知起2日內將相關資訊上傳公開資訊觀測站，亦未於97年第4季結束後10日內申報私募有價證券資金運用情形季報表，核有違反行為時注意事項第4點第1項第1款及第3款規定。

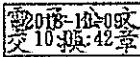
(二)辦理98年度有價證券私募作業未於99年第1季結束後10日內申報私募有價證券資金運用情形季報表，核有違反

行為時注意事項第5點第1項第3款規定。

(三)辦理104年度有價證券私募作業，未於股東會召集事由以顯著字體載明並揭露公司查詢相關資訊之網址，且變更資金用途未經董事會通過並提報股東會追認，核有違反注意事項第4點第4項規定及未依有價證券私募制度疑義問答集二十三之一辦理之情事。

正本：卓越成功股份有限公司【代表人：陳世峰】

副本：臺灣證券交易所股份有限公司



授權單位主管決行並鈐印

● 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

附件十七

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

序號	1	發言日期	97/11/21	發言時間	19:30:15
發言人	彭懷恩	發言人職稱	經理	發言人電話	037-586999#362
主旨	公告本公司私募普通設定價及應募人洽定相關事宜				
符合條款	第 11 款	事實發生日	97/11/18		
說明	1.董事會決議日期:97/11/18				
	2. 私募資金來源:				
	97/11/21洽定由黑馬初期科技基金有限公司				
	(Blackhorse Early-Stage Technology Fund)認購本次私募之全數普通股。				
	3. 私募股數:依面額新台幣10元計算,以3,000,000股為上限。				
	4. 每股面額:新台幣10元				
	5. 私募總金額:新台幣30,000,000元為上限。				
	6. 私募價格:				
	以定價日(97/11/21)前1個營業日計算普通股收盤價而單算數平均數				
	加回減資反除權後之股價乘以百分之八十八,每股定價為新台幣1.17元。				
	7. 員工認購股數:不適用				
	8. 原股東認購股數:不適用				
	9. 本次私募新股之權利義務:				
	原則上與本公司已發行之普通股相同,惟依證券交易法第43條之8規定,				
	私募之普通股於交付日起三年內不得自由轉讓,本公司於發行滿三年後,				
擬依證券交易法等相關規定,向主管機關辦理本次私募普通股公開發行及					
申請上市交易。私募新股除受法令規定限制轉讓、流通外,其權利義務與					
已發行流通在外股票相同。					
10. 本次私募資金用途:充實營運資金					
11. 附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用					
12. 附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用					
13. 其他應敘明事項:					
(1)運用進度與預計達成效益:預計自資金到位後,支應本公司償還銀行					
借款以節省利息支出。					
(2)當次及預計累計私募股數達實收資本額比例:黑馬初期科技基金有限公司					
預計出資美金50萬元,實際應募股數將於黑馬初期科技基金有限公司匯入美金					
並換算為新臺幣後,按私募價格計算本次私募股數及達實收資本額之比例,					
並另行公告。					
(3)本次私募股票之應募人:依證券交易法第43條之6第1項規定辦理。					
應募人黑馬初期科技基金有限公司為本公司法人董事黑馬資產管理有限公司					
所管理之基金公司,其股東直接或間接綜合持有股權比例超過百分之十之股東					
為Citico Global Custody NV。					

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

● 私募專區

附件十七

私募有價證券申報作業(實際定價日起二日內申報)

公司代號: 2496

公司名稱: 卓越成功

單位: (新台幣: 元)

公司名稱	卓越成功	公司代號	2496
年度	97	期別	1
公司類別	上市公司	統一編號	22099786
設立日期	民國80年06月18日	公司電話	037-586999
公司地址	新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號		
登記資本額	250,000,000	實收資本額	2,069,251,750
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註一)	97/10/31
本次私募總股數(如為公司債,則為張數)	25,641,025	本次私募總金額(單位:新台幣元)	30,000,000
其他:			
私募資金用途	本次私募資金擬用於充實營運資金,及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出,預計可使財務結構及償債能力獲得改善。		
運用進度與預計達成效益	本次私募預計於97年第四季開始募集,完成後即用於充實營運資金。		
本次私募股數達實收資本額比例(%)	12.39	預計累計私募股數達實收資本額比例(%)	12.39
應募人選擇方式	依證券交易法第43條之6規定擇定特定人		
股東會決議私募價格訂定依據	私募價格不得低於參考價格之80%,暫定私募價格以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格,且不得低於參考價格百分之八十範圍內,授權董事會於發行當時依市場狀況決定之。		
私募之參考價格(註二)	1.33	實際私募價格	1.17
轉換或認股價格	不適用	私募定價日期(註三)	97/11/21
專家意見	屬文獻公司請者,所訂之交換價格低於交換標的股票時應參考價格之八成,應請專家就訂價之依據及合理性表示意見,並輸入報告合理性及專家意見。		
申報日期	民國97年11月21日		
第一次確認日期	97/11/21		

註一:若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者,此欄位係指董事會決議日期。

註二:參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價。

註三:定價日係董事會決議訂定私募普通公司債或有價證券價格、轉換或認股價格之日;有價證券,應經股東會決議後,始得由董事會依股東會決議之訂價依據進行訂價。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入,內容如錯誤、遺漏或虛偽不實,均由該公司負責,投資人請審慎使用。

附件十九

私募有價證券申報作業(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

單位：新台幣元

公司名稱	卓越成功	公司代號	2496				
年度	97	期別	1				
公司類別	上市公司	統一編號	22099788				
設立日期	民國80年06月15日	公司電話	037-586999				
公司地址	新竹科學工業園區盛業路竹南鎮科中路11號						
登記資本額	2,500,000,000	實收資本額	206,925,175				
標的證券種類	普通股						
發行方式							
股東會決議日期(註一)	民國97年10月31日	股款或價款繳納完成日期	民國97年11月27日				
交付日期(註二)	民國97年12月31日	到期日期	民國年月日				
定價日期	民國97年11月21日	本次私募總股數(如為公司債，則為股數)	14,102,565				
私募單位價格 (單位：新台幣元)	1.17	本次私募總金額 (單位：新台幣元)	16,500,001				
價格訂定依據	以定價日前1個營業日之收盤價乘以88%為其訂價						
辦理私募之理由	考量實際融資市場行情掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資，增加營運資金，支應本公司營運銀行借款並節省利息支出。						
私募對象	<table><tr><th>私募對象</th><th>認購金額(元)</th></tr><tr><td>黑馬初期科技基金有限公司</td><td>16,500,001</td></tr></table>			私募對象	認購金額(元)	黑馬初期科技基金有限公司	16,500,001
私募對象	認購金額(元)						
黑馬初期科技基金有限公司	16,500,001						
應募人持股比重	僅分別註明公募及私募分別註明						
	私募佔6.38%						
應募人與公司之關係(註三)	超過百分之十之股東為Citico Global Custody NV						
應募人預計取得董事或監察人席次	董事：0席；監察人：0席						
單一認股權人認股數量	不適用						
單一認股權人每一會計年度得認購數量	不適用						
私募員工認股權證適用	認購數量						
	不適用						
	不適用						
	年/月/日 ~ 年/月/日						
私募海外有價證券適用	發行幣別						
	不適用						
	掛牌地點						
	不適用						
私募之參考價格(註四)	1.33	定價日前之最近期財報年季	民國97年03季				
定價日前之最近期財報每股淨值(元/股)	1.0800	申報日期	民國97年12月30日				
其他重要說明事項	無						
第一次確認日期	97/11/28						

註一：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期

註二：交付日乙欄填填私募有價證券之發放日或到期日。採無實體發行者，應填實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時尚未確定交付日，請於交付日前乙欄先行填列預計發放或到期日，屆時如有變更，應更新其公告申報資料。

註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東直接或間接持有該證券比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註四：參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算該證券收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回該買除權後之股價。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

附件二十

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

年度：97 期別：1

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9704

單位：新台幣元

私募資金用途：其他

預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	0
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	0
未支用資金餘額及用途說明	0		
超前或落後原因及改進計劃	0		
申報日期	98/02/12		
第一次確認日期	98/02/12		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

 **私募專區**

附件二十一

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

年度：97 期別：1

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9801

單位：新台幣元

私募資金用途：其他			
預定支用金額	16,500,001	累計預定支用金額及其百分比%	16500001 100%
實際支用金額	16,500,001	累計實際支用金額及其百分比%	16500001 100%
未支用資金餘額及用途說明	0		
超前或落後原因及改進計劃	0		
申報日期	98/04/10		
第一次確認日期	98/04/10		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，

投資人請審慎使用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私某有價證券辦理情形：

	項	日	97年舊曆六月廿三日
私募有價證券經銷	普通股		
股東會通過日期及期數額	普通股 250,000,000	97/10/31	
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格以定價日前一、二或三個營業日之最高收盤價格，不低於前一日前一、二或三個營業日之最高收盤價格百分之八十範圍內，授權並公告平均數如同時成交除淨後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權並公告於發行當時股市場況決定之，符合相同相全原意。		
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6規定募集特定人		
辦理私募之必要理由	查證券市場瞬息萬變不易，及時濟之諸政策及可行性，雖受影響公司正當營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司營運並能有利息支出。		
價款繳納完成日期	97/11/27		
鹿基人資料	股票對象	資格條件	認購數量
	聚馬利資訊科技基金有限公司	符合證券交易法第43條第6項第二款	14,132,585
實際認購(或控制)價格	L 17		Citico Global Custody NY
實際認購(或控制)價格參考價格	本次係以 97/11/21 日為定價日，私募價格訂為每股 1.17 元，以定價日前一、二或五個營業日之最高收盤價格，不低於前一日前一、二或五個營業日之最高收盤價格百分之八十範圍內，授權並公告平均數如同時成交除淨後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權並公告於發行當時股市場況決定之，符合相同相全規定。		
實際和募對股本權益影響(如：達成原額認購增加...)	以每股價格 1.17 元折實行 14,102,585 股，造成累積虧損增加 124,026 千元，但利息支出將減少 2,181 千元。		
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已知悉於 97 年第四季執行完竣		
私募效果顯現情形	本次私募資金運用用於充實營運資金，支應本公司營運致付借款並節省利息支出，預計可使財務結構穩健及銷售能力穩定發展		

④ 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

B件二十三

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

序號	1	發言日期	98/10/11	發言時間	20:57:31
發言人	彭懷恩	發言人職稱	經理	發言人電話	037-586999#362
主旨	本公司董事會決議擬以私募發行普通股				
符合條款	第 11 款	事實發生日	98/10/09		
說明	1.董事會決議日期:98/10/09				
	2.私募資金來源: 符合證券交易法第43條之6第1項第2項第3項規定之應募人,並依2008/10/31 第一次股東臨時會決議辦理之。				
	3.私募股數:以16,574,586股為上限				
	4.每股面額:新台幣(以下同)壹拾元。				
	5.私募總金額:165,745,860元。				
	6.私募價格: 不得低於參考價格之80%,私募價格以定價日前1個營業日計算普通股收盤價 簡單算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之92為其訂價。私募價格 之訂定係參酌本公司營運狀況,為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之 籌資方式應屬合理;且資金募集後,可有效改善財務結構,對股東權益尚無 不良影響。				
	7.員工認購股數:不適用				
	8.原股東認購股數:不適用				
	9.本次私募新股之權利義務: 依據證交法規定,本次私募之普通股於交付日後除依證交法43-8規定外,原則上 三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後,擬依證交法相關規定向主管機關 申請上市(櫃)交易。除以上規定,本次私募之普通股權利義務,與本公司已發行普通 股相同				
	10.本次私募資金用途: 改善財務結構,充實營運資金				
	11.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用				
	12.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用				
	13.其他應敘明事項: 本次私募價格訂定基準日為2009/10/12, 本次私募股款繳納期間:2009/10/12~2009/10/29,本次增資基準日暫定為 2009/10/30,或因客觀環境變化而有必要修正或其他未盡事宜,授權董事長 全權處理。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後, 由本系統對外公佈, 資料如有虛偽不實, 均由該公司負責。

④ 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

序號	2	發言日期	98/10/12	發言時間	23:40:09
發言人	彭懷恩	發言人職稱	經理	發言人電話	037-586999#362
主旨	更正本公司98年10月9日董事會決議之私募定價日				
符合條款	第 11 款	事實發生日	98/10/12		
說明	1.董事會決議日期:98/10/12 2.私募資金來源: 符合證券交易法第43條之6第1項第2項第3項規定之應募人,並依97/10/31第一次股東臨時會決議辦理之 3.私募股數:以16,574,586股為上限 4.每股面額:新台幣(以下同)壹拾元 5.私募總金額:以165,745,860元為上限 6.私募價格: 不得低於參考價格之80%,私募價格以定價日前1個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之92為其訂價。私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況,為穩健公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理;且資金募集後,可有效改善財務結構,對股東權益尚無不良影響 7.員工認購股數:不適用 8.原股東認購股數:不適用 9.本次私募新股之權利義務: 依據證交法規定,本次私募之普通股於交付日後除依證交法43-8規定外,原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後,擬依證交法相關規定向主管機關申請上市(櫃)交易,除以上規定,本次私募之普通股權利義務,與本公司已發行普通股相同 10.本次私募資金用途: 改善財務結構,充實營運資金 11.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用 12.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用 13.其他應敘明事項: 依民國98年5月8日修訂之"公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項"之第二條第一項規定辦理,並徵詢主管機關行政院金管會證期局承辦人員就前揭法令之解釋與實務運作情形後,更正本公司98年10月9日董事會決議。 本次私募定價日為98/10/12,私募價格以定價日前1個營業日(98/10/09)計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之92為其訂價。 每股定價為1.81元,本次私募股款繳納期間:98/10/12-98/10/29,增資基準日暫定為98/10/30,或因客觀環境變化而有必要修正或其他未盡事宜,授權董事長全權處理。				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後, 由本系統對外公佈, 資料如有虛偽不實, 均由該公司負責。

附件二 + 四

私募有價證券申報作業(實際定價日起二日內申報)

公司代號：2496

公司名稱：壹線成功

單位：(新台幣：元)

公司名稱	卓越成功	公司代號	2496
年度	97	類別	Z
公司類別	上市公司	統一編號	22099786
設立日期	民國80年08月15日	公司電話	037586999
公司地址	新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號		
登記資本額	2,500,000,000	實收資本額	2,210,277,400
樣的國外種類	普通股	股東會決議日期(註一)	97/10/31
本次私募總股數(如為公開價,則為股數)	16,574,586	本次私募總金額(單位:新台幣元)	30,000,000
私募資金用途	充實營運資金、其他: 本次私募資金擬用於充實營運資金,預計可使財務結構及償債能力獲得改善。		
運用進度與預計達成效益	本次私募預計於98年第四季開始募集,完成後即用於充實營運資金。		
本次私募對營運資金收支本額比例(%)	7.50	預計累計私募數對營運資金收支本額比例(%)	19.10
應募人選擇方式	依證券交易法第43條之6規定擇定人		
股東會決議私募價格訂定依據	不得低於參考價格之80%,私募價格以定價日前1個營業日計算普通股收盤價 私募價格不得低於參考價格之80%,私募價格以定價日前1個營業日計算普通股收盤價簡單 算數平均數加回減資反除權後之股價乘以百分之92為其訂價。私募價格之訂定係以本公司 當現狀,為穩健公司財務結構而未採其能負債性質之籌資方式應屬合理;且資金募集 後,可有效改善財務結構,對股東權益並無不良影響。		
私募之參考價格(註一)	1.97	實際私募價格	1.81
轉換或認股價格	不適用	私募定價日期(註二)	98/10/12
專家意見	專家無任何保留,認許之定價價格低於本次募集的實際募集參考價格之八成,無違背相關訂定之法律及相關證券管理 規定,且輸入結果合理且妥適等語。		
	不適用		
申報日期	民國98年10月15日		
第一次確認日期	98/10/14		

註一：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除紅利及配息，並加回減資及除權後的股價。

註三：定價日係董事會決議訂定私募普通公司股份或有價證券價格、轉換或認股價格之日；有價證券，應經股東會決議後，始得由董事會依股東會決議之訂價依此進行訂價。

本報廣告刊例及辦法由本報廣告發行部自行輸入，內容如有錯誤，概與本報無關，均由該公司負責，經銷人請各慎察。

附件二十五

私募有價證券申報作業(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

單位：新台幣元

公司名稱	卓卓成研	公司代號	2496						
年度	97	期別	2						
公司類別	上市公司	統一編號	22099786						
設立日期	民國60年08月15日	公司電話	037-586969						
公司地址	新竹科學工業區苗圃路新竹南鎮科中路11號								
註冊資本額	2,500,000,000	實收資本額	2,210,277,400						
標的服務標載	特種股								
發行方式									
股東會決議日期(註一)	民國87年10月31日	股款收價款繳納完成日期	民國98年10月23日						
交付日期(註二)	民國98年11月18日	到期日期	民國年月日						
定價日期	民國98年10月12日	本次私募總股數(包括公司債、明為預股)	16,574,566						
私募單位價格 (單位:新台幣元)	1.81	本次私募總金額 (單位:新台幣元)	30,000,000						
價格訂定依據	以定價日前1個營業日之收盤價乘以82%為其訂價								
辦理私募之理由	考量貴公司確實市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，擬先影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資，增加營運資金，爰經本公司董事會進行併款並酌留利息支出。								
私募對象	<table><tr><th>私募對象</th><th>認購金額(元)</th></tr><tr><td>風馬初期科技基金有限公司</td><td>10,582,800</td></tr><tr><td>風馬新興企業主基金有限公司</td><td>19,417,200</td></tr></table> 認分認股時亦符合認購辦法規定			私募對象	認購金額(元)	風馬初期科技基金有限公司	10,582,800	風馬新興企業主基金有限公司	19,417,200
私募對象	認購金額(元)								
風馬初期科技基金有限公司	10,582,800								
風馬新興企業主基金有限公司	19,417,200								
應募人持股比重	私募佔6.98%								
應募人與公司之關係(註三)	應募人1.The Blackhorse Early-Stage Technology Fund(風馬初期科技基金有限公司)，其股東直接間接間會持有股權比例超過百分之十之股東為Citco Global Custody NV。 2.The Blackhorse Emerging Enterprises Master Fund(風馬新興企業主基金有限公司)其股東直接間接間會持有股權比例超過百分之十之股東為The Blackhorse Emerging Enterprises Fund。								
應募人預計股權爭執應變人際次	董事：0席；監察人：0席 第一順股權人認股數或 第一順股權人每一會計年度得認 認股量 認股的方式 權利存續期間 發行類別 掛牌地點								
私募員工認股(優待股適用)	不適用 不適用 不適用 不適用 不適用 不適用								
私募海外有價證券適用	不適用 不適用 不適用 不適用								
私募之參考價格(註四)	1.97	定價日前之最近期附帳半年	民國98年03季						
定價日前之最近期附帳每股淨值(元/股)	0.7900	申報日期	民國98年11月13日						
其他重要說明事項	無								
第一次除牌日期	98/10/29								

註一：若私募證券類別為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：交付日之權利移轉係指有價證券之交付日或匯票日，除無實體證券外，應請向臺灣票據所中區票務股份有限公司辦理登錄；股票或債權證於完成日起十五日內上傳資料時尚未確定交付日，請於交付日前儘先填列預計發放或斷帳日等有限過期之日，屆後如有變更，應逕向該公司公告申報資料。

註三：應將人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東直接或間接綜合持有股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註四：參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。

本報刊各項資料係由本公司發行公司同登貼上，內容倘有錯誤、遺漏或虛偽不實，皆由該公司負責，但有人訪查該刊川

① 私募專區

附件二十六

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2496 公司名稱：卓越成功

年度：97 期別：2

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9804

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	0
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	0
未支用資金餘額及用途說明	0		
超前或落後原因及改進計劃	0		
申報日期	99/01/08		
第一次確認日期	99/01/08		

私募資金用途：其他			
預定支用金額	30,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	30000000 100%
實際支用金額	13,953,972	累計實際支用金額及其百分比%	13953972 46.51%
未支用資金餘額及用途說明	16046028 償還銀行購料借款		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	99/01/08		
第一次確認日期	99/01/08		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

① 私募專區

附件二十七

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2496 公司名稱：卓越成功

年度：97 期別：2

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9901

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	0		
超前或落後原因及改進計劃	0		
申報日期	99/04/28		
第一次確認日期	99/04/28		

私募資金用途：其他			
預定支用金額	30,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$30000000 100.00%
實際支用金額	16,046,028	累計實際支用金額及其百分比%	\$30000000 100.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	99/04/28		
第一次確認日期	99/04/28		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項	目	97年第1次私募 發行日期：97年11月21日
私募有價證券種類	普通股	
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000	
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本，或為本及私募集價，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。	
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6規定擇定特定人	
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。	
償款繳納完成日期	97/11/27	
應募人資料	私募對象 黑馬初期科技 基金有限公司	資格條件 符合證券交易法第43條第6項第二款
實際認購(或轉換)價格	1.17	認購數量 14,102,565
實際認購(或轉換)價格與參考價格	本次係以97/11/27日為定價日，私募集價訂為每股1.17元，以定價日前一個營業日之普通收盤價1.33之八成為本及私募集價，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。	
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格1.17元折價發行14,102,565股，造成累積虧損增加124,526仟元。	
私募資金運用情形及計畫執行進度	本及私募現金增資之計畫項目已如期於97年第四季執行完成	
私募效益顯現情形	本及私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。	

項	目	98年第2次私募 發行日期：98年10月30日
私募有價證券種類	普通股	
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000	
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募集價，以定價日前一個營業日之普通收盤價之八成為本及私募集價，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。	
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6規定擇定特定人	
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。	
償款繳納完成日期	98/10/23	
應募人資料	私募對象 黑馬初期科技 基金有限公司 黑馬新與企業主 基金有限公司	資格條件 符合證券交易法第43條第6項第二款 符合證券交易法第43條第6項第二款
實際認購(或轉換)價格	1.81	認購數量 5,846,851 10,727,735
實際認購(或轉換)價格與參考價格	本及係以98/10/12日為定價日，私募集價訂為每股1.81元，以定價日前一個營業日之普通收盤價1.97之八成為本及私募集價，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。	
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格1.81元折價發行16,574,588股，造成累積虧損增加135,746仟元。	
私募資金運用情形及計畫執行進度	本及私募現金增資之計畫項目已如期於99年第一季執行完成	
私募效益顯現情形	本及私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。	

附件二十九
 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

序號	5	發言日期	102/03/21	發言時間	23:15:26
發言人	吳文強	發言人職稱	副總經理	發言人電話	037-586999#129
主旨	公告本公司董事會決議擬以私募發行普通股				
符合條款	第 11 款	事實發生日	102/03/21		
說明	1.董事會決議日期:102/03/21 2.私募有價證券種類:普通股 3.私募對象及其與公司間關係: 可能之應募人(一)(1)成功新天地控股集團、黑馬初期科技基金、黑馬新興企業主基金、黑馬資產管理公司。(2)與公司間之關係:符合依財政部證期會91.6.13台財證一字第0910003455號函、證交法第43條之6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金,包括:最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。 (二)(1)陳安之、洪啟瑞、康樹德、龍森、孫偉生、李紹唐。(2)與公司間之關係:符合依財政部證期會91.6.13台財證一字第0910003455號函、證交法第43條之6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人。 (三)(1)蔣念祖。(2)與公司間之關係:符合證券交易法第43條之6第1項第3款該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人。 4.私募股數或漲數: 以不超過1,400萬股為限,每股面額新台幣壹拾元,並提請股東會授權董事會,得視公司經營實際需求,於股東常會決議之日起一年內分兩次向特定人募集資金。 5.得私募額度: 第一次辦理額度:募集400萬股,每股面額新台幣壹拾元,總金額新台幣4,000萬元。(但如第一次未發行完畢則由第二次募集完成)。 6.私募價格訂定之依據及合理性: 1、本次私募普通股之參考價格以下列二基準計算價格較高者定之: (1)定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價。 (2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價。 2、本次私募價格之實際發行價格以不低於參考價格之8成為訂定私募價格之依據,實際定價日與實際發行價格擬提請股東會授權董事會依前項定價依據,得視日後洽定特定人及當時市場狀況決定之。 3、上開價格訂定之依據,均係遵照公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之相關規定,故其價格之訂定應有其合理性。 7.本次私募資金用途: 充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。預期達成效益可改善公司財務結構,有助公司營運穩定成長。				

P.1

8.不採用公開募集之理由:

以公司目前的現況及當前的經濟環境,若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力,及考量現金增資募集之時效性及可行性,擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。

9.獨立董事反對或保留意見:無。

10.實際定價日:

擬提請股東會授權董事會依前項定價依據,得視日後洽定特定人及當時市場狀況決定之。

11.參考價格:

擬提請股東會授權董事會依前項定價依據,得視日後洽定特定人及當時市場狀況決定之。

12.實際私募價格、轉換或認購價格:

以不低於參考價格之8成為訂定私募價格之依據,實際發行價格擬提請股東會授權董事會依前項定價依據,得視日後洽定特定人及當時市場狀況決定之。

13.本次私募新股之權利義務:

與本公司已發行之普通股相同,惟依證券交易法規定,本公司私募普通股於交付滿3年後,除依該法第43條之8規定之轉讓對象外,餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後,授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後,向金融監督管理委員會補辦公開發行程序,並申請上市交易。

14.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:

不適用。

15.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:

不適用。

16.其他應敘明事項:

本次以私募發行新股如有未盡事宜,或因主管機關核示或法令修改而需變更時,擬請股東會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

以上資料均由各公司依發首當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

P.2

附件三十
私募專區

董事會決議日起兩日內應申報之股東會應充分說明事項(私募普通股適用)

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

董事會決議日期	102/03/21
證券種類	普通股
一、私募價格訂定之依據及合理性	
私募每股價格不得低於參考價格之成數(%)	80.00
應募人是否擬以非現金方式出資	○是 ○否
訂價方式之依據及合理性(註一)(註二)	1.本次私募普通股的參考價格以下列二基準計算價格較高者定之： (1)定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 2.本次私募價格之實際發行價格以不低於參考價格之80%成為訂定私募價格之依據，實際定價日與實際發行價格擬提請股東會授權董事會依前項定價標準，得視日後洽定特定人及當時市場狀況決定之。 3.上開價格訂定之依據，均係遵照公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之相關規定，故其價格之訂定應有其合理性。 公司因累積虧損致淨值低於票面額，且近日於集中交易市場之收盤價均未超過面額，本公司依現行法令規定訂定私募價格低於股票面額，係屬合理，將來對股東權益影響為實際私募價格與面額之差異產生之累積虧損將視未來公司營運及市場狀況，以增資減資、盈餘或資本公積彌補虧損之方式處理。
獨立專家意見(註三)	不適用
二、特定人選擇方式(註四)	
應募人是否符合公司內部人或關係人	●是 ○否
應募人是否為策略性投資人	●是 ○否
應募人之選擇方式	本次私募普通股的對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。
應募人之選擇目的(註五)	為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。
應募人與公司之關係(註六)(註七)	1.符合依財政部證券會91.6.13台財證一字第0910003455號函，證交法43-6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人(1)陳安之(為本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之18.76%、Mr.Chen, Steve Andrew(80%)卓越董事長、Mr.Hong, Chi-Jul(20%)卓越董事之法人代表(2)鼎馬初創科技基金(非本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之7% (3)鼎馬新興企業主基金(非本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之4.53%(4)鼎馬資產管理公司(非本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之0.83%、Houghton Enterprises Limited(90.1%)、John Engle(5.1%)、Jonathan Ross(0.63%)、Bank Sarasin & Cie AG(1.12%)、Pradit Holdings Limited(1.29%)、Pietet & Cie(1.08%)、Heich Hung Liang(0.43%)、Cynthia Zorah Lao(0.13%)、Jak van der Kamp(0.07%)、HSBC Global Custody Nominees (UK) Limited a/c 968814(0.04%)

P.1

2.符合依財政部證券會91.6.13台財證一字第0910003455號函，證交法43-6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人(1)陳安之(為本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之8%(2)洪啟瑞(為本公司關係人)：與福晉樂世界股份有限公司代表人，目前持有本公司流通在外股份之1.56%(3)康慎德(為本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之5.92%(4)龍森(為本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之7.83%(5)孫傳生(為本公司關係人)：目前持有本公司流通在外股份之1.66%	
3.符合證券交易法第43條之6第3款該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人(1)蔣念祖(為本公司關係人)：目前擔任本公司之總經理，持有本公司流通在外股份之0.38%	
4.參與對象必須符合依財政部證券會91.6.13台財證一字第0910003455號函，證交法43-6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人(1)李紹源(非本公司關係人)：目前擔任本公司之協同	
三、辦理私募之必要理由	
不採用公開募集之理由	不採用公開募集之理由：以公司目前的現況及目前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成，為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。
得私募額度	本次私募增資普通股得於股東會決議之日起在1400萬股額度內，將於股東會決議日起一年內分二次辦理，授權董事會於適當時機得分期辦理，每股面額新台幣10元，總金額新台幣140,000,000元。
辦理私募之資金用途及預計達成效益(註八)	1.第一次辦理額度：募集400萬股，每股面額新台幣10元，總金額新台幣4,000萬元。(但如第一次未發行完畢則由第二次募集完成) 2.本次私募現金增資發行新股之資金用途及預計達成效益： 1.各分次辦理私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。 2.各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。 本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募股票於交付滿3年後，除依證交法43條之6規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核准上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。
獨立董事是否反對或保留意見	●是 ○否 ○不適用
獨立董事反對或保留意見	
董事會決議辦理私募前一年內經營穩定否發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營穩定發生重大變動	●是 ○否
證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見	董事會決議辦理私募前一年內經營穩定發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營穩定發生重大變動者，輸入評估意見： 一、卓越成功股份有限公司(以下簡稱該公司或卓越成功公司)為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求，並掌握資金募集之時效性與便利性，擬以私募方式辦理國內現金增資發行普通股，額度以不超過1,400萬股為限。 二、國內引進私募制度之立意係為使企業募集資金方式更具彈性，且主管機關對應募人資格、應募資金用途及應募流程均立法加以規範，故企業於洽尋應募人時已充分告知應募人私募有關證券之相關限制，因而企業與應募人雙方應具有足夠資訊及共識以決定引進或參與私募之決策是否有利。 三、適法性評估 該公司本次董事會決議發行價格不得低於參考價格之八成，業已符合「公開發行公司辦理私募有關證券應注意事項」第四條第一項第二款第一、二目有關應募人如為內部人、關係

P.2

人或策略性投資人等之私募普通股價格訂價相關規定。

該公司擬於102年3月21董事會通過，將於股東會通過後辦理。經查閱該公司所擬具本次私募案之董事會議事資料，其議案討論內容、定價方式、私募特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。且自該決議前一年內，因卓越成功公司於101年9月25日股東會全面改選董事，改選後董事席次變動已達三分之一以上，致有經營權發生重大變動之情事，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。

四、本次辦理私募普通股之必要性說明

該公司101年前三季營業收入為166,529千元，較去年同期營業收入82,940千元，增加73,589千元，顯見該公司投入光纖光纜產品成效展現。該公司除銷售光纖與光纜產品外，持續發展光纖到戶（FTTH）、到桌面（FTTD）應用及前述之電線與家庭網路市場，並開發高強度耐彎光纖單產品，以降低生產成本，為提昇附加價值及擴充垂直應用市場，積極開發高強度耐彎光纖光纜產品及新型光纖產品。

隨光纖產業由局端設備正式轉入消費性電子產品，三網融合進程加速，且在各國政府大力推動網路建設及雲端運算帶動伺服器運算儲存下，光通訊產業之市場規模將逐漸擴大，預計光纖到戶（FTTH）比重將有機會倍數成長。該公司為求擴大營運規模，亟需資金投入，用於充實營運資金，以擴大營運規模及市場佔有率，並強化因應產業波動之應變能力，進而創造獲利。

綜合考慮該公司採私募普通股籌集資金可於短期內取得所需資金，增加自有資金比率，避免過於依賴金融機構借款，提高資金靈活運用空間，健全可運用資金水位，故本私募案應具有其必要性。

五、本次辦理私募普通股之合理性說明

本次辦理私募資金用途為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求，對公司財務結構之強化、獲利及市場競爭力之提升均有助益，對股東權益亦將有正面效益。復考慮該公司因近年虧損，不易透過公開募集發行有價證券方式籌資，故以私募方式相對具迅速而便之時效性，可於短期內取得所需資金，故不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股，實有其合理性。

(一) 私募案發行程序之合理性

經查閱該公司所擬具本次私募案之董事會議事資料，其議案討論內容、定價方式、私募特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。

(二) 採行私募理由之合理性

考量該公司如透過公開募集方式籌資，以該公司之獲利情形、發行市場環境因素及股票流動性等，將不易於短時間內順利取得所需資金，故以私募方式相對具迅速而便之時效性，可於短期內取得所需資金，不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股，實有其合理性。

(三) 資金用途之合理性

該公司資金用途為改善財務結構及充實可運用資金，透過辦理私募取得資金，可健全公司可運用資金水位，對於該公司之營運有正面助益，故尚屬合理。

六、評估意見總結

綜上所述，考量該公司未來長遠發展及財務政策之靈活應用，本次私募資金將用於充實公司營運資金及因應公司未來經營發展之資金需求，預計本計劃順利執行後將可強化公司競爭力，提升營運效能，對股東權益亦有正面助益。復考慮該公司獲利狀況及以公開募集方式籌集資金之可行性後，該公司擬以私募方式辦理有價證券有其必要性及合理性。另檢視該公司所擬具之董事會議事資料，其於發行程序、定價方式、私募特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。

國票綜合證券股份有限公司

代表人：總經理 高武忠

中華民國一〇二年三月二十一日

四、其他

最近期財報年季	民國 101年 4季	最近期財報每股淨值	2.3051
最近年度財務稅後淨益 (單位:新台幣千元)	20,332	最近年度財務累計盈餘 (單位:新台幣千元)	-303,357
董事會決議日前一日收盤價	8.77		
申報日期	102/05/02		
第一次披露日期	102/03/22		

註一：應募人擬以非現金方式出資者，應輸入出資方式、抵充數額及合理性。

註二：所訂私募每股價格可能涉及低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

註三：所訂私募每股價格係於參考價格之八成者，應輸入獨立專家就訂價之依據及合理性意見；應募人擬以非現金方式出資者，應輸入獨立專家就抵充數額之合理性意見。

註四：應募人為策略性投資人及公司內部人或關係人者，應輸入本項資訊。除於股東會開會通知寄發前已洽定應募人者，應輸入本項資訊；於股東會開會通知寄發後始洽定應募人者，應於洽定日起二日內輸入本項資訊。

註五：應募人如為策略性投資人者，應併輸入應募人之必要性及預計效益。

註六：應募人如為公司內部人或關係人者，應併輸入應募人之名單。

註七：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股份比例占前十名之股東名稱及其持股份比例，暨該法人之股東持股份比例占前十名之股東與公司之關係。

註八：如採分次增資者，應輸入預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益。

本項頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如虛謬、不實或與事實不符，均由該公司負責，投資人並請注意。

● 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

附件三十一

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

序號	3	發言日期	102/07/16	發言時間	22:55:42
發言人	吳文強	發言人職稱	副總經理	發言人電話	037-586999#129
主旨	公告本公司董事會決議私募定價之相關事宜				
符合條款	第 11 款	事實發生日	102/07/16		
說明	1.董事會決議日期:102/07/16 2.私募有價證券種類:普通股 3.私募對象及其與公司間關係: 可能之應募人(一)(1)成功新天地控股集團、黑馬初期科技基金、黑馬新興企業主基金、黑馬資產管理公司。(2)與公司間之關係:符合依財政部證期會91.6.13台財證一字第0910003455號函,證交法第43條之6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金,包括:最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。 (二)(1)陳安之、洪啟瑞、康樹德、龍森、孫傳生、李紹唐。(2)與公司間之關係:符合依財政部證期會91.6.13台財證一字第0910003455號函,證交法第43條之6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人。 (三)(1)蔣念祖。(2)與公司間之關係:符合證券交易法第43條之6第1項第3款該公司或其關係企業之董事、監察人及經理人。 4.私募股數或張數: 以不超過300萬股為限,每股面額新台幣壹拾元。 5.得私募額度:新台幣3,000萬元。 6.私募價格訂定之依據及合理性: (1)依據本公司102年5月3日股東常會之決議授權由董事會辦理私募相關事宜。 (2)以民國102年7月17日為定價日,以(或不得低於)定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價之股價10元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價9.49元,以上列二基準計算價格較高之10元為參考價格,實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為10元為參考價格之100%,符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成或數之範圍內定價。 7.本次私募資金用途: 私募之資金用途均為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。 8.不採用公開募集之理由: 以公司目前的現況及當前的經濟環境,若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力,及考量現金增資募集之時效性及可行性,擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。 P1				

P.1

9.獨立董事反對或保留意見:無。

10.實際定價日:102/07/17

11.參考價格:10元。

12.實際私募價格、轉換或認購價格:10元。

13.本次私募新股之權利義務:

本次私募增資發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同;惟依據證券交易法規定,本公司私募股票於交付滿3年後,除依該法第43條之8規定之轉讓對象外,餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後,授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後,向金融監督管理委員會補辦公開發行程序,並申請上市交易。

14.附有轉換、交換或認股者,其換股基準日:不適用。

15.附有轉換、交換或認股者,對股權可能稀釋情形:不適用。

16.附有轉換或認股者,於私募公司價交付且假設全數轉換或認購普通股後對上市普通股股權比率之可能影響(上市普通股數A/A/已發行普通股):不適用。

17.前項預計上市普通股未達6000萬股且未達25%者,請說明股權流通性偏低之因應措施:不適用。

18.其他應敘明事項:

1.依據金融監督管理委員會102年1月8日金管證發字第10100559953號函規定需經金融監督管理委員會或其他主管機關核准者,應於接獲金融監督管理委員會或其他主管機關核准之日起十五日內完成股款或價款收足。

2.為配合本次增資,擬授權董事長代表本公司簽署一切有關之契約或檔案及辦理一切相關事宜,如有未盡事宜及因法令或主管機關要求而有所變更之必要時,授權董事長全權處理之。

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後,由本系統對外公佈,資料如有虛偽不實,均由該公司負責。

P.2

● 私募專區

附件三十二

私募有價證券申報作業(實際定價日起二日內申報)

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

單位：(新台幣：元)

公司名稱	卓越成功	公司代號	2496
年度	102	期別	2
公司類別	上市公司		
登記資本額	2,500,000,000	實收資本額	361,335,860
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註一)	102/05/03
董事會決議日期	102/03/21		
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	3,000,000	本次私募總金額(單位：新台幣元)	30,000,000
私募資金用途	充實營運資金、其他： 充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。		
運用進度與預計達成效益	銀行已初步核定新貸款額度，故降低本次私募股數為3,000,000股可運用資金不變，故原本預期達成效益不變仍可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。		
本次私募總額適實投資本額比例(%)	7.67	預計累計私募總額適實投資本額比例(%)	19.59
應募人選擇方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。		
股東會決議私募價格訂定依據(註二)	以民國102年7月17日為定價日，以(或不得低於)定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價之股價10元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價9.49元，以上列二基準計算價格較高之10元為參考價格，實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為10元為參考價格之100%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成或數之範圍內定價。		
私募之參考價格	10	實際私募價格	10
轉換或認股價格	10	私募定價日期	102/07/17
專家意見	誠交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股本價格之八成，應洽專家對訂價之依據及合理性表示意見，並輸入意見合理性及專家意見： 不適用		
申報日期	民國102年07月18日		
第一次確認日期	102/07/18		

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：實際私募普通或特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權證之認股價格低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

● 私募專區

附件三十三

私募有價證券申報作業(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

單位：新台幣元

公司名稱	卓越成功	公司代號	2496
年度	102	期別	2
公司類別	上市公司		
登記資本額	2,500,000,000	實收資本額	361,335,860
標的證券種類	普通股		
發行方式			
股東會決議日期(註一)	民國102年05月03日	股款或價款繳納完成日期	民國102年07月25日
交付日期(註二)	民國102年08月28日	到期日期	民國年月日
定價日期	民國102年07月17日	本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	3,000,000
私募單位價格(單位：新台幣元)	10	本次私募總金額(單位：新台幣元)	30,000,000
價格訂定依據	(1)依據本公司102年5月3日股東常會之決議授權由董事會辦理私募相關事宜。		
辦理私募之理由	以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成，為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股票向特定人募集以達到迅速進注所需資金。		

私募對象	認購金額(元)	公積持股比例%	私募持股比例%	與公司之關係
陳安之	29,000,000.000	0.00	7.41	符合依財政部證券會 91.6.13台財證一字第 0910003455號函、證 交法第43條之6第1項 第2款
孫博生	1,000,000.000	0.00	0.25	符合依財政部證券會 91.6.13台財證一字第 0910003455號函、證 交法第43條之6第1項 第2款
認購人預計 取得董事或 監察人席次	董事：0席；監察人：0席			
私募員工認股權證	不適用			
私募海外有價證券	不適用			
本次私募認購人有內部人 者，該內部人是否於繳納 完成前三個月內有出售股 份情形	○是 ●否 ○不適用			
本次私募認購人有內部人 者，該內部人於繳納完成 前三個月內有出售股份情形				
本次私募認購人有內部人 者， 該內部人是否於繳納完成 當月 或後三個月內有出售股份 情形	○是 ●否 ○不適用			
本次私募認購人有內部人 者， 該內部人於繳納完成當月 或後 三個月內有出售股份情形				
申報日期	民國102年08月27日			
第一次確認日期	102/08/05			

註一：若私募證券種類為普通公司股票，此欄位係指董事會決議日期。

註二：交付日乙欄填報私募有價證券之交付日或認購日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股票或債權證的完成日起十五日內
上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或交割私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關
係。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

P.2

● 私募專區

附件三十四

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2496 公司名稱：卓越成功

年度：102 期別：2

證券種類：普通股

請輸入申報年季：10203

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金				
預定支用金額	30,000,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$300000000	100.00%
實際支用金額	30,000,000	累計實際支用金額及其百分比%	\$300000000	100.00%
未支用資金餘額及用途說明	不適用			
超前或落後原因及改進計劃	不適用			
申報日期	102/10/11			
第一次確認日期	102/10/11			

私募資金用途：其他				
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0	0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0	0.00%
未支用資金餘額及用途說明	不適用			
超前或落後原因及改進計劃	不適用			
申報日期	102/10/11			
第一次確認日期	102/10/11			

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，
投資人請審慎使用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	97年第1次私募 發行日期：97年11月21日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與款額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行人公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	實際審實市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資，增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
債款繳納完成日期	97/11/27				
應募人資料	募集對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技基金有限公司	符合證券交易法第43條第6項第二款	14,102,565	為超過百分之十之股東 Citco Global Custody NV	無
實際認購(或轉換)價格	1.17				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以97/11/21日為定價日，私募價格訂為每股1.17元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價1.33之八成為本次私募價格，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如造成累積虧損增加...)	以每股價格1.17元折價發行14,102,565股，造成累積虧損增加124,526千元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於97年第四季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金運用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

-63-

項 目	98 年第 2 次私募 發行日期：98 年 10 月 30 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與款額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行人辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，且不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	實際審實市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資，增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
債款繳納完成日期	98/10/23				
應募人資料	募集對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	5,846,851	無	無
	黑馬新興企業主基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	10,727,735	無	無
實際認購(或轉換)價格	1.81				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以 98/10/12 日為定價日，私募價格訂為每股 1.81 元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價 1.97 之八成為本次私募價格，且不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如造成累積虧損增加...)	以每股價格 1.81 元折價發行 16,574,586 股，造成累積虧損增加 135,746 千元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 99 年第一季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金運用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

-64-

附件三十

本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

項 目	102 年第 2 次私募 發行日期：102 年 7 月 25 日			
私募有價證券種類	普通股			
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：102/5/3 普通股 14,000,000 股			
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行人辦理私募有價證券應注意事項」，私算價格，以定價日前一個營業日之普通收盤價之八成或為本次私算價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。			
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人			
辦理私募之必要理由	查實際審實市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私算方式辦理增資，增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。			
債權結構完成日期	102/7/25			
募集對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
應募人資料	陳安之	符合證券交易法第 43 條第 6 項第一款	持有本公司流通在外股份之 8%	董事長
	瑞傳生	符合證券交易法第 43 條第 6 項第一款	持有本公司流通在外股份之 1.66%	無
實際認購(或轉換)價格	10	以民國 102 年 7 月 17 日為定價日，以(或不得低於)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價之股價 10 元或訂價日前三十個營業日普通收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 9.49 元，以上列二基準計算價格較高者之 10 元為參考價格，實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私算定價為 10 元為參考價格之 100%，符合股東會決議以上列二基準計算價格較高者之八成或九成範圍內定價。		
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	以每股價格 10 元發行 3,000,000 股，達成累積虧損增加 0 仟元。			
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	本次私算現金增資之計畫項目已如期於 102 年第三季執行完成			
私算資金運用情形及計畫執行進度	本次私算資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。			
私算效益顯現情形	待改善。			

P.3

-85-

序號	1	發言日期	104/03/27	發言時間	00:21:35
發言人	權大衛	發言人職稱	副總經理	發言人電話	037-586999#122
主旨	公告本公司董事會決議擬以私募發行普通股				
符合條款	第 11 款	事實發生日	104/03/26		
說明	1. 董事會決議日期：104/03/26 2. 私募有價證券種類：普通股 3. 私募對象及其與公司間關係： 符合依財政部證期字第091.6.13台財證一字第0910003455號函，證交法43-6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括：（二）最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金，信託業發行之信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。（1）慧華投資有限公司：目前持有本公司流通在外股份之52.33%。（2）裕輝投資有限公司：目前持有本公司流通在外股份之0.02%。 4. 私募股數或選數： 以不超過2,500萬股為限，每股面額新台幣壹拾元，於股東常會決議之日起一年內預計分三次辦理，授權董事會於適當時機辦理之。 5. 得私募額度： 第一次辦理額度：募集500萬股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣5,000萬元。 第二次辦理額度：募集1000萬股，每股面額新台幣壹拾元，總金額新台幣1億元。 （但如第一次及第二次未發行完畢則由第三次募集完成）。 6. 私募價格訂定之依據及合理性： 1、本次私募普通股之參考價格以下列二基準計算價格較高者之八成訂定： （1）定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 （2）定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 2、本次私募價格之實際發行價格以不低於參考價格之八成訂定私募價格之依據，實際定價日與實際發行價格擬提請股東會授權董事會依前項定價依據，得視日後洽定特定人及當時市場狀況決定之。 3、上開價格訂定之依據，均係遵照公開發行人辦理私募有價證券應注意事項之相關規定，故其價格之訂定應有其合理性。 7. 本次私募資金用途： 本次募得資金將用於充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求， 8. 不採用公開募集之理由： 以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。 9. 獨立董事反對或保留意見：無。 10. 實際定價日：俟股東會決議通過後授權董事會決定之。				

P.1

是否 人選 否為 策略 性投 資人	是 ● 否
應 得 人 之 選 擇 方 式	本次私募得票數之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會81年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。
應 得 人 之 選 擇 目 的 (註 五)	為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速籌措所需資金。
應 得 人 與 公 司 之 關 係 性 內 容 (註 七)	一、符合股酬配股期間有91.6.13台財證一字第0910003455號函，擬定43-6第1項第2款所 指符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括：(二) 最近期經會計師查核 簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金、信託業或信託契約之信託 財產超過新臺幣五千萬元者。(1)慧研投資有限公司：目前持有本公司流通在外股份之 52.33%。(2)柏韻投資有限公司：目前持有本公司流通在外股份之0.02%。 二、法人應募人 其前十名股東名稱及其持股比例 持股比例 與公司之關係 慧研投資有限公司 WITTY SINO HOLDINGS LIMITED 100% 無 柏韻投資有限公司 AFFLUENT JADE LIMITED 100% 無
三、辦理私募之必要理由	
不採 用公 募募 集之 理由	以公司目前的現況及目前的經濟環境，若透過公開募發發行新股恐難順利完成，為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，
辦理 私募 之 資 金 用 途 及 預計 達成 效益 (註 八)	一、本次私募資金用途得在2500萬股範圍內，於股東會決議日起一年內分三次辦理，授權董事會於適當時機辦理之，每股認購新台幣10元，總金額新台幣250,000,000 二、各分次辦理私募之資金用途為充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求。 三、各分次辦理私募預計達成效益：預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩健成長。
獨立 董事 是否 同意 對本 募 集 案 之 意 見	是 ● 否 ● 不適用
獨立 董事 反對	

保留 意見	
董事 會決 議辦 理私 募前 一年 內經 審計 是否 發生 重大 變動	
應 得 人 之 選 擇 方 式 (註 五)	是 ● 否
應 得 人 與 公 司 之 關 係 性 內 容 (註 七)	
三、辦理私募之必要理由	
不採 用公 募募 集之 理由	董事會決議辦理私募前一年內經審計發生重大變動或辦理私募引致策略性投資 人後，將造成經營權發生重大變動者，輸入評估意見：
辦理 私募 之 資 金 用 途 及 預計 達成 效益 (註 八)	一、卓越成功股份有限公司(以下簡稱該公司或卓越成功)為充實營運資金以因應公司未來發展之資金需求，考量現金募集之時效性與便捷性，擬於不超過25,000,000 二、國內引募私募制度之立意係為健全企業募集資金方式更具彈性，且主審機關對應募人資格、募資資金運用及應募程序均立法加以規範，故企業於洽募應募人時已充分 三、該公司董事會擬於104年3月28日決議辦理私募普通股，並經股東會通過後予以辦理，惟該次董事會決議前一年內，慧研投資有限公司曾公開收購等方式，取得 四、公司營運現況及展望 該公司目前之主要產品為光碟及光纖，除了已全力投入參與FTTH光化相關元件產品的供應能力外，更增加國內運管之光纖銷售。除了現有的光通訊業務之外，公 司103年前三季營業收入為78,658千元，較102年同期營業收入114,495千元減退達31.3%，主係退出競爭激烈的傳統光纖市場，轉型為以副導光纖為正之光纖供應 五、本次辦理私募普通股的必要性說明 該公司100年~102年及103年前三季之營業收入分別為新台幣124,643千元、228,743千元、151,927千元及78,658千元，近年來營業收入逐年下降之主因為受全球景氣 為因應未來之發展策略並儘快轉虧為盈，而受營運資金為重要，若無法取得資金，將無法順利開展業務，屆時恐需向金融機構融資支應，惟該公司近幾年之營 業虧損，考量該公司近年來之營運績效及現況，恐難獲得資本市場投資人青睞，故無法以公開募發方式募資，而使資金募集計畫難以實現，因而為有效達成資金募集之計 六、本次辦理私募普通股的合理性說明 該公司本次辦理私募資金用途為充實營運資金以因應公司未來發展之資金需求，預期將有助於營運策略之推展，並達到營運穩定與逐步成長之目標，此對股東權益有 (一)私募發行條件之合理性 經查閱該公司所擬具本次董事會關於私募案之會議資料，其議案討論內容、定價方式、特定人之選擇方式等皆符合證券交易法及相關法令規定，尚無重大異常之情事。 (二)非行私募理由之合理性 考慮該公司如透過公開募發方式募資，以其營運及獲利現況、發行市場狀況等，實不易於短期時間內募足所需資金，故採私募方式於短期內取得所需資金，而不採行 (三)資金用途之合理性 為維持財務結構健全及減少利息支出對公司獲利之侵蝕，該公司透過辦理私募普通股取得資金，用以充實營運資金之用途尚屬合理。 (四)私募達成經營權之合理性 該公司本次董事會決議辦理私募普通通過前一年內因慧研投資有限公司公開收購股份，而有經營權變動之情形，然該次之經營權變動後，該公司之主要經營決策團隊並無 另本次私募案係由公司內部人或關係人，或依證券交易法第43-6條第一項第二款所定之特定人認購，該公司基於永續經營之目的及因應經營團隊之考量，將假 七、應募人之選擇與其可行性及必要性之評估

該公司本次私募為短期救濟，故僅先選取山內部人或關係人認購，惟亦不排除符合證券交易法第43-6條第一項第二款所定之特定人作為應募人。考量該公司急需資金，未來經營權移轉時對該公司業務、財務及股東權益之影響，由於該公司本次私募應募人不排除符合證券交易法第43-6條第一項第二款所定之特定人，但該公司經營團隊仍以穩定經營為首要目標，但仍不排除未來延聘此外，該公司在25,000,000股之額度內辦理私募募集資金，可避免過度向銀行借貸，能有效控制負債比率與節省利息費用，避免增加財務風險。另本次私募價格之訂九、評估意見總結

本承辦商檢出該公司本次私募所擬具之董事會議事資料，其議決內容、程序、發行私募之理由及資金用途等，尚無重大違反規定或不合等情事。復綜合考量辦理

國泰綜合證券股份有限公司

代表人：鄭耀龍 薛武忠

中華民國一〇八年三月二十五日

四、其他

最近期財務報表

最近年度財務報表損益

(單位：新台幣千元)

董事會決議日前一日收盤價

申報日期

104/04/10

第一次確認日期

104/03/27

註一：應募人以非現金方式出資者，應輸入出資方式、抵充數額及合理性。

註二：所訂私募每股價格可能涉及低於票面價格者，應輸入低於票面價格之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

註三：所訂私募每股價格低於參考價格之八成者，應輸入獨立專家或訂價之依據及合理性意見；應募人以非現金方式出資者，應輸入獨立專家或訂價之合理性意見。

註四：應募人為當時該股人及公司內部人或關係人者，應輸入本項資訊；除於股東會開會通知寄發的已指定應募人者，應輸入本項資訊；於股東會開會通知寄發後始指定應募人者，應於指定日起二日內輸入本項資訊。

註五：應募人如為策略性投資人者，應併輸入應募人之必要性及預計效益。

註六：應募人如為公司內部人或關係人者，應併輸入應募人之名單。

註七：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係。

註八：如採分次辦理者，應輸入預計辦理次數、各分次辦理之資金用途及各分次預計達成效益。

本項資訊須由該公司公開發行自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

◎ 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR資訊)

附三十八

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

日誌	3	發言日期	104/05/20	發言時間	18:24:07
發言人	權大衛	發言人職稱	副總經理	發言人電話	037-586999#122
主旨	公告本公司董事會決議私募普通股定價相關事宜				
符合條款	第 11 款	事實發生日	104/05/20		
說明	1. 董事會決議日期: 104/05/20 2. 私募有價證券種類: 普通股 3. 私募對象及其與公司間關係: 可能之應募人(一)(1)裕穎投資有限公司。(2)與公司間之關係: 符合依財政部證期會91.6.13台財證一字第0910003455號函，證交法第43條之6第1項第2款所稱符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金，包括: 最近期經會計師查核簽證之財務報表總資產超過新臺幣五千萬元之法人或基金，信託業簽訂信託契約之信託財產超過新臺幣五千萬元者。 4. 私募股數或張數: 以不超過700萬股為限，每股面額新台幣壹拾元。 5. 得私募額度: 新台幣7,000萬元。 6. 私募價格訂定之依據及合理性: (1)依據本公司104年5月12日股東常會之決議授權由董事會辦理私募相關事宜。 (2)以民國104年5月20日為定價日，以不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價7.87元；或定價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價7.55元，以上列二基準計算價格較高者為參考價格。實際發行價格以參考價格之八成為依據。②本次私募定價6.3元為參考價格之80%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成或成數之範圍內定價。 7. 本次私募資金用途: 本次募得資金將用於充實公司營運資金及因應公司未來發展之資金需求 8. 不採用公開募集之理由: 以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。 9. 獨立董事反對或保留意見: 無。 10. 實際定價日: 104/05/20 11. 參考價格: 7.87元 12. 實際私募價格、轉換或認購價格: 6.3元				

13. 本次私募新股之權利義務：

與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本公司私募普通股於交付滿3年後，除依該法第43條之8規定之轉讓對象外，餘不得賣出。本次私募股票自交付日起滿3年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向台灣證券交易所股份有限公司取得核發上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

14. 附有轉換、交換或認股者，其換股基準日：

不適用。

15. 附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形：

不適用。

16. 附有轉換或認股者，於私募公司債交付且假設全數轉換或認購普通股後對上市普通股股權比率之可能影響（上市普通股數A、A/已發行普通股）：不適用。

17. 前項預計上市普通股未達6000萬股且未達25%者，請說明股權流通性偏低之因應措施：

不適用。

18. 其他應敘明事項：

1. 依據金融監督管理委員會102年1月8日金管證發字第10100559953號函規定需經金融監督管理委員會或其他主管機關核准者，應於接獲金融監督管理委員會或其他主管機關核准之日起十五日內完成股款或價款收足。
2. 為配合本次增資，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關之契約或檔案及辦理一切相關事宜，如有未盡事宜及因法令或主管機關要求而有所變更之必要時，授權董事長全權處理之。

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

● 本國及第一上市(櫃)公司(含98.10.30前TDR重訊)

本資料由 (上市公司) 卓越成功 公司提供

序號	4	發言日期	104/05/20	發言時間	18:51:11
發言人	樞大衛	發言人職稱	副總經理	發言人電話	037-586999#122
主旨	公告本公司私募普通股應募人洽定相關事宜				
符合條款	第 49 款	事實發生日	104/05/20		
	1.事實發生日:104/05/20 2.公司名稱:卓越成股份有限公司 3.與公司關係(請輸入本公司或子公司):本公司 4.相互持股比例:不適用 5.傳播媒體名稱:不適用				
說明	6.報導內容:不適用 7.發生緣由:本公司104年度私募普通股已洽定之應募人及其認股情形 應募人 本次私募增資認購股數 裕穎投資有限公司 7,000,000股				
	8.因應措施:無 9.其他應敘明事項:無				

以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

● 私募專區
 附件三十九

私募有價證券申報作業(實際定價日起二日內申報)

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

單位：(新台幣：元)

公司名稱	卓越成功	公司代號	2496
年度	104	期別	1
公司類別	上市公司		
登記資本額	2,500,000,000	實收資本額	391,335,860
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註一)	104/05/12
董事會決議日期	104/03/26		
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	7,000,000	本次私募總金額 (單位：新台幣元)	44,100,000
私募資金用途	充實營運資金、其他： 因應公司未來發展之資金需求。		
運用進度與預計達成效益	可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	15.17	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	31.79
應募人選擇方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。		
股東會決議私募價格訂定依據(註二)	以民國104年5月20日為定價日，以不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價7.87元；或定價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價7.55元，以上列二基準計算價格較高為參考價格，實際發行價格以參考價格之八成為依據。 本次私募定價6.3元為參考價格之80%，符合股東常會議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。		
私募之參考價格	7.87	實際私募價格	6.3
轉換或認股價格	6.3	私募定價日期	104/05/20
專家意見	屬交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股參考價格之八成，應洽專家就訂價之依據及合理性表示意見，並輸入差異合理性及專家意見： 不適合。		
申報日期	民國104年05月28日		
第一次確認日期	104/05/20		

註一：若私募證券種類為普通公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：實際私募普通股或特別股每股價格、轉換公司債之轉換價格，或附認股權證特別股、附認股權證公司債、員工認股權憑證之認股價格低於股票面額者，應輸入低於股票面額之原因、合理性、訂定方式及對股東權益之影響。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

檔 號：

保存年限：

經濟部投資審議委員會 函

機關地址：臺北市羅斯福路1段7號8樓

電子信箱：pychen@moeaic.gov.tw

聯絡人：陳小姐

聯絡電話：(02)3343-5700分機713

受文者：裕穎投資有限公司

發文日期：中華民國104年6月15日

發文字號：經審一字第10400133150號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：普通

附件：

主旨：（編號外33581號）貴公司申請以新臺幣44,100,000元轉投資上市公司卓越成功股份有限公司（認購發行私募普通股7,000,000股，每股面額新台幣10元，以6.3元發行）一案照准，至相關作業請依「公司法」有關規定辦理，請查照。

說明：復104年5月26日申請書。

正本：裕穎投資有限公司

副本：金融監督管理委員會、經濟部商業司、本會第四組

主任委員 沈榮津

私募有價證券申報作業(股款或價款繳納完成日起十五日內申報)

公司代號：2496

公司名稱：卓越成功

單位：新台幣元

公司名稱	卓越成功	公司代號	2496
年度	104	期別	1
公司類別	上市公司		
募集資本額	2,500,000,000	實收資本額	461,335,960
擬定發行價格	壹拾股		
發行方式	1.無實體發行		
股東會決議日期(註一)	民國104年05月12日	股款或價款繳納完成日期	民國104年06月23日
交付日期(註二)	民國104年07月24日	有期日期	民國年月日
定價日期	民國104年05月20日	本次募集總股數(如本公司原已發行股票)	7,000,000
私募單位價格(單位：新台幣元)	6.3	本次募集總金額(單位：新台幣元)	44,100,000
價格訂定依據	依據本公司104年5月12日股東會之決議授權由董事會辦理私募相關事宜		
辦理私募之理由	以公司目前之現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成，為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，以達到迅速集結所需資金。		

P.1

私募對象	認購金額(元)	公募持股份比%	私募持股份比%	與公司之關係
裕福投資有限公司	44,100,000.000	0.00	15.17	認募人為裕福投資有限公司，其股東直接或間接持有股權比例超過百分之十之股東為薩摩亞商裕福有限公司。
認募人預計取得董事或監察人席次	董事：0席；監察人：0席			
私募員工認股權證	0			
私募海外有價證券	0			
本次私募認募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成前三個月內有出售股份情形	○是 ●否 ○不適用			
本次私募認募人有內部人者，該內部人於繳納完成前三個月內有出售股份情形				
本次私募認募人有內部人者，該內部人是否於繳納完成當月或後三個月內有出售股份情形	○是 ●否 ○不適用			
本次私募認募人有內部人者，該內部人於繳納完成當月或後三個月內有出售股份情形				
申報日期	民國104年07月17日			
第一次就認日期	104/06/24			

註一：若私募證券種類為普通公司股票，此欄位係指董事會決議日期。

註二：交付日乙欄請就私募有價證券之發放日或認領日，採納實際發行日，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或認領私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。

註三：認募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股票持股份比例占前十名之股東名稱及其持股份比例，另該法人之股東持股份比例占前十名之股東與公司之關係。

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

P.2

● 私募專區

附件四十二

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2496 公司名稱：卓越成功

年度：104 期別：1

證券種類：普通股

請輸入申報年季：10402

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	44,100,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$44100000 100.00%
實際支用金額	20,133,405	累計實際支用金額及其百分比%	\$20133405 45.65%
未支用資金餘額及用途說明	未支用金額23,966,595元 用途如下： 支應營運所需之資金，有效推展業務之開發，順利達成產品銷售，以促使營運活絡。		
超前或落後原因及改進計劃	依本公司預計資金運用進度		
申報日期	104/07/10		
第一次確認日期	104/07/10		

私募資金用途：其他			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	不適用		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	104/07/10		
第一次確認日期	104/07/10		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

● 私募專區

附件四十三

私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號：2496 公司名稱：卓越成功

年度：104 期別：1

證券種類：普通股

請輸入申報年季：10403

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	44,100,000	累計預定支用金額及其百分比%	\$44100000 100.00%
實際支用金額	44,100,000	累計實際支用金額及其百分比%	\$44100000 100.00%
未支用資金餘額及用途說明	未支用金額0元 用途說明：支應營運所需之資金，有效推展業務之開發，順利達成產品銷售，以促使營運活絡。		
超前或落後原因及改進計劃	依本公司預計資金運用進度。		
申報日期	104/10/08		
第一次確認日期	104/10/08		

私募資金用途：其他			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比%	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	不適用		
超前或落後原因及改進計劃	不適用		
申報日期	104/10/08		
第一次確認日期	104/10/08		

本網頁各項資料係由各公開發行公司自行輸入，內容如錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責，投資人請審慎使用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

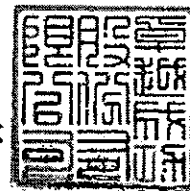
項 目	97年第1次私募 發行日期：97年11月21日			
私募有價證券種類	普通股			
股東會通過日期與款額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000			
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。			
特定人選擇之方式	依證券交易法第43條之6規定擇定特定人			
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。			
價款繳納完成日期	97/11/27			
應募人資料	私募對象 黑馬初期科技 基金有限公司	資格條件 符合證券交易法第43條第6項第二款	認購數量 14,102,565	與公司關係 為超過百分之十之股東 Citco Global Custody NV
實際認購(或轉換)價格	1.17			
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以97/11/21日為定價日，私募價格訂為每股1.17元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價1.33之八成為本次私募價格，不低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。			
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格1.17元折價發行14,102,565股，造成累積虧損增加124,526千元。			
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於97年第四季執行完成			
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。			

項 目	98 年第 2 次私募 發行日期：98 年 10 月 30 日					
私募有價證券種類	普通股					
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000					
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。					
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人					
辦理私募之必要理由	實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。					
價款繳納完成日期	98/10/23					
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	
	黑馬初期科技基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	5,846,851	無	無	
	黑馬新興企業主基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	10,727,735	無	無	
實際認購(或轉換)價格	1.81					
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以 98/10/12 日為定價日，私募價格訂為每股 1.81 元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價 1.97 之八成為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。					
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格 1.81 元折價行 16,574,586 股，造成累積虧損增加 135,746 仟元。					
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 99 年第一季執行完成					
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。					

項 目	102 年第 3 次私募 發行日期：102 年 7 月 25 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：102/5/3 普通股 14,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格；且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	102/7/25				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	陳安之	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	2,900,000	持有本公司流通在外股份之 8%	董事長
	孫傳生	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	100,000	持有本公司流通在外股份之 1.66%	無
實際認購(或轉換)價格	10				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	以民國 102 年 7 月 17 日為定價日，以（或不得低於）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價之 10 元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡算平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 9.49 元，以上列二基準計算價格較高之 10 元為參考價格。實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為 10 元為參考價格之 100%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成或成數之範圍內定價。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格 10 元發行 3,000,000 股，造成累積虧損增加 0 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 102 年第三季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

項 目	104 年第 4 次私募 發行日期：104 年 6 月 23 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：104/5/12 普通股 25,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，私募價格，以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	104/6/23				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	裕穎投資有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	7,000,000	為本公司法人股東	董事
實際認購(或轉換)價格	6.3				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	以民國 104 年 5 月 20 日為定價日，以（或不得低於）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 7.87 元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價 7.55 元，以上列二基準計算價格較高之 7.87 元為參考價格。實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為 6.3 元為參考價格之 80%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成或數之範圍內定價。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加....)	以每股價格 10 元發行 7,000,000 股，造成累積虧損增加 25,900 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 104 年第三季執行完成。				
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金，支應本公司償還到期之股東往來，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

卓越成功股份有限公司
107 年度第一次股東臨時會議事錄



時間：中華民國 107 年 10 月 03 日（星期三）上午 9 時整

地點：新北市汐止區新台五路一段 99 號 4 樓（悅來國際會議中心遠來 C 廳）

出席：出席股東及股東代理人所代表之出席股份總數共計 9,538,444 股（其中以電子方式出席行使表決權者為 3,823 股），佔本公司已發行股份總數 17,369,400 股之 54.91%。

列席：安侯法律事務所陳家駿律師、獨立董事陳鴻基先生、董事許鴻德先生、
財會主管陳璇玉小姐

主席：陳世峰



紀錄：蔡玉卿



主席宣佈開會：報告出席股份總額已達法定數額，謹宣佈開會。

主席致詞（略）

報告事項：

一、97 年、98 年、102 年及 104 年私募普通股辦理情形報告，敬請 公鑒。

說明：97 年、98 年、102 年及 104 年各次私募普通股之辦理日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、應募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認股價格、實際認股價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形，以往承辦人員於輸入公開資訊觀測站及股東會年報記載之資料有所疏漏，補正說明相關資訊請參閱附件一。

承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：追認 97 年及 98 年私募應募對象之資訊案，敬請 承認。

說 明：一、97 年及 98 年私募之應募對象，於 97 年第一次股東臨時會通過之名單及實際參與應募對象與公司之關係，說明如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
黑馬初期科技基金有限公司(註1)	符合證券交易法第43條之六第一項第2款規定。	為本公司法人董事黑馬資產管理有限公司所管理之基金公司。
黑馬新興企業主基金有限公司(註1)	符合證券交易法第43條之六第一項第2款規定。	為本公司法人董事黑馬資產管理有限公司所管理之基金公司。

註1：公司型態為基金，故不再揭露其主要股東資料。

註2：黑馬資產管理有限公司擔任本公司法人董事期間為 97 年至 101 年。

二、上述 97 年及 98 年私募應募對象之資訊，敬請 承認。

發言摘要：股東戶號 10301 提問及發言內容暨主席答覆：略。

決 議：本案經投票表決同意通過，投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 9,279,673 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：9,070,828 權 (含電子投票 3,777 權)	97.74%
反對權數：203,723 權 (含電子投票 23 權)	2.19%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：5,122 權 (含電子投票 23 權)	0.05%

第二案(董事會提)

案由：追認104年私募有價證券發行普通股計劃項目變更案，敬請 承認。

說明：一、依據「有價證券私募制度疑義問答」第二十三之一題規定，所募資金用途若有計劃變更且有「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第9款之情事，宜經董事會決議通過辦理計劃變更，另提報股東會追認。

二、本公司104年私募有價證券發行普通股計劃項目變更，其變更原因即為因應股東往來之借款期限到期，並對資金做更有效之安排運用。

三、104年度私募有價證券資金計劃變更事項，請參閱附件二，敬請 承認。

發言摘要：股東戶號10301提問及發言內容暨主席答覆：略。

決議：本案經投票表決同意通過，投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數9,279,673權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：9,274,528 權 (含電子投票 3,777 權)	99.94%
反對權數：23 權 (含電子投票 23 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：5,122 權 (含電子投票 23 權)	0.05%

臨時動議：無。

散會：主席宣佈散會。

《本議事錄，僅就議事經過要領記載，會議進行時股東發言仍以會議現場影音紀錄為準。》

私募有價證券辦理情形

項 目	第 1 次私募 發行日期：97 年 11 月 27 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	私募價格不得低於參考價格之 80%，暫定私募價格以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩定公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	97/11/27				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技 基金有限公司	符合證券交易法第 43 條 之六第一項第 2 款	14,102,565	為本公司法人董事黑 馬資產管理有限公司 所管理之基金公司。	無
實際認購(或轉換)價格	1.17 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以 97/11/21 日為定價日，私募價格訂為每股 1.17 元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價 1.33 之八成八為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
辦理私募對股東權益影響 (如：造成累積虧損增加...)	以每股價格 1.17 元折價發行 14,102,565 股，造成累積虧損增加 124,526 仟元。				
私募資金運用情形及計畫 執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已於 98 年第一季執行完成。				
私募效益顯現情形	本次私募資金用於支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，使財務結構及償債能力獲得改善。				

項 目	第 2 次私募 發行日期：98 年 10 月 23 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/10/31 普通股 250,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	私募價格不得低於參考價格之 80%，暫定私募價格以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，私募價格之訂定係參酌本公司營運狀況，為穩定公司財務結構而未採其他負債性質之籌資方式應屬合理。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	考量實際籌資市場狀況掌握不易，及增資之時效性及可行性，避免影響公司正常營運，故以私募方式辦理增資。增加營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	98/10/23				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技基金有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第一項第 2 款	5,846,851	為本公司法人董事黑馬資產管理有限公司所管理之基金公司。	無
	黑馬新興企業主基金有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第一項第 2 款	10,727,735	為本公司法人董事黑馬資產管理有限公司所管理之基金公司。	無
實際認購(或轉換)價格	1.81 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以 98/10/12 為定價日，私募價格訂為每股 1.81 元，以定價日前一個營業日之普通股收盤價 1.97 之九成二為本次私募價格，不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格，且不低於參考價格百分之八十範圍內，授權董事會於發行當時依市場狀況決定之，符合相關法令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	以每股價格 1.81 元折價發行 16,574,586 股，造成累積虧損增加 135,746 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已於 99 年第一季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金用於充實營運資金，及支應本公司償還銀行借款並節省利息支出，可使財務結構及償債能力獲得改善，並有助公司營運成長。				

項 目	第 3 次私募 發行日期：102 年 7 月 25 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期:102/5/3 普通股 14,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格以（或不得低於）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限				
辦理私募之必要理由	以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。				
價款繳納完成日期	102/7/25				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	陳安之	符合證券交易法第 43 條之 6 第一項第 2 款	2,900,000	持有本公司流通在外股份之 8%	董事長
	孫傳生	符合證券交易法第 43 條之 6 第一項第 2 款	100,000	持有本公司流通在外股份之 1.66%	無
實際認購(或轉換)價格	10 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	以民國 102 年 7 月 17 日為定價日，以（或不得低於）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價之股價 10 元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價 9.49 元，以上列二基準計算價格較高之 10 元為參考價格。實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為 10 元為參考價格之 100%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	以每股價格 10 元發行 3,000,000 股，造成累積虧損增加 0 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已於 102 年第三季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金用於充實營運資金，支應購料及相關營運支出，且可取代銀行借款並節省利息支出，有助公司日常營運周轉所需。				

項 目	第 4 次私募 發行日期：104 年 6 月 23 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期:104/5/12 普通股 25,000,000 股				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	以公司目前的現況及當前的經濟環境，若透過公開募集發行新股恐難順利完成。為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需資金。				
債款繳納完成日期	104/6/23				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	裕穎投資有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第一項第 2 款	7,000,000	為本公司法人股東	董事
實際認購(或轉換)價格	6.3 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	以民國 104 年 5 月 20 日為定價日，以（或不得低於）定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價之股價 7.87 元或訂價日前三十個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息，並加回減資反除權後之股價 7.55 元，以上列二基準計算價格較高之 7.87 元為參考價格。實際發行價格以不低於參考價格之八成為依據。本次私募定價為 6.3 元為參考價格之 80%，符合股東常會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數之範圍內定價。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	以每股價格 6.3 元折價發行 7,000,000 股，造成累積虧損增加 25,900 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已於 104 年第三季執行完成。				
私募效益顯現情形	本次私募資金用於充實營運資金，及支應償還到期之股東往來，可使償債能力獲得改善及公司營運成長。				

104 年度私募有價證券資金計劃變更事項一覽表

項 目		內 容	備 註
董事會核准屆次		第十一屆第二十五次董事會 (107/8/16)	
變更理由		為因應股東往來之借款期限到期，並對資金作更具時效之安排運用。	
計劃項目 及其金額	變更前	充實營運資金 44,100 仟元	
	變更後	充實營運資金 23,967 仟元 償還債務 20,133 仟元	
	差異數	無	
預計效益	變更前	改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長。	
	變更後	降低公司營運周轉風險，改善公司財務結構，並有助公司營運穩定成長。	
	差異數	不適用	
本次變更對股東權益之有利或不利之影響		本次變更對股東權益並無重大不利影響。	
變更後預計進度及完成日期		已於 104 年第三季執行完畢。	
截至目前為止執行進度		已於 104 年第三季執行完畢。	

附件四+元 97年第一次 16,500,001元

分行別	存款種類	帳號	檢查號碼
	活期存款		
戶名	卓越光纖股份有限公司		
帳號	020-09-00018-0		

新台幣存摺類存款存摺

 兆豐國際商業銀行
Mega International Commercial Bank

兆豐金控 Mega Holdings

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」

「餘額」欄有負符號者表示「借款」

行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	支 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0			帳 號： 020-09-00018-0		承前頁：	*****112,041.00
1	97/11/17	020D2	*現 金	100,000.00		*****12,041.00
2	97/11/19	95077	*稅 費	197.00	(CFI31173379573)	*****11,844.00
3	97/11/19	95025	*外幣兌 (33.240000)		332,400.00	*****344,244.00
4	97/11/19	020E9	*匯 兌	600.00		*****343,644.00
5	97/11/19	020D2	*匯 款	23,000.00		*****320,644.00
6	97/11/19	020D2	*轉 帳	43,455.00		*****277,189.00
7	97/11/20	020E9	*郵電費	300.00		*****276,889.00
8	97/11/21	02099	*本 交 (0880293)		17,596.00	*****294,485.00
9	97/11/21	95077	*稅 費	1,429.00	(CFI31173403621)	*****293,056.00
10	97/11/24	95077	*稅 費	6,375.00	(CFI31173410055)	*****286,681.00
11	97/11/24	95027	*匯 款 (鉅誠科技 808)		170,000.00	*****456,681.00
12	97/11/25	02099	*本 交 (6558080)		20,160.00	*****476,841.00

13	97/11/25	020D2	*轉 帳	98,183.00	(07509000729)	*****378,658.00
14	97/11/25	020D2	*轉 帳	16,191.00	(吳宗仲)	*****362,467.00
15	97/11/25	020E9	*匯 兌	600.00		*****361,867.00
16	97/11/25	020E9	*匯 兌	600.00		*****361,267.00
17	97/11/25	95026	*匯 款 (國家奈米 017)		5,271.00	*****366,538.00
18	97/11/27	95026	*匯 款 (Taiwan Sem021)		73,770.00	*****440,308.00
19	97/11/27	95026	*匯 款 (香港上海 081)		①16,500,001.00	*****16,940,309.00
20	97/11/27	020B5	*郵電費	300.00		*****16,940,009.00
21	97/11/27	95027	*匯 款 (玉山商業 808)		5,000,000.00	*****21,940,009.00
22	97/11/28	95026	*匯 款 (和登科技 007)		5,450.00	*****21,945,459.00
23	97/11/28	95077	*稅 費	1,710.00	(CFI31173467600)	*****21,943,749.00
24	97/11/28	020D2	*轉 帳	3,600.00	(彭懷恩)	*****21,940,149.00

人工登錄明細 (機器故障時使用)

請翻入頁

科學工業園區管理局 函

機關地址：30016 新竹科學園區新安路2號

聯絡人：張麗霞 (03)5773311 轉 2413

350

新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號

受文者：卓越光纖股份有限公司

發文日期：中華民國97年12月18日

發文字號：園商字第0970036121號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：貴公司申請發行新股變更登記乙案，准予登記，請查照。

說明：

- 一、復 貴公司97年12月8日(97)卓財字第034號函。
- 二、請於本案核准日之次日起15日內依相關稅法規定申辦營利事業登記證異動登記。
- 三、檢附變更登記表乙紙。
- 四、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路2號）向行政院國家科學委員會提起訴願。

正本：卓越光纖股份有限公司

副本：本局投資組、工商組

局長 鄭 宏 明

本案依照分層負責規定
授權單位主管決行

本證券集

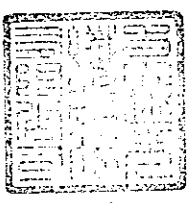


已由
理登錄

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

股份有限公司變更登記表

變更 時間 打✓		變更 時間 打✓	
----------------	---	----------------	---

變更預查編號	
公司統一編號	2 2 0 9 9 7 8 6
公司聯絡電話	(037) 5 8 6 9 9 9
僑外投資事業	☐ 是 ☒ 否 公開發行 ☒ 是 ☐ 否
原名稱	卓越光纖股份有限公司

印章請用油性印泥蓋章, 並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	卓越光纖股份有限公司															
二、(郵遞區號)公司所在地	(350) 新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號															
三、代表公司負責人	蔣重光	四、每股金額(阿拉伯數字) 10 元														
五、資本總額(阿拉伯數字)	2,500,000,000 元															
✓ 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	2,210,277,400 元															
七、股份總數	250,000,000 股	✓ 八、已發行股份總數														
		1. 普通股 221,027,740 股														
		2. 特別股 0 股														
九、認股權憑證可認購股份數額	10,000,000 股	十、公司債可轉換股份股數 0 股														
十一、董事人數任期	3-7人 自 97年6月27日至100年6月26日 (含獨立董事 0 人)															
十二、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	1-3人 自 97年6月27日至100年6月26日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人															
✓ 十三、本次增資之種類及金額 (股款種類若為9、10、11、12之併購者,請加填第十五欄)	<table border="1"> <tr> <td>1. 現金 141,025,650 元</td> <td>2. 現金以外財產 元</td> </tr> <tr> <td>3. 債權抵繳股款 元</td> <td>4. 公積 元</td> </tr> <tr> <td>5. 股息及紅利 元</td> <td>6. 公司債轉換股份 元</td> </tr> <tr> <td>7. 認股權憑證轉換股份 元</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8. 股份交換 元</td> <td>9. 合併 元</td> </tr> <tr> <td>10. 分割 元</td> <td>11. 股份轉換 元</td> </tr> <tr> <td>12. 收購 元</td> <td></td> </tr> </table>		1. 現金 141,025,650 元	2. 現金以外財產 元	3. 債權抵繳股款 元	4. 公積 元	5. 股息及紅利 元	6. 公司債轉換股份 元	7. 認股權憑證轉換股份 元		8. 股份交換 元	9. 合併 元	10. 分割 元	11. 股份轉換 元	12. 收購 元	
1. 現金 141,025,650 元	2. 現金以外財產 元															
3. 債權抵繳股款 元	4. 公積 元															
5. 股息及紅利 元	6. 公司債轉換股份 元															
7. 認股權憑證轉換股份 元																
8. 股份交換 元	9. 合併 元															
10. 分割 元	11. 股份轉換 元															
12. 收購 元																
十四、本次減資之種類及金額	<table border="1"> <tr> <td>1. 彌補虧損 元</td> <td>2. 退還股款 元</td> </tr> <tr> <td>3. 註銷庫藏股 元</td> <td>4. 合併銷除股份 元</td> </tr> <tr> <td>5. 分割減資 元</td> <td></td> </tr> </table>		1. 彌補虧損 元	2. 退還股款 元	3. 註銷庫藏股 元	4. 合併銷除股份 元	5. 分割減資 元									
1. 彌補虧損 元	2. 退還股款 元															
3. 註銷庫藏股 元	4. 合併銷除股份 元															
5. 分割減資 元																

※變更登記
日期文號※
檔號

(一)申請表一式二份,於核辦後一份存核辦單位,一份送達申請公司收執。
 (二)為配合電腦作業,請打字或電腦以黑色列印填寫清楚,數字部份請採用阿拉伯數字,並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。

(三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等,申請人請加填。
 (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實,公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。

(五)為配合郵政作業,請於所在地加填郵遞區號。

(六)第十二欄位請依公司章程內容,於「監察人人數任期」前註記■,並填寫人數任期;或於「審計委員會」前註記■,監察人之人數任期免填。

卓越光纖

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更 時請 打✓	十五、被併購公司資料明細			
	併購種類	併購基準日 年 月 日	被併購公司	
			統一編號	公司名稱

變更 時請 打✓	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	C B 0 1 0 1 0	機械設備製造業。
	2	C C 0 1 0 2 0	電線及電纜製造業。
	3	E 7 0 1 0 1 0	通信工程業。
	4	I 3 0 1 0 1 0	資訊軟體服務業。
			【一、研究、開發、生產、製造、銷售、系統規劃及施工光通信用
			之各類光纖及預型體、光纖電纜、光纖通信元件、光通信系
			統、光感測元件系統。
			二、研究、開發、生產、製造、銷售各種光纖及預型體之設備及
			生產銷售管理系統。
			三、前項有關產品之檢測諮詢顧問。
			四、光纖之光學特性、機械特性、耐用特性、幾何特性等檢測設
			備之設計、製作及銷售。
			五、前各項有關產品之進出口貿易。】

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄										
工業園區管理	公司登記章	公司名稱	公司所在地	修改章程	營業項目	增資	發行新股	董監事變更	經理人	印鑑

卓越光纖

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

董事、監察人 或 其他負責人 名單				
變更 時 打	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
編號	(郵遞區號) 住 所 或 居 所(或 法 人 所 在 地)			
1	董事長	蔣重光		103,591,979
	(106) 台北市大安區仁愛路三			
2	董事	龍森		103,591,979
	() 26 Farrer Rd., #02-08			
3	董事	陳尚書		103,591,979
	(220) 台北縣板橋市新生街 29			
4	董事	廣樹誠		103,591,979
	(105) 台北市松山區南京東路三			
5	董事	向亭台		3,011,151
	(300) 新竹市東區竹村三路 28			
6	董事	蔣念祖		5,000
	(300) 新竹市東區竹村二路 10			
7	董事	傅建華		1,000
	(106) 台北市大安區忠孝東路三			
7	監察人	蕭世祺		0
	(106) 台北市大安區忠孝東路四			
7	監察人	陳安瑾		0
	(106) 台北市大安區忠孝東路四			

有續頁請打 ☒無續頁請打 ☐

公務記載蓋章欄

卓越光纖

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

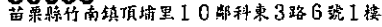
經 理 人 名 單			
變更 時打	編號	姓 名 (郵遞區號) 住 所 或 居 所	身分證統一編號
	1	蔣念祖 (300)新竹科學工業園區	96.6.22

所 代 表 法 人			
變更 時打	編號	董 監 事 編 號 (郵遞區號) 法 人 所 在 地	所 代 表 法 人 名 稱
	1	01 ~ 04	新加坡商黑馬資產管理有限公司 () 50 Raffles Place #38-06 Singapore Land Tower, Singapore 048623

有續頁請打 ☐無續頁請打 ☒

公務記載蓋章欄

8/7/44 四 + 11



- 一、不要隨便對外提供自己的身份證字號、帳號、卡號等個人資料！
- 二、千萬不要聽從他人指示去操作提款機！
- 三、提款機的轉帳功能只能把自己的錢轉出去，不能把別人的錢轉進來！
- 四、收到可疑來電或簡訊，請打104或105查詢台及向相關機關查證。
- 五、請妥善使用金融卡，輸入密碼時，請用手遮掩以防偷窺。

※上述相關權益、優惠細節及使用期限以本行網站www.megabank.com.tw最新公告為準※

正本

檔 號：
保存年限：

科學工業園區管理局 函

地址：30016 新竹市新安路2號
聯絡人：李宛靜 助理研究員
電話：03-5773311 分機 2418
傳真：03-5788032
電子信箱：grace_lee@sipa.gov.tw

350 M-園區事業

卓越光纖股份有限公司

新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號

受文者：卓越光纖股份有限公司

發文日期：中華民國98年11月9日

發文字號：園商字第0980030801號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

收文日期 98. 11. 10.
收文字號：(98)卓會第055號

主旨：貴公司申請以私募方式發行新股暨董監事持股變動變更登記
乙案，准予登記，請 查照。

說明：

- 一、復 貴公司98年10月29日(98)卓財字第031號函。
- 二、請於本案核准日之日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 三、檢附變更登記表乙紙。
- 四、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路2號）向行政院國家科學委員會提起訴願。

正本：卓越光纖股份有限公司

副本：本局投資組、工商組

局長 李宛靜 啟

本案依職分層負責規定
授權單位主管執行

本證券採無實體發行，已由
證券集中保管事業辦理登錄



(代表公司負責人印章)

變更
時請
打

變更
時請
打



股份有限公司變更登記表

變更預查編號										
公司統一編號	2	2	0	9	9	7	8	6		
公司聯絡電話	(037)5 8 6 9 9 9									
僑外投資事業		是	V	否	公開發行	V	是		否	
陸資		是	V	否						
原名稱	卓越光纖				股份有限公司					

印章請用油性印泥蓋章，並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	卓越光纖股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(35053) 新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 11 號		
三、代表公司負責人	蔣重光	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	2,500,000,000 元		
V 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	2,376,023,260 V 元		
七、股 份 總 數	250,000,000 股	V 八、已發行股份總數	1. 普通股 237,602,326 股 2. 特別股 股
九、認股權憑證可認購股份數額	10,000,000 股	十、公司債可轉換股份股數	股
十一、董事人數任期	3-7 人 自 97 年 06 月 27 日 至 100 年 06 月 26 日 (含獨立董事 人)		
十二、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	1-3 人 自 97 年 06 月 27 日 至 100 年 06 月 26 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十三、公司章程修正(訂定)日期	97 年 10 月 31 日		

※變更登記
日期文號

※
檔號

公務記載蓋章欄									
()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
科學工業園區管理局	公司登記章	公司名稱	公司所在地	修改章程	營業項目	增資	發行新股	董監事變更	經理人

- (一)申請表一式二份，於核辦後一份存核辦單位，一份送還申請公司收執。
- (二)為配合電腦作業，請打字或電腦以黑色列印填寫清楚，數字部份請採用阿拉伯數字，並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
- (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等，申請人請勿填寫。
- (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實，公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
- (五)為配合郵政作業，請於所在地加填郵遞區號。
- (六)第十欄位請依公司章程內容，於「監察人人數任期」前註記■，並填寫人數任期；或於「審計委員會」前註記■，監察人之人數任期免填。

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

165,745,886 臺灣元豐園園(有)

變 更 請 打 √ 十四、本 次 增 資 之 種 類 及 金 額 (股款種類若為9、10、11、 12之併購者,請加填第十六 欄)	1. 現金	30,000,000元	2. 現金以外財產	元
	3. 債權抵繳股款	元	4. 公積	元
	5. 股息及紅利	元	6. 公司債轉換股份	元
	7. 認股權憑證轉換股份	元		
	8. 股份交換	元	9. 合併	元
	10. 分割	元	11. 股份轉換	元
	12. 收購	元		元
	十五、本 次 減 資 之 種 類 及 金 額			
	1. 彌補虧損	元	2. 退還股款	元
	3. 註銷庫藏股	元	4. 合併銷除股份	元
	5. 分割減資	元		元
	十六、被併購公司資料明細			
併購種類	併購基準日	被併購公司		
	年 月 日	統一編號	公司名稱	

所 營 事 業			
變 更 請 打 √	編 號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	C B 0 1 0 1 0	機械設備製造業
	2	C C 0 1 0 2 0	電線及電纜製造業
	3	E 7 0 1 0 1 0	通信工程業
	4	I 3 0 1 0 1 0	資訊軟體服務業
			【一、研究、開發、生產、製造、銷售、系統規劃及施工光通信用 之各類光纖及預型體、光纖電纜、光纖通信元件、光通信系 統、光感測元件系統。
			二、研究、開發、生產、製造、銷售各種光纖及預型體之設備及 生產銷售管理系統。
			三、前項有關產品之檢測諮詢顧問。
			四、光纖之光學特性、機械特性、耐用特性、幾何特性等檢測設 備之設計、製作及銷售。
			五、前各項有關產品之進出口貿易。】

有續頁請打√ ☒

無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

董事、監察人 或 其他負責人 名單				
變 動 打	編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號) 持有股份(股)
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)		
	1	董事長	蔣重光 (106) 台北市大安區仁愛路三段 24	70,485,979
	2	董事	龍森 () 26 Farrer Rd., #02-03, Singa	70,485,979
	3	董事	陳尚書 (220) 台北縣板橋市新生街 29 巷 2	70,485,979
	4	董事	黃天立 (106) 台北市大安區辛亥路二段 43	70,485,979
	5	董事	向亭台 (3 0 0) 新竹市東區竹村三路 28 號 6	3,011,151
	6	董事	蔣念祖 (3 0 0) 新竹市東區竹村二路 10 之 2	905,000
	7	監察人	蕭世祺 (1 0 6) 台北市大安區忠孝東路四段 2	0
	8	監察人	陳安瑾 (1 0 6) 台北市大安區忠孝東路四段 2	0

經 理 人 名 單			
變 動 打	編號	姓 名	身分證統一編號 到職日期(年月日)
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所	
		蔣念祖 (3 0 0) 新竹科學工業園區	96.06.22

所 代 表 法 人			
變 動 打	編號	董 監 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱 法 人 統 一 編 號
		(郵遞區號) 法 人 所 在 地	
		01 ~ 04	新加坡商黑馬資產管理有限公司 () 50 Raffles Place #38-06 Singapore Land Tower Singapore 048623

有續頁請打 ☐

無續頁請打 ☒

公務記載蓋章欄

【存款交易明細查詢】

查詢帳號 118-001-01585-1

帳戶種類 台幣活期存款

查詢起日 102.07.01

查詢迄日 102.07.25

交易日	交易時間	輸入行別	交易摘要	更正記號	借貸記號	交易金額	餘額	備註
0102.07.04	10:37:21	新工分行	轉帳		存入	\$28,732,471.00	\$29,732,471.00	外匯結售
0102.07.04	10:44:23	新工分行	轉帳		支出	\$5,409,900.00	\$24,322,571.00	
0102.07.04	10:45:04	新工分行	轉帳		支出	\$23,322,571.00	\$1,000,000.00	
0102.07.15	15:09:21	新工分行	轉帳		支出	\$1,000,000.00	\$0.00	
0102.07.18	13:21:08	新工分行	匯款入戶		存入	\$1,000,000.00	\$1,000,000.00	黃湘娟
0102.07.25	15:45:26	新工分行	外匯轉帳		存入	\$29,301,421.00	\$30,301,421.00	XAD3IR02724

[回上一頁](#)

明細存檔

☒ 純文字檔
 ☐ HTML 檔
 ☐ csv 檔
 ☐ 對帳單明細檔(日期格式8位)(對帳單明細檔格式 [下載](#) 48KB)

存檔格式: ☐ 純文字檔(貸方) ☐ HTML 檔(貸方) ☐ csv 檔(貸方) ☐ 對帳單明細檔(日期格式8位)(貸方)

☐ 純文字檔(借方) ☐ HTML 檔(借方) ☐ csv 檔(借方) ☐ 對帳單明細檔(日期格式8位)(借方)

注意事項

- 如需要列印交易結果，可以按此鍵 ☐ 啟用浮水印 或從Internet Explorer選單中點選列印功能。*如需執行友善列印，請將印表機設為橫式列印
- 如需要儲存交易結果，可以按此鍵。
- 本證明單係企業委託付款系統自行列印，相關資料以本行留存為主。
- 本證明單各項金額及數字係機器印製，如非機器列印、經塗改者無效。
- 若有任何疑問，請洽往來營業單位辦理。



LAND BANK OF TAIWAN

FOREIGN EXCHANGE MEMO

更正記號:0

交易序號:124200000081

中華民國 102 年 07 月 25 日

帳務序號:0062

匯入匯款編號

XAD31R02724

收款人名稱	卓越成功股份有限公司	匯款分類編號及名稱:(如係於本國 港口通關之出口貨款請勾選右欄) 340 國外借款	☐ 700 已出口 ☐ 701 未出口
公司統一編號 (身分證編號)	22099786		
國外匯款人身分別	民間	匯款幣別及總額	USD979,994.00
匯款地區國別	HONG KONG	匯率	29.90000
解款方式	結售為新台幣	折合新臺幣金額	TWD29,301,821.00
外匯來源及匯款方式	國外匯入 - 電匯	應繳費用	手續費 400.00 郵電費 0.00 利息費用
匯款人: MR CHEN STEVE ANDREW SHENZHEN FUTIAN QU 匯款銀行: SWIFT CODE: HSBCHKHHHKH HONGKONG AND SHANGHAI BANKING CORP. LTD., HEAD OFFICE 轉帳銀行: HSBC BANK USA, N.A.		應付新臺幣淨額	TWD29,301,421.00
		已墊付金額	0.00
		應收差額	0.00
		應退差額	0.00
		受理單位	118 新工分行
		備	

臺灣土地銀行股份有限公司

結匯計算單印花稅票總繳

負責人 經理

(如以電匯、信匯、票匯匯入,上端粗線欄內務必填列匯款人名稱、匯款銀行、轉帳銀行)

送件編號:0100668

第一聯:由顧客收執

.050 102.04. 3×40 3,000本 21.7×20.7cm 50g/m²非碳紙(立字)

(主管人員簽章)

声 明 书

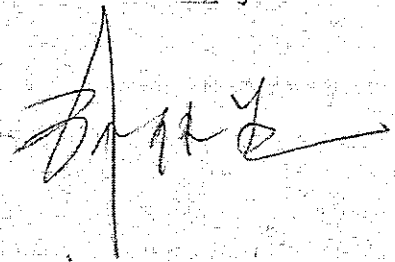
兹声明本人代表孙传生于西元 2013 年 7 月 18 日
汇出新台币 1,000,000 元,至土地银行新工分行活
期存款,账号为:118001015851,作为对该公司之股
本投资。

西元 2013 年 7 月 18 日

声明人:黄湘娟

授权人:孙传生

签字

A handwritten signature in black ink, appearing to read '孙传生' (Sun Chuansheng), written in a cursive style.

正本

檔 號：
保存年限：

102 第 001 號

科學工業園區管理局 函

地址：30016 新竹市新安路 2 號
聯絡人：李宛靜
電話：03-5773311 分機 2418
傳真：03-5788032
電子信箱：grace_lee@sipa.gov.tw

300 P2-掛號

資誠聯合會計師事務所

新竹科學工業園區新竹市力行一路 1 號 E-1B

受文者：卓越成功股份有限公司代理人資誠聯合會計師事務所王偉臣會計師

發文日期：中華民國 102 年 8 月 9 日

發文字號：園商字第 1020024195 號

速別：

密等及解密條件或保密期限：

附件：如文

主旨：貴公司申請發行新股變更登記乙案，准予登記，請 查照。

說明：

- 一、復 貴公司代理人資誠聯合會計師事務所102年8月6日資稅字第13005332號申請書。
- 二、處分相對人名稱：卓越成功股份有限公司（代表人姓名：陳安之、護照號碼：45205xxxx）、公司所在地：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號。
- 三、請於本案核准日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 四、檢附變更登記表乙紙。
- 五、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局（地址：新竹市新安路2號）向行政院國家科學委員會提起訴願。

正本：卓越成功股份有限公司代理人資誠聯合會計師事務所王偉臣會計師

副本：本局投資組、工商組

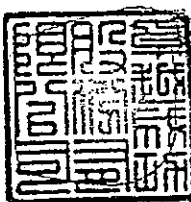
局長 李宛靜 寄 昭

本處依照分層負責規定
授權單位主管執行

(公司印章)

(代表公司負責人印章)

股份有限公司變更登記表

變更 申請 打		變更 申請 打	
---------------	---	---------------	---

變更預查編號									
公司統一編號	2	2	0	9	9	7	8	6	
公司聯絡電話	(037)		5	8	6	9	9	9	
僑外投資事業	☒	是	☐	否	公開發行	☒	是	☐	否
陸資	☐	是	☒	否					
原名稱	卓越光纖股份有限公司								

印章請用油性印泥蓋章，並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	卓越成功股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(35053) 新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 11 號		
三、代表公司負責人	陳安之	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
五、資本總額(阿拉伯數字)	2,500,000,000 元		
六、實收資本總額(阿拉伯數字)	391,335,860 元		
七、股份總數	250,000,000 股	☒	八、已發行股份總數 1. 普通股 39,133,586 股 2. 特別股 0 股
九、董事人數任期	3-9 人自 101 年 5 月 25 日至 104 年 5 月 24 日 (含獨立董事 3 人)		
十、 ☐ 監察人人數任期 或 ☒ 審計委員會	人自 年 月 日至 年 月 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
十一、公司章程修正(訂定)日期	101 年 7 月 31 日		

※變更登記
日期文號※
檔號

公務記載蓋章欄

科學工業園區管理處	公司登記章	公司名稱	公司所在地	修改章程	營業項目	增資	發行新股	董監事變更	經理人	印鑑
		()	()	()	()	()	()	()	()	()

- (一)申請表一式二份，於辦理後一份存核辦單位，一份送還申請公司收執。
 (二)為配合電腦作業，請打字或電腦以黑色列印填寫清楚，數字部份請採用阿拉伯數字，並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
 (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等，申請人請勿填寫。
 (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實，公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
 (五)為配合郵政作業，請於所在地加填郵遞區號。
 (六)第十欄位請依公司章程內容，於「監察人人數任期」前註記■，並填寫人數任期；或於「審計委員會」前註記■，監察人之人數任期免填。

P.2

卓越成功

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更事項 打 ✓	十二、本次股本增加明細		1. 現金		30,000,000	元
	(股本若為8、9、10、11之併購者,請加填第十四欄)		2. 現金以外財產			元
			3. 股份交換			元
			4. 認股權憑證轉換股份			元
			5. 資本公積			元
	權益科目調整		6. 法定盈餘公積			元
			7. 股息及紅利			元
			8. 合併			元
	併購		9. 分割受讓			元
			10. 股份轉換			元
			11. 收購			元
	其他		12. 債權抵繳股款			元
			13. 公司債轉換股份			元
				元		
十三、本次股本減少明細		1. 彌補虧損		元	2. 退還股款	元
		3. 註銷庫藏股		元	4. 合併銷除股份	元
		5. 分割減資		元	6. 收回特別股	元
				元		元
十四、被併購公司資料明細						
併購種類		併購基準日	被併購公司			
			統一編號	公司名稱		
		年 月 日				
		年 月 日				

有續頁請打 V

V

無續頁請打 V

公務記載蓋章欄

P. 3

類別 代碼	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CB01010	機械設備製造業
	2	CC01020	電線及電纜製造業
	3	E701040	簡易電信設備安裝業
	4	I301010	資訊軟體服務業
	5	I301030	電子資訊供應服務業(限區外經營)
	6	ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務(限區外經營)
			【一、研究、開發、生產、製造、銷售、系統規劃及施工光通信用
			之各類光纖及預型體、光纖電纜、光纖通信元件、光通信
			系統、光感測元件系統。
			二、研究、開發、生產、製造、銷售各種光纖及預型體之設備及
			生產銷售管理系統。
			三、前項有關產品之檢測諮詢顧問。
			四、光纖之光學特性、機械特性、耐用特性、幾何特性等檢測
			設備之設計、製作及銷售。
			五、前各項有關產品之進出口貿易。】

有續頁請打 ☒無續頁請打 ☐

公務記載蓋章欄

P. 4

董事、監察人 或 其他負責人 名單					
類別 類別	編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份(股)
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)			
✓	1	董事長	陳安之		5,665,000
			(10688) 台北市士林區天玉街 38 巷 18		
•	2	董事	奧福音樂世界股份有限公司		562,000
			(10647) 台北市大安區羅斯福路三段 1		
	3	董事	康樹德		2,138,000
			(23446) 台北縣新北市永和區和平里 2		
	4	董事	龍森(Jonathan Ross)		2,830,161
			() 50 Raffles Place, #38-06 Singapore 048623		
	5	獨立董事	江榮國		0
			(11473) 台北市內湖區江南街 96 巷 7		
	6	獨立董事	朱文煌		0
			(70175) 台南市東區關聖里 12 鄰裕農		
	7	獨立董事	魏憶龍		0
			(10670) 台北市大安區群英里 29 鄰和		

經 理 人 名 單			
類別 類別	編號	姓 名	身分證統一編號
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所	到職日期(年月日)
	1	蔣念祖	101.6.8
		(30079) 新竹市東區科園里	

有續頁請打✓ ☐無續頁請打✓ ☒

公務記載蓋章欄

P. 5

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」				「餘額」欄有負符號者表示「借款」		
行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	支 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0			帳 號: 075-09-00212-0		承前頁:	*****1,092,046.00
1	104/06/10	075W4	稅 款	20,000.00	(有條碼稅款)	*****1,072,046.00
2	104/06/10	075VH	現 金	21,000.00		*****1,051,046.00
3	104/06/10	075VH	現 金	40,000.00		*****1,011,046.00
4	104/06/10	075VH	現 金	22,800.00		*****988,246.00
5	104/06/10	075VH	現金更	-22,800.00		*****1,011,046.00
6	104/06/16	07563	*健保費	164,376.00	(10404)	*****846,670.00
7	104/06/16	075W6	現 金	12,805.00		*****833,865.00
8	104/06/16	075W6	轉 帳	3,736.00	(向亭台)	*****830,129.00
9	104/06/21	09001	*利 息(稅	764.00	6,880.00	*****837,009.00
10	104/06/23	07563	*匯 款(新竹科管 9960)		248,000.00	*****1,085,009.00
11	104/06/23	075W6	現 金	25,657.00		*****1,059,352.00
12	104/06/23	075W6	匯 款	117,464.00		*****941,888.00
13	104/06/23	075W6	匯 款	10,603.00		*****931,285.00
14	104/06/23	07563	*匯 款(裕額投資 0127)		44,100,000.00	*****45,031,285.00
15	104/06/25	07563	*電訊費	5,110.00	(4156560)	*****45,026,175.00
16	104/06/25	07563	*電話費	1,730.00	(Y017048)	*****45,024,445.00
17	104/06/25	075VF	轉 帳	400.00		*****45,024,045.00
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
人工登錄明細 (機器故障時使用)						
5						



兆豐國際商業銀行
Mega International Commercial Bank

兆豐國際商業銀行

存款餘額證明書

104年06月24日

NO:0751040022

戶名:卓越成功股份有限公司

迄104年06月23日止

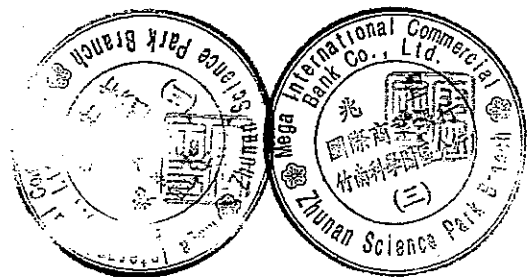
存款種類	帳號	餘額	開戶日期
活期存款	07509002120	TWD 45,031,285.00	98/06/22

總額 TWD 45,031,285.00

新台幣肆仟伍佰參萬壹仟貳佰*****

捌拾伍元整

(2015/06/23 匯率 USD 1=TWD 30.78000)



科技部新竹科學工業園區管理局 函

地址：新竹市東區新安路2號

聯絡人：李宛靜

聯絡電話：03-5773311 轉 2418

電子郵件：grace_lee@sipa.gov.tw

傳 真：03-5788032



350 P2-掛號

卓越成功股份有限公司

新竹科學工業園區新竹市力行一路1號E-1B

受文者：卓越成功股份有限公司代理人資誠聯合會計師事務所 王偉臣會計師

發文日期：中華民國104年6月29日

發文字號：竹商字第1040018176號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：變更登記表1份

主旨：貴公司申請發行新股變更登記一案，准予登記，請查照。

說明：

- 一、復貴公司代理人資誠聯合會計師事務所104年6月25日資稅字第15004730號申請書。
- 二、處分相對人名稱：卓越成功股份有限公司（代表人姓名：林瑞祥、身分證照號碼：A12128****）、公司所在地：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路11號。
- 三、請於本案核准日起15日內依相關稅法規定向所在地稅捐稽徵機關申辦營業變更登記。
- 四、檢附變更登記表1份。
- 五、104年5月20日公布修正公司法第235條，因應員工分紅費用化並使公司法與商業會計法規一致，爰刪除現行條文第2項至第4項有關員工分配紅利規定，並增訂公司法第235條之1「公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。」，倘貴公司章程尚未符合上開修正後公司法第235條之1規定，貴公司應於最近一次股東會修正章程，至遲應於105年6月30日前股東（常）會辦理修章。（章程範例請參考：
<http://gcis.nat.gov.tw/main/subclassNewAction.do?method=getFile&pk=413>）
- 六、如不服本處分者請依訴願法提起訴願，爰依該法第14條及第58條規定，自本處分書送達之次日起30日內（以實際收受訴願書之日期為準，而非投郵日），繕具訴願書，送由本局

卓越成功

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更 時間 打 ✓	十二、本次股本增加明細		1. 現金		70,000,000 元
	(股本若為8、9、10、11之併購者,請加填第十四欄)		資產增加		2. 現金以外財產 元
			3. 股份交換 元		
			4. 認股權憑證轉換股份 元		
			5. 資本公積 元		
	權益科目調整		6. 法定盈餘公積 元		
			7. 股息及紅利 元		
			8. 合併 元		
	併購		9. 分割受讓 元		
			10. 股份轉換 元		
			11. 收購 元		
	其他		12. 債權抵繳股款 元		
			13. 公司債轉換股份 元		
元					
十三、本次股本減少明細		1. 彌補虧損 元		2. 退還股款 元	
		3. 註銷庫藏股 元		4. 合併銷除股份 元	
		5. 分割減資 元		6. 收回特別股 元	
		元		元	
十四、被併購公司資料明細					
併購種類		併購基準日	被併購公司		
		年 月 日	統一編號	公司名稱	
		年 月 日			
		年 月 日			

有續頁請打√ ☒無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

卓越成功

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。
2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 請打 勾	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1	CB01010	機械設備製造業
	2	CC01020	電線及電纜製造業
	3	E701040	簡易電信設備安裝業
	4	I301010	資訊軟體服務業
	5	I301030	電子資訊供應服務業(限區外經營)
	6	CC01010	發電、輸電、配電機械製造業(限區外經營)
	7	CC01030	電器及視聽電子產品製造業(限區外經營)
	8	CC01040	照明設備製造業(限區外經營)
	9	CC01060	有線通信機械器材製造業(限區外經營)
	10	CC01070	無線通信機械器材製造業(限區外經營)
	11	CC01080	電子零組件製造業(限區外經營)
	12	CC01101	電信管制射頻器材製造業(限區外經營)
	13	CC01110	電腦及其週邊設備製造業(限區外經營)
	14	CD01020	軌道車輛及其零件製造業(限區外經營)
	15	CD01990	其他運輸工具及其零件製造業(限區外經營)
	16	CE01010	一般儀器製造業(限區外經營)
	17	CE01990	其他光學及精密器械製造業(限區外經營)
	18	E599010	配管工程業(限區外經營)
	19	E601010	電器承裝業(限區外經營)
	20	E601020	電器安裝業(限區外經營)
	21	E603010	電纜安裝工程業(限區外經營)
	22	E603050	自動控制設備工程業(限區外經營)
	23	E603080	交通號誌安裝工程業(限區外經營)

有續頁請打√ ☒無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

卓越成功

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

類別 序號	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	24	E603090	照明設備安裝工程業(限區外經營)
	25	E605010	電腦設備安裝業(限區外經營)
	26	E701010	電信工程業(限區外經營)
	27	E701020	衛星電視KU頻道、C頻道器材安裝業(限區外經營)
	28	E701030	電信管制射頻器材裝設工程業(限區外經營)
	29	EZ06010	交通標示工程業(限區外經營)
	30	EZ99990	其他工程業(限區外經營)
	31	F107200	化學原料批發業(限區外經營)
	32	F107990	其他化學製品批發業(限區外經營)
	33	F113010	機械批發業(限區外經營)
	34	F113020	電器批發業(限區外經營)
	35	F113030	精密儀器批發業(限區外經營)
	36	F113070	電信器材批發業(限區外經營)
	37	F113090	交通標誌器材批發業(限區外經營)
	38	F114080	軌道車輛及其零件批發業(限區外經營)
	39	F114990	其他交通運輸工具及其零件批發業(限區外經營)
	40	F116010	照相器材批發業(限區外經營)
	41	F119010	電子材料批發業(限區外經營)
	42	F213010	電器零售業(限區外經營)
	43	F213040	精密儀器零售業(限區外經營)
	44	F213060	電信器材零售業(限區外經營)
	45	F219010	電子材料零售業(限區外經營)
	46	F401010	國際貿易業(限區外經營)

有續頁請打√

☒

無續頁請打√

☐

公務記載蓋章欄

--

卓越成功

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更 時間 打✓	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	47	F401021	電信管制射頻器材輸入業(限區外經營)
	48	ZZ99999	除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務(限區外經營)
			【一、研究、開發、生產、製造、銷售、系統規劃及施工光通信用
			之各類光纖及預型體、光纖電纜、光纖通信元件、光通信
			系統、光感測元件系統。
			二、研究、開發、生產、製造、銷售各種光纖及預型體之設備及
			生產銷售管理系統。
			三、前項有關產品之檢測諮詢顧問。
			四、光纖之光學特性、機械特性、耐用特性、幾何特性等檢測
			設備之設計、製作及銷售。
			五、前各項有關產品之進出口貿易。】

有續頁請打✓ ☒無續頁請打✓ ☐

公務記載蓋章欄

卓越成功

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

董事、監察人 或 其他負責人 名單				
變更 時間 打	編號	職 稱	姓名(或法人名稱) (郵遞區號) 住 所 或 居 所(或 法 人 所 在 地)	身分證號(或法人統一編 持有股份(股)
✓	1	董事長	林瑞祥	7,569,000
		(22070)	台北縣板橋市西安里8鄰民生	
	2	副董事長	徐忠耀	20,478,315
		(80272)	高雄市苓雅區凱旋里1鄰和平	
	3	董事	李紹唐	20,478,315
		(10563)	台北市松山區光復南路13巷	
	4	董事	謝振明	20,478,315
		(22844)	桃園縣蘆竹鄉新興村4鄰文新	
	5	獨立董事	張展鏡	0
		(32668)	桃園縣楊梅市新農街146巷5	
	6	獨立董事	陳崇善	0
		(89141)	金門縣金湖鎮新湖里4鄰湖前	
	7	獨立董事	陳于格	0
		(24843)	新北市五股區集賢里2鄰凌雲	

經 理 人 名 單			
變更 時間 打	編號	姓 名 (郵遞區號) 住 所 或 居 所	身分證統一編號 到職日期(年月日)
	1	向亭台 (30067) 新竹市東區志平路1	103.11.13

有續頁請打√ ☒無續頁請打√ ☐

公務記載蓋章欄

卓越成功

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製，未使用之欄位可自行刪除，若本頁不足使用，請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁，請於頁尾勾選一項，並請勿刪除。

變更 時請 打	所 代 表 法 人			
	編號	董 監 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱	法 人 統 一 編 號
		(郵遞區號) 法 人 所 在 地		
	1	1 ~ 1	裕穎投資有限公司	24630577
		(33859) 桃園市蘆竹區南崁路一段 83 號 17 樓之 2		
	2	2 ~ 4	慧華投資有限公司	24658413
		(82446) 高雄市燕巢區四林路 136 號 1 樓		

有續頁請打 ☐無續頁請打 ☒

公務記載蓋章欄

臺灣集中保管結算所

無實體發行登錄證明

105 年 09 月 05 日

證券名稱及代號：卓 越 (2496)								參加人代號：3P71					
登 錄 類 別	☐ 初次上市 (櫃)		☐ 無償配股		☐ 現金增資								
	☐ 轉換普通股 (舊標的代號：)				☒ 減資								
	☐ 合併 (同比例)		☐ 合併 (不同比例)		☐ 更名								
	☐ 其他 ()												
註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否 (請勾選)													
單 位	兆	仟 億	佰 億	拾 億	億	仟 萬	佰 萬	拾 萬	萬	仟	佰	拾	股
						貳	叁	陸	叁	壹	捌	伍	

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲製發本證明乙份。

臺灣集中保管結算股份有限公司 服務部



交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
2016090503068	20160905	2496	3P71	1
類別	舊標的證券代號	款額	主管卡	備註
4	24960	2,363,185.00	a010	1

臺灣集中保管結算所

無實體發行登錄證明

105 年 09 月 26 日

證券名稱及代號：卓 越 (2496)								參加人代號：3P71					
登 錄 類 別	☐ 初次上市(櫃)		☐ 無償配股		☒ 現金增資								
	☐ 轉換普通股(舊標的代號：)				☐ 減資								
	☐ 合併(同比例)		☐ 合併(不同比例)		☐ 更名								
	☐ 其他()												
註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)													
單 位	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
							捌	貳	零	零	零	零	零

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股份有限公司 股務部



認 證 欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	2016092605976	20160926	2496	3P71	1
	類別	舊標的證券代號	數 額	主管卡	備註
	2		8,200,000.00	a010	1

臺灣集中保管結算所

無實體發行登錄證明

106年9月14日

證券名稱及代號： 卓 越 (2496)								參加人代號：3P71					
登 錄 類 別	☐ 初次上市(櫃)		☒ 無償配股		☐ 現金增資								
	☐ 轉換普通股(舊標的代號：)				☐ 減資								
	☐ 合併(同比例)		☐ 合併(不同比例)		☐ 更名								
	☐ 其他()												
註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)													
單 位	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
	—							伍	貳	捌	壹	伍	叁

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股份有限公司 服務部



認證欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20170914B009	20170914	2496	3P71	1
	類別	舊標的證券代號	數額	主管卡	備註
	2		528,153.00	a010	1

臺灣集中保管結算所

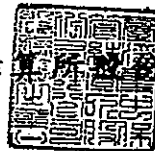
無實體發行登錄證明

107 年 8 月 22 日

證券名稱及代號：卓越 (2496)								參加人代號：3P71					
登錄類別	☐ 初次上市(櫃)		☒ 無償配股		☐ 現金增資								
	☐ 轉換普通股(舊標的代號：)		☐ 減資										
	☐ 合併(同比例)		☐ 合併(不同比例)		☐ 更名								
	☐ 其他()												
註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)													
單位	兆	仟億	佰億	拾億	億	仟萬	佰萬	拾萬	萬	仟	佰	拾	股
	---	---	---	---	---	---	---	伍	伍	肆	伍	陸	壹

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄。
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所證券有限公司 股務部



認證欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20180822B009	20180822	2496	3P71	1
	類別	舊標的證券代號	數額	主管卡	備註
	2		554,561.00	a005	1

卓越成功股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國106及105年度

地址：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路
11號2樓
電話：(037)586999

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~8		-
五、	合併資產負債表	9		-
六、	合併綜合損益表	10~11		-
七、	合併權益變動表	12		-
八、	合併現金流量表	13~14		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	15		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~20		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	20~30		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31		五
	(六) 重要會計項目之說明	31~59		六~二九
	(七) 關係人交易	59~61		三十
	(八) 質抵押之資產	61		三一
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	62		三二
	(十二) 其 他	62		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	63、67~71		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	63、72		三四
	3. 大陸投資資訊	63、73		三四
	(十四) 部門資訊	64~66		三五

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 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：卓越成功股份有限公司

董事長：陳世峰



中 華 民 國 107 年 3 月 23 日

會計師查核報告

卓越成功股份有限公司 公鑒：

查核意見

卓越成功股份有限公司及其子公司（卓越成功集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達卓越成功集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與卓越成功集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對卓越成功集團民國 106 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。

茲對卓越成功集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
教育服務收入之認列

卓越成功集團民國 106 年度合併財務報表中，教育服務收入為 587,508 仟元，佔合併營業收入之 71.4%，有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四(十五)。卓越成功集團教育服務收入之認列，係預收學員學費後，再依實際授課進度計算並認列為收入，由於教育服務收入之課程種類繁多，交易量龐大，因此本會計師認為教育服務收入計算之正確性，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 瞭解及測試教育服務收入之計算流程主要內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 驗證卓越成功集團用以計算教育服務收入報表相關資訊之真實性，包括抽核預收學員學費與帳列預收款是否相符，以及抽查學收分攤計算表中用以攤計收入之授課期間與學員實際上課課表之一致性。
3. 測試學收分攤計算表其計算公式之合理性，並重新核算其正確性。

商譽及商標權減損評估

卓越成功集團業於民國 106 年取得陳立教育事業股份有限公司（以下稱「陳立教育」）之股權，使其成為卓越成功集團持股 100% 之子公司，並依收購價格分攤評估分析報告認列商譽 81,419 仟元及商標權 404,144 仟元，合計占合併資產總額之 38%。卓越成功集團依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，每年需針對商譽及商標權進行減損測試，並衡量商譽及商標權之可回收金額，而管理階層於決定未來營運現金流量時，將考量陳立教育依據未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率。由於該等假設涉及管理階層主觀之判斷及估計，且可能受未來市場或經濟景氣之影響而具高度不確定性，是以列為關鍵查核事項。與商譽及商標權相關之會計政策及攸關資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註四、五、十三及十四。

本會計師針對管理階層評估商譽及商標權之減損評估，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層委託協助執行減損測試之外部獨立評價專家之專業資格、適任能力與獨立性，確認未存有影響其客觀性及限制其工作範圍之事項，以及評價人員所使用之方式符合規範。
2. 了解管理階層估計該被併購公司針對未來營運展望所預測之營收成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等。
3. 採用本事務所內部財務專家以協助評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額，所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設，是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

其他事項

卓越成功股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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卓越成功集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算卓越成功集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

卓越成功集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟其目的非對卓越成功集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使卓越成功集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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卓越成功集團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，決定對卓越成功集團民國 106 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 劉 建 良

劉建良



會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 23 日

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	268,983	21	\$	53,751	7
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註八及三一)		4,662	1		532,483	65
1150	應收票據 (附註九)		1,269	-		264	-
1170	應收帳款 (附註九)		29,240	2		33,551	4
1200	其他應收款 (附註九)		1,596	-		3,444	-
1220	本期所得稅資產		35	-		36	-
130X	存貨 (附註十)		28,606	2		26,206	3
1470	其他流動資產 (附註十六)		32,934	3		65,018	8
11XX	流動資產總計		367,325	29		714,753	87
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產 (附註七)		-	-		94,500	11
1546	無活絡市場之債務工具投資 (附註八及三一)		4,420	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)		271,495	22		4,982	1
1781	商標權 (附註十四)		404,144	32		-	-
1805	商譽 (附註十三)		81,419	6		-	-
1821	其他無形資產 (附註十四)		420	-		70	-
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)		19,314	2		1,610	-
1981	人壽保險現金解約價值 (附註十五)		78,726	6		-	-
1975	淨確定福利資產 (附註十九)		7,492	1		7,947	1
1990	其他非流動資產 (附註十六及三十)		25,318	2		2,277	-
15XX	非流動資產總計		892,748	71		111,386	13
1XXX	資 產 總 計	\$	1,260,073	100	\$	826,139	100
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七、二九及三十)	\$	65,000	5	\$	50,600	6
2150	應付票據		2,166	-		-	-
2170	應付帳款		11,384	1		5,829	1
2230	本期所得稅負債		5,347	1		-	-
2200	其他應付款 (附註十八)		78,739	6		21,263	3
2220	其他應付款—關係人 (附註三十)		5	-		650	-
2310	預收款項		285,380	23		-	-
2399	其他流動負債 (附註十八)		25,086	2		61,628	7
21XX	流動負債總計		473,107	38		139,970	17
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)		3,506	-		1,610	-
2550	負債準備		1,700	-		-	-
25XX	非流動負債總計		5,206	-		1,610	-
2XXX	負債總計		478,313	38		141,580	17
	權 益						
3110	普通股股本		165,480	13		157,600	19
3200	資本公積		479,549	38		525,655	64
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		130	-		-	-
3350	未分配盈餘		137,373	11		1,304	-
3300	保留盈餘總計		137,503	11		1,304	-
3400	其他權益		(772)	-		-	-
3XXX	權益總計		781,760	62		684,559	83
	負 債 與 權 益 總 計	\$	1,260,073	100	\$	826,139	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越成功股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 200,253	24	\$ 195,325	89
4600	勞務收入（附註三十）	<u>622,156</u>	<u>76</u>	<u>23,200</u>	<u>11</u>
4000	營業收入合計	<u>822,409</u>	<u>100</u>	<u>218,525</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十及二一）				
5110	銷貨成本	129,982	16	136,669	63
5600	勞務成本	<u>285,938</u>	<u>35</u>	<u>4,411</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計	<u>415,920</u>	<u>51</u>	<u>141,080</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>406,489</u>	<u>49</u>	<u>77,445</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十九、二一 及三十）				
6100	推銷費用	49,280	6	16,807	7
6200	管理費用	199,077	24	21,365	10
6300	研究發展費用	<u>9,434</u>	<u>1</u>	<u>13,018</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>257,791</u>	<u>31</u>	<u>51,190</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>148,698</u>	<u>18</u>	<u>26,255</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	4,275	-	3,383	1
7020	其他利益及損失（附註 二一）	4,414	1	(62)	-
7050	財務成本（附註二一及 三十）	(999)	-	(684)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>7,690</u>	<u>1</u>	<u>2,637</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	156,388	19	28,892	13
7950	所得稅利益（附註二二）	<u>2,369</u>	-	<u>820</u>	-
8200	本年度淨利 (接次頁)	<u>158,757</u>	<u>19</u>	<u>29,712</u>	<u>13</u>

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註二十及二二)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 564)	-	\$ 4,823	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	96	-	(820)	-
8310		(468)	-	4,003	2
	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	(1,112)	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	189	-	-	-
8360		(923)	-	-	-
8300	稅後其他綜合損益	(1,391)	-	4,003	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 157,366	19	\$ 33,715	15
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 154,981	19	\$ 29,712	14
8620	非控制權益	3,776	-	-	-
8600		\$ 158,757	19	\$ 29,712	14
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 153,741	19	\$ 33,715	15
8720	非控制權益	3,625	-	-	-
8700		\$ 157,366	19	\$ 33,715	15
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	\$ 9.37		\$ 2.76	
9850	稀 釋	\$ 9.31		\$ 2.74	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



阜越股份有限公司及子公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 之 業 主	普 通 股 本				保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)			其 他 損 益	
		股 數 (仟 股)	金 額	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	總 計	國 外 營 運 換 算 財 務 報 告 換 算 之 兌 換 差 額	非 控 制 損 益
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	46,500	\$ 464,996	\$ 208	\$ 8,903	\$ 22,446	(\$ 450,049)	(\$ 427,603)	\$ -	\$ -
E1	現金增資—私募	8,200	82,000	-	518,650	-	-	-	-	600,650
F1	減資彌補虧損	(39,358)	(393,576)	-	-	-	393,576	393,576	-	-
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(22,446)	22,446	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	(1,616)	-	1,616	1,616	-	-
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	-	(404)	-	-	-	-	(404)
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	418	4,180	(208)	122	-	-	-	-	4,094
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	29,712	29,712	-	29,712
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,003	4,003	-	4,003
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	33,715	33,715	-	33,715
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	15,760	157,600	-	525,655	-	1,304	1,304	-	684,559
	105 年度盈餘指撥及分配：									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	130	(130)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.07 元	-	-	-	-	-	(1,174)	(1,174)	-	(1,174)
C13	資本公積轉增資	788	7,880	-	(7,880)	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金—每股 2.43 元	-	-	-	(38,226)	-	-	-	-	(38,226)
M5	取得子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	69,954
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(17,140)	(17,140)	-	(73,579)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	154,981	154,981	-	3,776
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(468)	(468)	(772)	(151)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	154,513	154,513	(772)	3,625
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	16,548	\$ 165,480	\$ -	\$ 479,549	\$ 130	\$ 137,373	\$ 137,503	(\$ 772)	\$ 781,760

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越成功股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 156,388	\$ 28,892
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	16,707	3,931
A20200	攤銷費用	601	40
A20300	呆帳費用	11	-
A20900	財務成本	999	684
A21200	利息收入	(378)	(230)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	(404)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2	94
A23100	再衡量原持有被收購權益利益	(8,994)	-
A23800	存貨跌價回升利益	(4,694)	(11,078)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	1,702	(1,524)
A21100	人壽保險現金解約價值增加	(1,223)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(806)	(8)
A31150	應收帳款	4,488	(12,509)
A31180	其他應收款	39,197	(2,809)
A31200	存 貨	2,294	23,788
A31240	其他流動資產	51,573	(55,613)
A31990	淨確定福利資產	(109)	(53)
A32130	應付票據	2,166	(16)
A32150	應付帳款	2,974	(139)
A32180	其他應付款	24,558	1,995
A32190	其他應付款－關係人	(645)	650
A32210	預收款項	33,017	-
A32230	其他流動負債	(38,410)	47,143
A33000	營運產生之現金	281,418	22,834
A33100	收取之利息	1,012	230
A33300	支付之利息	(1,062)	(34)
A33500	支付之所得稅	(14,060)	(16)
AAAA	營業活動之現金流入	<u>267,308</u>	<u>23,014</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 94,500)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(5,542)	(532,483)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	678,183	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二 六)	(427,207)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(23,550)	(102)
B03700	存出保證金增加	(2,672)	-
B03800	存出保證金減少	3,390	549
B09900	支付人壽保險費	(7,161)	-
BBBB	投資活動之現金流入 (出)	<u>215,441</u>	<u>(626,536)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	149,000	600
C00200	短期借款減少	(283,600)	-
C04500	發放現金股利	(39,400)	-
C04600	現金增資	-	600,650
C04800	員工執行認股權	-	4,094
C05400	取得子公司非控制權益股權	(90,719)	-
CCCC	籌資活動之現金流 (出) 入	<u>(264,719)</u>	<u>605,344</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,798)</u>	<u>1,302</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	215,232	3,124
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>53,751</u>	<u>50,627</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 268,983</u>	<u>\$ 53,751</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越成功股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

卓越成功股份有限公司(以下簡稱本公司)於 80 年 6 月 15 日成立，主要業務為產銷各類光纖電纜、光纖通信元件、光通信系統及光感測元件系統暨數位資訊諮詢服務。本公司於 106 年 3 月 2 日取得陳立教育 73% 股權，致持股比例由 15% 增加為 88%，使其成為本公司之子公司。本公司業於 106 年 7 月 4 日取得陳立教育剩餘 12% 之股權，使其成為本公司 100% 之子公司，請參閱附註二五及二六。

陳立教育事業股份有限公司以從事國小、國中及高中教育服務短期補習班為主要營業項目。

本公司股票自 91 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3

等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用，惟對合併公司 106 年度之揭露並無影響。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三十。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

若合併公司投資債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之原始到期日超過 3 個月之定期存款，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司評估於追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定時，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司評估於追溯適用 IFRS 15 金融資產之分類、衡量與減損規定時，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體子公司之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一暨附表六及七。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以各個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

(七) 人壽保險現金解約價值

人壽保險現金解約價值係本公司為員工投保並以公司為受益人之儲蓄性質人壽保險，所支付之保費如屬現金解約價值部分，列為當年度保險費用之減項，並增加人壽保險現金解約價值之帳面金額。待保險期間屆滿或中途解約者，始將全數收到之款項，減少人壽保險現金解約價值之帳面金額。

(八) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商

譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始

認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
- B. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- C. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- D. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十四) 負債準備

認列為負債準備（包括租賃合約中特別載明租賃資產於歸還予出租人前應維護或復原之合約義務）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

除役成本

合併公司應就不動產、廠房及設備所負有除役、復原或類似義務範圍內，對不動產、廠房及設備之除役或復原成本認列為負債準備。

(十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係按履行勞務之比例（授課進度）認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(二十) 股份基礎給付協議員工認股權

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(二) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 5,499	\$ 97
銀行支票及活期存款	258,914	53,654
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款	4,570	-
	<u>\$268,983</u>	<u>\$ 53,751</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
活期存款	0.01~0.35 %	0.01~0.08 %
定期存款	4.25%	-

七、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
非流動		
國內未上市（櫃）普通股		
陳立教育事業股份有限公司		
（陳立教育）	\$ -	\$ 94,500

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於106年3月2日取得陳立教育73%股權，致持股比例由15%增加為88%，使其成為本公司之子公司。收購日以公允價值再衡量先前已持有之被收購者之權益，因而產生利益8,994仟元。

本公司業於106年7月4日取得陳立教育剩餘12%之股權，使其成為本公司100%之子公司，請參閱附註二五及二六。

八、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
流動		
銀行存款—信託帳戶(1)	\$ -	\$506,311
銀行存款—備償戶(2)	-	26,172
原始到期日超過3個月之定期存款	4,662	-
	<u>\$ 4,662</u>	<u>\$532,483</u>
利率區間	4.30%	0.08%~0.10%
非流動		
質押定存單(3)	\$ 4,420	\$ -
利率區間	1.09%~1.12%	-

1. 銀行存款—信託帳戶係合併公司私募增資之股款，於股款收足匯入後轉存至信託帳戶。
2. 銀行存款—備償戶係合併公司提供作為短期銀行借款之擔保品。
3. 係依照分校所在地各縣市教育局規定，於補習班核准立案後，以補習班名義專戶承作之定存單，非經各地政府核准，不得動用。

4. 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 1,269	\$ 264
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 29,251	\$ 33,551
減：備抵呆帳	(11)	-
	<u>\$ 29,240</u>	<u>\$ 33,551</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 1,442	\$ 3,425
其 他	9,433	19
小 計	10,875	3,444
減：備抵呆帳	(9,279)	-
	<u>\$ 1,596</u>	<u>\$ 3,444</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在逾期 181 至 365 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 25,607	\$ 25,528
0~180 天	3,644	7,273
181~365 天	-	750
合 計	<u>\$ 29,251</u>	<u>\$ 33,551</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0~180 天	\$ 3,633	\$ 7,273
181~365 天	-	750
合 計	<u>\$ 3,633</u>	<u>\$ 8,023</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,891	\$ -
減：本年度實際沖銷	(19,891)	-
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	11	-
由企業合併取得	-	9,279
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 9,279</u>

十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$ 16,667	\$ 15,528
原 物 料	8,149	8,714
在 製 品	3,443	1,865
商 品	347	99
	<u>\$ 28,606</u>	<u>\$ 26,206</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 129,982 仟元及 136,669 仟元。106 及 105 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 4,694 仟元及 11,078 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司 (陳立教育)	教育服務	100%	15%	註1
卓越成功股份有限公司	卓越光纖股份有限公司 (卓越光纖)	電纜及電纜製造業	100%	-	註2
陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group Limited	控股公司	100%	100%	-
CHEN LI Education Group Limited	CHEN LI Education Group (HK) Limited	控股公司	100%	100%	-
CHEN LI Education Group (HK) Limited	陳立(廈門)教育諮詢有限公司	教育諮詢服務	100%	-	-

註1：請參閱附註七、二五及二六。

註2：本公司於106年8月9日經董事會決議通過以10,000仟元投資設立卓越光纖，為拓展光纖電線及電纜之業務。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良物	辦公設備	其他設備	合 計
成 本							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 212,414	\$ 30,003	\$ 6,390	\$ 11,928	\$ 260,735
增 添	-	-	-	-	-	102	102
處 分	-	-	-	-	-	(94)	(94)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 212,414	\$ 30,003	\$ 6,390	\$ 11,936	\$ 260,743
累計折舊							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 209,595	\$ 24,827	\$ 6,204	\$ 11,204	\$ 251,830
折舊費用	-	-	2,093	1,294	186	385	3,958
105年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 211,688	\$ 26,121	\$ 6,390	\$ 11,589	\$ 255,761
105年12月31日淨額	\$ -	\$ -	\$ 726	\$ 3,882	\$ -	\$ 374	\$ 4,982
成 本							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 212,414	\$ 30,003	\$ 6,390	\$ 11,936	\$ 260,743
增 添	-	-	440	8,806	8,555	96	17,897
處 分	-	-	(210,553)	(15,451)	(9,204)	(12,038)	(247,248)
由企業合併取得	197,096	29,759	-	32,627	20,562	10,996	291,040
淨兌換差額	-	-	-	413	61	-	474
處 分 額	-	-	-	10,796	1,410	(8,049)	4,157
106年12月31日餘額	\$ 197,096	\$ 29,759	\$ 2,301	\$ 67,194	\$ 27,772	\$ 2,941	\$ 327,063
累計折舊							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 211,688	\$ 26,121	\$ 6,390	\$ 11,562	\$ 255,761
處 分	-	-	(210,553)	(15,451)	(9,204)	(12,038)	(247,248)
折舊費用	-	611	490	9,600	5,164	842	16,707
由企業合併取得	-	1,561	-	19,344	8,130	1,294	30,329
淨兌換差額	-	-	-	14	3	-	17
106年12月31日餘額	\$ -	\$ 2,172	\$ 1,625	\$ 39,628	\$ 10,483	\$ 1,660	\$ 55,568
106年12月31日淨額	\$ 197,096	\$ 27,587	\$ 676	\$ 27,566	\$ 17,289	\$ 1,281	\$ 271,495

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	25年
機器設備	3至5年
租賃改良物	3至8年
辦公設備	2至7年
其他設備	3至5年

十三、商 譽

	106年度
成 本	
年初餘額	\$ -
本年度企業合併取得(附註二五)	81,419
年底餘額	\$ 81,419

合併公司於106年3月收購陳立教育產生商譽及商標權金額分別為81,419仟元及404,144仟元，主要係來自預期教育事業未來營收成長所帶來之效益。合併公司於106年12月31日針對商譽及商標權進行減損測試，經評估結果該現金產生單位之可回收金額大於其帳面金額，故未認列減損損失。

該現金產生單位之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來5年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率14.1%予以計算，財務預算之現金流量估計係依據歷史經驗及考量未來產業變化情形預估。管理階層認為可回收金額所依據關鍵假設之任何合理之可能變動，均不致造成現金產生單位之帳面金額合計超過可回收金額合計。

十四、其他無形資產

	電腦軟體	師資合約	商 標 權	合 計
成 本				
105年1月1日暨12月31日餘額	\$ 1,270	\$ -	\$ -	\$ 1,270
累計攤銷				
105年1月1日餘額	\$ 1,160	\$ -	\$ -	\$ 1,160
攤銷費用	40	-	-	40
105年12月31日餘額	\$ 1,200	\$ -	\$ -	\$ 1,200
105年12月31日淨額	\$ 70	\$ -	\$ -	\$ 70

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	師資合約	商標權	合計
成本				
106年1月1日餘額	\$ 1,270	\$ -	\$ -	\$ 1,270
由企業合併取得	1,269	589	404,144	406,002
處分	(618)	-	-	(618)
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 404,144</u>	<u>\$ 406,654</u>
累計攤銷				
106年1月1日餘額	\$ 1,200	\$ -	\$ -	\$ 1,200
攤銷費用	223	378	-	601
由企業合併取得	907	-	-	907
處分	(618)	-	-	(618)
106年12月31日餘額	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,090</u>
105年12月31日及106年1月1日淨額	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 404,144</u>	<u>\$ 404,564</u>

商標之法定年限為10年，但每10年得以極小成本延展法定年限。合併公司之管理階層認為合併公司有意圖及能力持續延長使用年限。管理階層並已執行包括產品生命週期之調查、市場、競爭性、環境趨勢及品牌擴充機會之研究，研究結果顯示該商標權預期產生非確定耐用年限之淨現金流入，故屬非確定耐用年限無形資產。該商標權之耐用年限在確定為有限之前將不會攤銷，惟無論是否有任何減損跡象，每年需定期進行減損測試，本年度減損測試相關說明請參閱附註十三。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

師資合約	1.3年
電腦軟體	3年

十五、人壽保險現金解約價值

人壽保險現金解約價值之變動資訊如下：

	106年度	105年度
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -
由企業合併取得	70,342	-
本年度人壽保險支付數	7,161	-
本年度人壽保險現金解約價值增加數	<u>1,223</u>	<u>-</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 78,726</u>	<u>\$ -</u>

十六、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
流動		
其他預付款—代採購貨款	\$ 25,930	\$ 60,874
預付費用	6,084	2,947
存出保證金	340	1,187
其他	<u>580</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 32,934</u>	<u>\$ 65,018</u>
非流動		
存出保證金	\$ 14,952	\$ 2,277
預付設備款	<u>10,366</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,318</u>	<u>\$ 2,277</u>

十七、借款

	106年12月31日	105年12月31日
短期借款		
擔保借款(附註三一)		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 25,000
無擔保借款(附註三十)		
銀行借款(1)	65,000	-
關係人借款(2)	<u>-</u>	<u>25,600</u>
	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 50,600</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於106年及105年12月31日分別為1.89%及2.46%。
2. 關係人借款係本公司向股東慈華投資有限公司借入之款項，年利率2.826%，本公司已於106年度償還該借款。

十八、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款		
應付薪資	\$ 26,949	\$ 5,705
應付師資鐘點費	13,163	-
應付加工費	5,781	5,977
應付員工酬勞	5,212	15
應付董事酬勞	3,689	-
應付運費	<u>3,213</u>	<u>3,086</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年12月31日	105年12月31日
應付設備款	\$ 3,013	\$ -
應付勞務費	2,987	420
應付保險費	2,729	459
應付退休金	2,219	321
應付休假給付	1,827	426
其 他	<u>7,957</u>	<u>4,854</u>
	<u>\$ 78,739</u>	<u>\$ 21,263</u>
其他流動負債		
其他預收款—代採購貨款	\$ 22,593	\$ 61,214
其 他	<u>2,493</u>	<u>414</u>
	<u>\$ 25,086</u>	<u>\$ 61,628</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司、子公司陳立教育及卓越光纖所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司原按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。惟本公司依科技部新竹科學工業園區管理局竹環字第 1060006213 號函、第 1050013691 號函、第 1040011015 號函及第 1030011967 號函同意暫停提撥。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,609	\$ 6,017
計畫資產公允價值	(<u>14,101</u>)	(<u>13,964</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 7,492</u>)	(<u>\$ 7,947</u>)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
105年1月1日	\$ 10,795	(\$ 13,866)	(\$ 3,071)
利息費用(收入)	189	(242)	(53)
認列於損益	189	(242)	(53)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	144	144
精算損失—人口統計假設變動	46	-	46
精算損失—財務假設變動	232	-	232
精算損失—經驗調整	(5,245)	-	(5,245)
認列於其他綜合損益	(4,967)	144	(4,823)
105年12月31日	6,017	(13,964)	(7,947)
利息費用(收入)	83	(192)	(109)
認列於損益	83	(192)	(109)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	55	55
精算損失—人口統計假設變動	16	-	16
精算損失—財務假設變動	78	-	78
精算損失—經驗調整	415	-	415
認列於其他綜合損益	509	55	564
106年12月31日	\$ 6,609	(\$ 14,101)	(\$ 7,492)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
管理費用(退休金利益)	(<u>\$ 109</u>)	(<u>\$ 53</u>)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.250%	1.375%
薪資預期增加率	1.125%	1.125%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 158)	(\$ 157)
減少 0.25%	\$ 164	\$ 163
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 159	\$ 158
減少 0.25%	(\$ 154)	(\$ 153)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務平均到期期間	13 年	14 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	16,548	15,760
已發行股本	\$ 165,480	\$ 157,600

本公司於 106 年 6 月 16 日，經股東常會通過以資本公積轉增資 7,880 仟元，計增資 788 仟股。

本公司於 105 年 5 月 9 日經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，第五次私募基準日為 105 年 8 月 31 日，私募股數 8,200 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 73.25 元，私募總金額為 600,650 仟元。同次股東常會決議，為健全財務結構及公司未來發展，辦理減資彌補虧損 393,576 仟元，銷除股份 39,358 仟股。該減資彌補案業經金管會 105 年 6 月 22 日金管證字第 1050022940 號函核准在案，並經董事會決議以 105 年 7 月 16 日為減資基準日；另本公司於 105 年 7 月因員工執行員工認股權發行新股 418 仟股。

本公司於 97 年 10 月 31 日經股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資，第一次私募基準日為 97 年 11 月 21 日，私募股數 14,103 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 1.17 元，私募總金額為 16,500 仟元；第二次私募基準日為 98 年 12 月 31 日，私募股數 16,575 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 1.81 元，私募總金額為 30,000 仟元。

本公司於 102 年 5 月 3 日經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，第三次私募基準日為 102 年 7 月 25 日，私募股數 3,000 仟股，每股面額及每股認購價格為 10 元，私募總金額為 30,000 仟元。

本公司於 104 年 5 月 12 日經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，第四次私募基準日為 104 年 6 月 23 日，私募股數 7,000 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 6.3 元，私募總金額為 44,100 仟元。

上述私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於交付日滿 3 年並補辦公開發行後始能申請上市掛牌交易。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$472,666	\$518,772
僅得用以彌補虧損		
已行使之員工認股權	2,238	2,238
已失效之員工認股權	4,292	4,292
不得作為任何用途		
員工認股權	353	353
	<u>\$479,549</u>	<u>\$525,655</u>

本公司 106 及 105 年度各類資本公積餘額之變動情形如下：

	股票發行 溢價	已行使之 員工認股權	已失效之 員工認股權	員工 認股權
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,616	\$ -	\$ 7,287
現金增資溢價	518,650	-	-	-
彌補虧損	-	(1,616)	-	-
員工行使認股權	122	2,238	-	(2,238)
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	(404)
已失效認股權	-	-	4,292	(4,292)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 518,772</u>	<u>\$ 2,238</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 353</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 518,772	\$ 2,238	\$ 4,292	\$ 353
配發現金	(38,226)	-	-	-
轉增資	(7,880)	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 472,666</u>	<u>\$ 2,238</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 353</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工不屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 9 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

基於本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，並為配合本公司長期穩定發展之需要，本公司之股利政策應考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，其現金股利發放之比例不得低於當年度分派總股利之 10%，其餘部分以股票股利方式發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 105 年度盈餘分配案，105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 130	
現金股利	1,174	\$ 0.07

另本公司股東常會於 106 年 6 月 16 日決議以資本公積 7,880 仟元轉增資，並以資本公積 38,226 仟元發放現金。

本公司於 105 年 5 月 9 日舉行股東常會，決議通過 104 年度虧損撥補案。104 年度虧損撥補案包含以法定盈餘公積 22,446 仟元及資本公積 1,616 仟元彌補虧損。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 5 月份董事會及 107 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	106年度	105年度
年初餘額	\$ -	\$ -
收購子公司非控制權益(附註二六)	(73,579)	-
取得子公司所增加之非控制權益(附註二五(四))	69,954	-
本年度淨利	3,776	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(182)	-
相關所得稅	31	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二一、本年度淨利

(一) 其他收入

	106年度	105年度
政府補助收入(註)	\$ 1,000	\$ 2,550
銀行存款利息收入	378	230
其他	<u>2,897</u>	<u>603</u>
	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ 3,383</u>

註：政府補助收入係由科技部新竹科學工業園區管理局補助本公司與國立清華大學合作執行「高能量似噪音脈衝光纖雷射用於材料加工之研發」研發精進產學合作計畫。

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
再衡量原持有被收購權益利益(附註七)	\$ 8,994	\$ -
淨外幣兌換(損失)利益	(4,566)	32
處分不動產、設備及廠房損失	(2)	(94)
其他	<u>(12)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,414</u>	<u>(\$ 62)</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$ 999	\$ 34
向關係人借款利息	-	650
	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 684</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 16,707	\$ 3,931
其他無形資產	601	40
合計	<u>\$ 17,308</u>	<u>\$ 3,971</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,353	\$ 3,206
營業費用	<u>3,354</u>	<u>725</u>
	<u>\$ 16,707</u>	<u>\$ 3,931</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 183	\$ -
營業費用	<u>418</u>	<u>40</u>
	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 40</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$404,835	\$ 45,085
退職後福利		
確定提撥計畫	8,622	1,255
確定福利計畫(附註十九)	(109)	(53)
股份給付權益交割	<u>-</u>	<u>(404)</u>
	<u>\$413,348</u>	<u>\$ 45,883</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$217,092	\$ 20,531
營業費用	<u>196,256</u>	<u>25,352</u>
	<u>\$413,348</u>	<u>\$ 45,883</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 及 105 年度

員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 23 日及 106 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞		
一估列比例	3%	3%
一金額	\$ 4,427	\$ 15
董事酬勞		
一估列比例	2.5%	0%
一金額	\$ 3,689	\$ -

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

本公司因 104 年度虧損，故未估列 104 年度員工酬勞及董事酬勞。

有關合併公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益：

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ 8,466	\$ 7,280
外幣兌換損失總額	(13,032)	(7,248)
淨(損)益	(\$ 4,566)	\$ 32

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目：

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,013	\$ -
以前年度之調整	(151)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(15,231)	(820)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 2,369)	(\$ 820)

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	106年度	105年度
法定稅率計算之所得稅費用	\$ 36,636	\$ 4,912
使用之虧損扣抵	(13,874)	-
免稅所得	(11,830)	-
認列之虧損扣抵	(10,892)	(1,610)
未認列之可減除暫時性差異	(2,813)	(4,336)
未認列之虧損扣抵	541	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(151)	-
稅上不可減除之費損	14	214
認列於損益之所得稅利益	(\$ 2,369)	(\$ 820)

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；

中國地區孫公司所適用之稅率為 25%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 3,408 仟元及 225 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
一國外營運機構換算	\$ 189	\$ -
一確定福利計畫再衡量數	96	(820)
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 285	(\$ 820)

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年初餘額	企業合併 取得	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵存貨損失	\$ -	\$ -	\$ 3,954	\$ -	\$ 3,954
採用權益法認列國外投資損失	-	1,575	(109)	-	1,466
應付休假給付	-	-	541	-	541
未實現兌換淨損失	-	200	171	-	371
國外營運機構兌換差額	-	-	-	189	189
不動產、廠房及設備	-	502	(353)	-	149
未實現期貨成本	-	-	142	-	142
未實現退休金	-	247	(247)	-	-
	-	2,524	4,099	189	6,812
虧損扣抵	1,610	-	10,892	-	12,502
	\$ 1,610	\$ 2,524	\$ 14,991	\$ 189	\$ 19,314

遞延所得稅負債

暫時性差異					
土地重估增值	\$ -	\$ 2,232	\$ -	\$ -	\$ 2,232
確定福利退休計畫	1,351	-	19	(96)	1,274
未實現兌換淨利益	259	-	(259)	-	-
	\$ 1,610	\$ 2,232	(\$ 240)	(\$ 96)	\$ 3,506

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ -	\$ 1,610	\$ -	\$ 1,610

遞延所得稅負債

暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ -	\$ 531	\$ 820	\$ 1,351
未實現兌換淨利益	-	259	-	259
	\$ -	\$ 790	\$ 820	\$ 1,610

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
106 年度到期	\$ -	88,307
107 年度到期	34,569	108,108
108 年度到期	48,987	48,987
109 年度到期	50,925	50,925
111 年度到期	62,622	62,622
112 年度到期	13,679	13,679
113 年度到期	53,678	53,678
114 年度到期	24,784	24,784
116 年度到期	3,182	-
	<u>\$292,426</u>	<u>\$451,090</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
106 年度到期	\$ -	\$ 88,307
107 年度到期	108,108	108,108
108 年度到期	48,987	48,987
109 年度到期	50,925	50,925
111 年度到期	62,622	62,622
112 年度到期	13,679	13,679
113 年度到期	53,678	53,678
114 年度到期	24,784	24,784
116 年度到期	3,182	-
	<u>\$365,965</u>	<u>\$451,090</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日
未分配盈餘（待彌補虧損）	
87 年度以後	<u>\$ 1,304</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,004</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度 20.48%

107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

本公司及陳立教育之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件均經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	106年度	105年度
基本每股盈餘	\$ 9.37	\$ 2.76
稀釋每股盈餘	\$ 9.31	\$ 2.74

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日分別訂於 106 年 8 月 1 日。因追溯調整，105 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	\$ 2.90	\$ 2.76
稀釋每股盈餘	\$ 2.88	\$ 2.74

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年度	105年度
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	\$154,981	\$ 29,712

股數

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	16,548	10,773
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	75	76
員工酬勞	26	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	16,649	10,849

二四、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司分別於 101 年 6 月及 101 年 7 月給與員工認股權 1,799 仟單位及 1,801 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後，可分別行使 50%、30% 及 20% 之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

(一) 101 年 6 月發行之員工認股權之相關資訊如下：

	106年度		105年度	
	加權平均	執行價格	加權平均	執行價格
員工認股權單位 (仟)	(元)		單位 (仟)	(元)
年初流通在外	80	\$ 62.1	284	\$ 10
本年度放棄	-	-	(90)	-
本年度執行	-	-	(114)	10
年底流通在外	80	59.1	80	62.1
年底可執行	80	59.1	80	62.1

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
執行價格之範圍 (元)	\$ 59.1	\$ 62.1
加權平均剩餘合約期限 (年)	0.5 年	1.5 年

(二) 101 年 7 月發行之員工認股權之相關資訊如下：

	105年度	
	加權平均	執行價格
員工認股權單位 (仟)	(元)	
年初流通在外	320	\$ 11.2
本年度執行	(284)	10.4
本年度逾期失效	(36)	-
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日
執行價格之範圍（元）	\$10.4
加權平均剩餘合約期限（年）	1.5年

本公司另於 106 年 11 月 6 日經董事會決議發行員工認股權 1,600 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 股，並以發行當日本公司普通股收盤價格為認股權行使價格，惟截至 107 年 3 月 23 日止，本公司尚未實際發行。

二五、企業合併

（一）收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益／ 收購比例(%)	移轉對價
陳立教育	國小、國中及高中升學輔導等業務	106年3月2日	88%	\$ 629,644

合併公司於 106 年 3 月 2 日收購陳立教育係為擴充合併公司之營運。

（二）移轉對價

	陳 立 教 育
現金	\$526,150
以成本衡量之金融資產（註）	103,494
	<u>\$629,644</u>

註：係以 106 年 3 月 2 日收購日再衡量之公允價值。

（三）收購日取得之資產及承擔之負債

	陳 立 教 育
流動資產	
現金	\$ 98,943
應收帳款及其他應收款	38,555
預付款項及其他流動資產	56,902

（接次頁）

（承前頁）

	陳 立 教 育
非流動資產	
不動產、廠房及設備	\$260,711
無活絡市場之債券投資	149,220
其他金融資產	70,342
商標權	404,144
其他無形資產	951
遞延所得稅資產	2,524
其他非流動資產	16,971
流動負債	
短期借款	(149,000)
應付帳款及其他應付款	(68,751)
本期所得稅負債	(6,546)
其他流動負債	(254,555)
遞延所得稅負債	(2,232)
	<u>\$618,179</u>

（四）非控制權益

陳立教育之非控制權益（12%之所有權權益）係按收購日非控制權益之公允價值 69,954 仟元衡量，此公允價值係採用收益法進行估計，決定公允價值所採用之主要假設如下：

1. 折現率為 14.6%；
2. 長期持續成長率為 2%；及
3. 針對市場參與者所考量之因素（包括對陳立教育之具控制與不具有控制力及該股票缺乏市場流通性等）進行調整。

（五）因收購產生之商譽

	陳 立 教 育
移轉對價	\$526,150
加：收購日前取得股權（15%）之公允價值	103,494
加：非控制權益（12%）	69,954
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(618,179)
因收購產生之商譽	<u>\$ 81,419</u>

收購陳立教育產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發

展及陳立教育之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	陳 立 教 育
現金支付之對價	\$526,150
減：取得之現金餘額	(98,943)
	<u>\$427,207</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	陳 立 教 育
營業收入	<u>\$587,508</u>
本年度淨利	<u>\$ 63,774</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，106年度合併公司擬制營業收入為899,645仟元及擬制淨利為158,985仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購陳立教育之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房、設備及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊；及
2. 依據企業合併後合併公司之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算借款成本。

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於106年7月4日取得子公司陳立教育12%之持股，致持股比例由88%上升為100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	陳 立 教 育
給付之現金對價	\$ 90,719
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	(73,579)
權益交易差額	<u>\$ 17,140</u>
權益交易差額調整科目	
保留盈餘	<u>\$ 17,140</u>

二七、營業租賃協議

營業租賃係承租辦公室、授課場所及廠房，租賃期間為1~10年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 71,803	\$ 6,300
1~5年	185,252	17,098
6~10年	<u>83,640</u>	<u>-</u>
	<u>\$340,695</u>	<u>\$ 23,398</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司於106年及105年12月31日無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$325,462	\$626,957
備供出售金融資產(註2)	-	94,500
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	157,294	78,342

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及其他應付款一關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使合併公司於106及105年度之稅前淨利分別減少719仟元及376仟元。當新台幣相對各外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 9,231	\$ -
—金融負債	-	25,600
具現金流量利率風險		
—金融資產	263,273	586,137
—金融負債	65,000	25,000

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率增加/減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司106及105年度之稅前淨利將分別增加/減少198仟元及561仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。由於合併公司之主要交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年及105年12月31日止，合併公司未動用之融資額度分別為35,000仟元及5,000仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106年12月31日

	1 ~ 6 個 月	6 個 月 ~ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 92,294	\$ -
浮動利率工具	65,000	-
	<u>\$157,294</u>	<u>\$ -</u>

105年12月31日

	1 ~ 6 個 月	6 個 月 ~ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 27,742	\$ -
固定利率工具	25,600	-
浮動利率工具	-	25,000
	<u>\$ 53,342</u>	<u>\$ 25,000</u>

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
慧華投資有限公司（慧華投資）	本公司之法人股東
曾淑鈴	子公司之董事長
邱晚誠	子公司之總經理
陳明俊	子公司董事長之配偶

(二) 營業費用－租金費用

關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
曾淑鈴	\$ 8,580	\$ -
陳明俊	7,200	-
	<u>\$ 15,780</u>	<u>\$ -</u>

合併公司分別向上述關係人承租辦公室及授課場所，且租賃條件與一般非關係人相當，並於每月1日支付租金。

(三) 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關 係 人 類 別 / 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
曾淑鈴	\$ 1,960	\$ -
陳明俊	880	-
	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ -</u>

(四) 取得金融資產

106年度				
關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
邱晚誠	採權益法之投資（註）	1,344仟股	陳立教育之股份	<u>\$ 90,719</u>

註：本交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

合併公司經董事會決議通過於106年7月向關係人邱晚誠購買陳立教育之股權，並依照「取得或處分資產處理程序」洽請其他會計師出具交易價格合理性之獨立專家意見書及股權價值評估分析報告，以作為購買價格之依據。

(五) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
<u>短期借款</u>		
慈華投資	\$ -	\$ 25,600
<u>應付利息(帳列其他應付款-關係人)</u>		
慈華投資	\$ -	\$ 650
	106年度	105年度
<u>利息費用</u>		
慈華投資	\$ -	\$ 650

合併公司上述借款皆為無擔保借款。

(六) 其他

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
<u>其他應付款-關係人</u>		
曾淑鈴	\$ 5	\$ -

(七) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 10,823	\$ 3,860
退職後福利	213	73
股份基礎給付	-	(300)
	<u>\$ 11,036</u>	<u>\$ 3,633</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為短期銀行借款之擔保品及補習班設班基金：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款-備償戶(帳列無活絡市場之債務工具投資-流動)	\$ -	\$ 26,172
質押定存單(帳列無活絡市場之債務工具投資-非流動)	4,420	-
	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 26,172</u>

三二、重大之期後事項

本公司為留任及吸引人才，於107年3月23日經董事會決議發行限制員工權利新股400仟股，計發行總額40,000仟元，發行價格每股0元，預計於107年6月14日待股東會決議之日起一年內，授權董事會於額度內一次或分次發行。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 2,802	29.710
人民幣	2,109	4.540
日圓	12,061	0.262

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>		
美元	809	29.710

105年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 3,071	32.3
日圓	19,356	0.2776

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>		
美元	2,060	32.3
日圓	936	0.2776

合併公司於106及105年度外幣兌換(損)益已實現及未實現分別為(4,566)仟元及32仟元。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司 105 年 1 月 1 日至 7 月 31 日係單一光纖事業部門，惟因 105 年度 8 月起新成立數位資訊及教育服務事業部，另於 106 年 3 月收購陳立教育，是以合併公司 106 及 105 年度應報導部門如下：

光纖事業部—主係光纖製造及銷售業務。

數位資訊及教育服務事業部—主係從事國小、國中及高中升學輔導、提供客製化數位資訊及諮詢等業務。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

106 年度

	光纖事業部	數位資訊及 教育服務 事業部	總計
來自外部客戶收入	\$ 200,253	\$ 622,156	\$ 822,409
合併收入	\$ 200,253	\$ 622,156	\$ 822,409
部門損益	(\$ 5,510)	\$ 154,208	\$ 148,698
利息收入			378
再衡量原持有被收購權 益利益			8,994
處分不動產、廠房及設備 損失			(2)
淨外幣兌換損失			(4,566)
財務成本			(999)
其他收入			3,897
其他損失			(12)
稅前淨利			\$ 156,388

105 年度

	光纖事業部	數位資訊及 教育服務 事業部	總計
來自外部客戶收入	\$ 195,325	\$ 23,200	\$ 218,525
合併收入	\$ 195,325	\$ 23,200	\$ 218,525
部門損益	\$ 58,656	\$ 18,789	\$ 77,445
營業費用			(51,190)
利息收入			230
處分不動產、廠房及設備 損失			(94)
淨外幣兌換利益			32
財務成本			(684)
其他收入			3,153
稅前淨利			\$ 28,892

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、再衡量原持有被收購權益利益、淨外幣兌換損失、財務成本、其他收入、其他損失以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	106年度	105年度
教育服務	\$587,508	\$ -
光纖	161,762	127,949
Cable	39,048	66,760
數位資訊諮詢	34,648	23,200
其他	2,186	1,697
	825,152	219,606
減：銷貨退回及折讓	(2,743)	(1,081)
合計	\$822,409	\$218,525

(三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入 106年度	非流動資產 105年度	106年12月31日	105年12月31日
台灣	\$ 651,862	\$ 96,376	\$ 765,647	\$ 7,329
中國	120,159	86,501	21,568	-
美國	27,369	25,090	-	-
其他	23,019	10,558	-	-
	\$ 822,409	\$ 218,525	\$ 787,215	\$ 7,329

非流動資產不包括分類為人壽保險現金解約價值、以成本衡量之金融資產、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	106年度	105年度
客戶 A (註 1)	\$ 15,600 (註 3)	\$ 23,200
客戶 B (註 2)	20,751 (註 3)	22,574
客戶 C (註 2)	38,000 (註 3)	22,109
	\$ 74,351	\$ 67,883

註 1：係來自數位資訊事業部之收入。

註 2：係來自光纖事業部之收入。

註 3：收入金額未達合併公司 106 年度合併收入總額之 10%。

卓越成功股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象 (註2)	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保 名稱	擔保 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額 (註3及註4)	備註
1	陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group Limited	其他應收款 —關係人	是	\$ 13,519	\$ -	\$ -	-	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 45,338	\$ 113,345	-
1	陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group (HK) Limited	其他應收款 —關係人	是	4,653	-	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	45,338	113,345	-
2	CHEN LI Education Group Limited	CHEN LI Education Group (HK) Limited	其他應收款 —關係人	是	13,524	-	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	15,404	21,565	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與對象，以下列情形為限：

(1)有業務往來之公司

(2)有短期融通資金之必要者。

註3：陳立教育資金貸與總額及個別對象之限額如下：

(1)陳立教育資金貸與有業務往來之公司，資金貸與總額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之二十，個別對象資金貸與金額不得超過陳立教育最近一年度業務往來金額及最近期財務報表淨值百分之十為限（以孰低者為限）。

(2)陳立教育資金貸與有短期融通資金之必要者，資金貸與總額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之二十，個別對象資金貸與金額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之十為限。

(3)資金貸與有業務往來與有短期融通資金，資金貸與總額合計不得超過陳立教育最近其財務報表淨值百分之四十為限。

(4)陳立教育與子公司或子公司間之資金貸與，得授權董事長對同一貸與對象，在貸與公司最近期財務報表淨值百分之十的額度內及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

(5)陳立教育直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，其個別對象資金貸與金額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之二十；資金貸與他人總額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之五十。

註4：CHEN LI education Group Limited 資金貸與總額及個別對象之限額如下：

CHEN LI education Group Limited 個別對象資金貸與金額不得超過 CHEN LI education Group Limited 最近期財務報表淨值百分之五十；資金貸與他人總額不得超過 CHEN LI education Group Limited 最近期財務報表淨值百分之七十。

卓越成功股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
1	陳立教育事業股份有限公司	卓越成功股份有限公司	(4)	\$ 226,690	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 65,000	\$ -	44%	\$ 340,034	N	Y	N	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：陳立教育事業股份有限公司對外背書保證之限額如下：

(1)陳立教育及其子公司整體對單一企業背書或保證之金額，以不超過陳立教育最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之百。陳立教育直接及間接或直接或間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司，其背書保證金額最高不得超過本公司淨值之 1.5 倍。

(2)淨值係以最近期陳立教育經會計師查核或核閱之財務報表所載為主。

卓越成功股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期			
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額
卓越成功股份 有限公司	股票 陳立教育事業股份 有限公司	採用權益法之投資	邱曉楓	子公司之總經理		1,680	\$ 94,500		9,520	\$ 616,869	-	\$ -	\$ -	\$ -	11,200	\$ 710,816

卓越成功股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	母子公司	勞務收入	(\$ 50,800)	(6%)	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	依產品及客戶狀況決定。	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	\$ -	-	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

卓越成功股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
0	卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	1	勞務收入	\$ 50,800	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	6%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

卓越成功股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有 權 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 (仟 股)	比 率				
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	台 灣	教育服務	\$ 711,369	\$ 94,500	11,200	100%	\$ 710,816	\$ 64,576	\$ 63,774	子 公 司
卓越成功股份有限公司	卓越光纖股份有限公司	台 灣	電線及電纜製造業	10,000	-	1,000	100%	6,818	(3,182)	(3,182)	子 公 司
陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group Limited	英屬維京群島	控股公司	40,543 (USD1,292 仟元)	39,338 (USD1,252 仟元)	-	100%	30,808	640	75	孫 公 司
CHEN LI Education Group Limited	CHEN LI Education Group (HK) Limited	香 港	控股公司	30,059 (USD 952 仟元)	30,059 (USD 952 仟元)	-	100%	29,885	984	389	孫 公 司

註：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

卓越成功股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予以註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自台灣匯出累積 投資金額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	合 併 公 司 直接或間接 投資之持股份 比	本期認列投資 損益 (註 1)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截至本期止 已匯回投資收益	備 註
					匯 出	回 收							
陳立（廈門）教育諮詢 有限公司	從事教育諮詢服務 等業務	RMB 6,000 仟元	透過第三地區 公司 CHEN LI Education Group (HK) Limited 投 資	\$ 28,516	\$ -	\$ -	\$ 28,516	\$ 1,018	100%	\$ 422	\$ 28,421	\$ -	

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 28,516 (RMB 6,000 仟元)	\$ 28,516 (RMB 6,000 仟元)
	\$ 136,014 (註 2)

註 1：投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 2：係依據陳立教育事業股份有限公司最近期財務報表淨值百分之六十計算。

卓越成功股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國106及105年度

地址：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路
11號2號
電話：(037)586999

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~6		-
四、	個體資產負債表	7		-
五、	個體綜合損益表	8~9		-
六、	個體權益變動表	10		-
七、	個體現金流量表	11~12		-
八、	個體財務報表附註			
	(一) 公司沿革	13		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~27		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
	(六) 重要會計項目之說明	28~49		六~二四
	(七) 關係人交易	50~51		二五
	(八) 質抵押之資產	51		二六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	51		二七
	(十二) 其 他	52		二八
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	52~53、54~57		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	53、58		二九
	3. 大陸投資資訊	53、59		二九
	(十四) 部門資訊	-		-
九、	重要會計項目明細表	60~72		-

會計師查核報告

卓越成功股份有限公司 公鑒：

查核意見

卓越成功股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達卓越成功股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與卓越成功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，對卓越成功股份有限公司民國 106 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。

茲對卓越成功股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資減損評估

卓越成功股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 717,634 仟元，佔總資產 79%，管理階層於每一資產負債表日應評估採用權益法之投資是否有任何減損跡象，因評估其帳面金額是否發生減損，涉及卓越成功股份有限公司管理階層對其未來現金流量預測之主觀判斷及折現率等假設之估計，故本會計師將其列為關鍵查核事項。

本會計師因應主要查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損跡象評估表；
2. 諮詢本事務所內部專家，並評估卓越成功股份有限公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括評價模型、營收成長率、利潤率及折現率等之依據與過程是否適當。

採用權益法之子公司其教育服務收入之認列

卓越成功股份有限公司民國 106 年度採用權益法之子公司損益份額中屬陳立教育事業股份有限公司（以下稱「陳立教育」）之投資利益份額為 63,774 仟元，佔卓越成功股份有限公司稅前淨利之 44.6%。陳立教育服務收入之認列，係預收學員學費後，再依實際授課進度計算並認列為收入，由於教育服務收入之課程種類繁多，交易量龐大，因此本會計師認為教育服務收入計算之正確性，其結果將影響採用權益法之子公司損益份額之認列，故將其列為關鍵查核事項。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 瞭解及測試教育服務收入之計算流程主要內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 驗證陳立教育用以計算教育服務收入報表相關資訊之真實性，包括抽核預收學員學費與帳列預收款是否相符，以及抽查學收分攤計算表中用以攤計收入之授課期間與學員實際上課課表之一致性。
3. 測試學收分攤計算表其計算公式之合理性，並重新核算其正確性。

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卓越成功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卓越成功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。

卓越成功股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟其目的非對卓越成功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，以及使卓越成功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卓越成功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. 對於卓越成功股份有限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，並負責形成卓越成功股份有限公司查核意見。

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，決定對卓越成功股份有限公司民國 106 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 劉 建 良

劉建良



會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 23 日



卓越成功股份有限公司
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 80,009	9	\$ 53,751	7
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註八及二六)	-	-	532,483	65
1150	應收票據 (附註九)	434	-	264	-
1170	應收帳款 (附註九)	29,053	3	33,551	4
1200	其他應收款 (附註九)	1,458	-	3,444	-
1220	本期所得稅資產	35	-	36	-
130X	存貨 (附註十)	28,606	3	26,206	3
1470	其他流動資產 (附註十三)	27,650	3	65,018	8
11XX	流動資產總計	167,245	18	714,753	87
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產 (附註七)	-	-	94,500	11
1550	採用權益法之投資 (附註五及十一)	717,634	79	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	3,546	-	4,982	1
1780	電腦軟體	30	-	70	-
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	16,916	2	1,610	-
1915	淨確定福利資產 (附註十六)	7,492	1	7,947	1
1990	其他非流動資產 (附註十三)	1,257	-	2,277	-
15XX	非流動資產總計	746,875	82	111,386	13
1XXX	資 產 總 計	\$ 914,120	100	\$ 826,139	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四、二五及二六)	\$ 65,000	7	\$ 50,600	6
2150	應付票據	59	-	-	-
2170	應付帳款	8,047	1	5,829	1
2200	其他應付款 (附註十五)	34,836	4	21,263	3
2220	其他應付款—關係人 (附註二五)	-	-	650	-
2399	其他流動負債 (附註十五)	23,144	2	61,628	7
21XX	流動負債總計	131,086	14	139,970	17
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註十九)	1,274	-	1,610	-
2XXX	負債總計	132,360	14	141,580	17
	權 益				
3110	普通股股本	165,480	18	157,600	19
3200	資本公積	479,549	53	525,655	64
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	130	-	-	-
3350	未分配盈餘	137,373	15	1,304	-
3300	保留盈餘總計	137,503	15	1,304	-
3400	其他權益	(772)	-	-	-
3XXX	權益總計	781,760	86	684,559	83
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 914,120	100	\$ 826,139	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 200,253	70	\$ 195,325	89
4600	勞務收入（附註二五）	<u>85,448</u>	<u>30</u>	<u>23,200</u>	<u>11</u>
4000	營業收入合計	<u>285,701</u>	<u>100</u>	<u>218,525</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十及十八）				
5110	銷貨成本	129,982	45	136,669	63
5600	勞務成本	<u>13,291</u>	<u>5</u>	<u>4,411</u>	<u>2</u>
5000	營業成本合計	<u>143,273</u>	<u>50</u>	<u>141,080</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>142,428</u>	<u>50</u>	<u>77,445</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十六及十八）				
6100	推銷費用	20,761	7	16,807	7
6200	管理費用	42,397	15	21,365	10
6300	研究發展費用	<u>9,434</u>	<u>3</u>	<u>13,018</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>72,592</u>	<u>25</u>	<u>51,190</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>69,836</u>	<u>25</u>	<u>26,255</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註十八）				
7010	其他收入	2,982	1	3,383	1
7020	其他利益及損失	6,726	2	(62)	-
7050	財務成本（附註二五）	(701)	-	(684)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額	<u>60,592</u>	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>69,599</u>	<u>24</u>	<u>2,637</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 139,435	49	\$ 28,892	13
7950	所得稅利益 (附註十九)	<u>15,546</u>	<u>5</u>	<u>820</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>154,981</u>	<u>54</u>	<u>29,712</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註十六及十九)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(564)	-	4,823	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>96</u>	<u>-</u>	<u>(820)</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益之項目：	<u>(468)</u>	<u>-</u>	<u>4,003</u>	<u>2</u>
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	<u>(772)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>(1,240)</u>	<u>-</u>	<u>4,003</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 153,741</u>	<u>54</u>	<u>\$ 33,715</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 9.37</u>		<u>\$ 2.76</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 9.31</u>		<u>\$ 2.74</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：

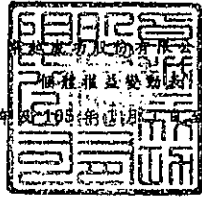


經理人：



會計主管：





民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		普 通 股				保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)			其 他 權 益	
		股 數 (仟 股)	金 額	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	總 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 計
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	46,500	\$ 464,996	\$ 208	\$ 8,903	\$ 22,446	(\$ 450,049)	(\$ 427,603)	\$ -	\$ 46,504
E1	現金增資—私募	8,200	82,000	-	518,650	-	-	-	-	600,650
F1	減資彌補虧損	(39,358)	(393,576)	-	-	-	393,576	393,576	-	-
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(22,446)	22,446	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	(1,616)	-	1,616	1,616	-	-
N1	員工認股權酬勞成本	-	-	-	(404)	-	-	-	-	(404)
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	418	4,180	(208)	122	-	-	-	-	4,094
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	29,712	29,712	-	29,712
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,003	4,003	-	4,003
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	33,715	33,715	-	33,715
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	15,760	157,600	-	525,655	-	1,304	1,304	-	684,559
	105 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	130	(130)	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.07 元	-	-	-	-	-	(1,174)	(1,174)	-	(1,174)
C13	資本公積轉增資	788	7,880	-	(7,880)	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金—每股 2.43 元	-	-	-	(38,226)	-	-	-	-	(38,226)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(17,140)	(17,140)	-	(17,140)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	154,981	154,981	-	154,981
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(468)	(468)	(772)	(1,240)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	154,513	154,513	(772)	153,741
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	16,548	\$ 165,480	\$ -	\$ 479,549	\$ 130	\$ 137,373	\$ 137,503	(\$ 772)	\$ 781,760

註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 139,435	\$ 28,892
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,019	3,931
A20200	攤銷費用	40	40
A20900	財務成本	701	684
A21200	利息收入	(117)	(230)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	(404)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(60,592)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	94
A23100	再衡量原持有被收購權益利益	(8,994)	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	2,624	(1,524)
A24600	存貨跌價回升利益	(4,694)	(11,078)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(170)	(8)
A31150	應收帳款	4,313	(12,509)
A31180	其他應收款	1,986	(2,809)
A31200	存 貨	2,294	23,788
A31250	其他流動資產	36,180	(55,613)
A31990	淨確定福利資產	(109)	(53)
A32130	應付票據	59	(16)
A32150	應付帳款	2,185	(139)
A32180	其他應付款	12,236	1,995
A32190	其他應付款－關係人	(650)	650
A32230	其他流動負債	(38,160)	47,143
A33000	營運產生之現金	90,586	22,834
A33200	收取之利息	117	230
A33300	支付之利息	(701)	(34)
A33500	退還(支付)之所得稅	1	(16)
AAAA	營業活動之淨現金流入	90,003	23,014

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 94,500)
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(532,483)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	532,483	-
B01800	取得採用權益法之投資	(626,869)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(236)	(102)
B03700	存出保證金增加	(514)	-
B03800	存出保證金減少	3,381	549
B07600	收取子公司股利	55,409	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(36,346)	(626,536)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	155,000	600
C00200	短期借款減少	(140,600)	-
C04500	發放現金股利	(39,400)	-
C04600	現金增資	-	600,650
C04800	員工執行認股權	-	4,094
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(25,000)	605,344
DDDD	匯率變動對現金之影響	(2,399)	1,302
EEEE	現金淨增加數	26,258	3,124
E00100	年初現金餘額	53,751	50,627
E00200	年底現金餘額	\$ 80,009	\$ 53,751

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越成功股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

卓越成功股份有限公司(以下簡稱本公司)於 80 年 6 月 15 日成立，主要業務為產銷各類光纖電纜、光纖通信元件、光通信系統及光感測元件系統暨數位資訊諮詢服務。

本公司股票自 91 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二五。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

若本公司投資債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12

個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。

本公司評估於追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定時，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司評估於追溯適用 IFRS 15 金融資產之分類、衡量與減損規定時，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。

(五) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
- B. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- C. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- D. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 股份基礎給付協議員工認股權

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

投資子公司之減損

當有減損跡象顯示對子公司之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即以財務報表整體角度評估與該子公司相關之

資產減損。本公司管理階層係依據相關資產所屬現金產生單位之未來現金流量預測，包含管理階層估計之銷貨成長率及利潤率等假設，並決定計算現值所使用之適當折現率，評估減損。

六、現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 119	\$ 97
銀行支票及活期存款	79,890	53,654
	<u>\$ 80,009</u>	<u>\$ 53,751</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款	0.01~0.28%	0.01~0.08%

七、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
非流動		
國內未上市（櫃）普通股		
陳立教育事業股份有限公司 （陳立教育）	\$ -	\$ 94,500

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於106年3月2日取得陳立教育73%股權，致持股比例由15%增加為88%，使其成為本公司之子公司，並轉列採用權益法之投資。收購日以公允價值再衡量先前已持有之被收購者之權益，因而產生利益8,994千元。

本公司業於106年7月4日取得陳立教育剩餘12%之股權，使其成為本公司100%之子公司，請參閱本公司106年度合併財務報告附註二五及二六。

八、無活絡市場之債務工具投資

	106年12月31日	105年12月31日
流動		
銀行存款—信託帳戶(1)	\$ -	\$506,311
銀行存款—備償戶(2)	-	26,172
	<u>\$ -</u>	<u>\$532,483</u>

1. 銀行存款—信託帳戶係本公司私募增資之股款，於股款收足匯入後轉存至信託帳戶。
2. 銀行存款—備償戶係本公司提供作為短期銀行借款之擔保品。
3. 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二六。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據		
因營業而發生	<u>\$ 434</u>	<u>\$ 264</u>
應收帳款		
應收帳款	\$ 29,053	\$ 33,551
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 29,053</u>	<u>\$ 33,551</u>
其他應收款		
應收營業稅退稅款	\$ 1,442	\$ 3,425
其他	16	19
	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 3,444</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間者 90~120 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在逾期 181 至 365 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，故未提列備抵呆帳。本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 25,487	\$ 25,528
0~180 天	3,566	7,273
181~365 天	-	750
合計	<u>\$ 29,053</u>	<u>\$ 33,551</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0~180 天	\$ 3,566	\$ 7,273
181~365 天	-	750
合計	<u>\$ 3,566</u>	<u>\$ 8,023</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	群組評估 減損損失
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,891
減：本年度實際沖銷	(19,891)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>

十、存貨

	106年12月31日	105年12月31日
製成品	\$ 16,667	\$ 15,528
在製品	3,443	1,865
原物料	8,149	8,714
商 品	347	99
	<u>\$ 28,606</u>	<u>\$ 26,206</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 129,982 仟元及 136,669 仟元。106 及 105 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 4,694 仟元及 11,078 仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
非上市(櫃)公司		
陳立教育	\$ 710,816	\$ -
卓越光纖股份有限公司		
(卓越光纖)	6,818	-
	<u>\$ 717,634</u>	<u>\$ -</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		說 明
	106年12月31日	105年12月31日	
陳立教育	100%	15%	註
卓越光纖	100%	-	

註：該投資於105年12月31日帳列以成本衡量之金融資產，請參閱附註七說明。

本公司為拓展光纖電線及電纜之業務，於106年8月9日經董事會決議通過以10,000仟元投資設立卓越光纖。

本公司106年及105年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	租賃改良物	機器設備	辦公設備	其他設備	合 計
成 本					
105年1月1日餘額	\$ 30,003	\$ 212,414	\$ 6,390	\$ 11,928	\$ 260,735
增 添	-	-	-	102	102
處 分	-	-	-	(94)	(94)
105年12月31日餘額	<u>\$ 30,003</u>	<u>\$ 212,414</u>	<u>\$ 6,390</u>	<u>\$ 11,936</u>	<u>\$ 260,743</u>
累 計 折 舊					
105年1月1日餘額	\$ 24,827	\$ 209,595	\$ 6,204	\$ 11,204	\$ 251,830
折舊費用	1,294	2,093	186	358	3,931
105年12月31日餘額	<u>\$ 26,121</u>	<u>\$ 211,688</u>	<u>\$ 6,390</u>	<u>\$ 11,562</u>	<u>\$ 255,761</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 3,882</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 4,982</u>
成 本					
106年1月1日餘額	\$ 30,003	\$ 212,414	\$ 6,390	\$ 11,936	\$ 260,743
增 添	143	440	-	-	583
處 分	(923)	(210,553)	(6,390)	(11,419)	(229,285)
106年12月31日餘額	<u>\$ 29,223</u>	<u>\$ 2,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 32,041</u>

(接次頁)

(承前頁)

	租賃改良物	機器設備	辦公設備	其他設備	合 計
累 計 折 舊					
106年1月1日餘額	\$ 26,121	\$ 211,688	\$ 6,390	\$ 11,562	\$ 255,761
折舊費用	1,298	490	-	231	2,019
處 分	(923)	(210,553)	(6,390)	(11,419)	(229,285)
106年12月31日餘額	<u>\$ 26,496</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 28,495</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 2,727</u>	<u>\$ 676</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 3,546</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

租賃改良物	3至8年
機器設備	3至5年
辦公設備	2至5年
其他設備	3年

十三、其他資產

	106年12月31日	105年12月31日
流 動		
其他預付款—代採購貨款	\$ 25,930	\$ 60,874
預付費用	1,371	2,947
存出保證金	340	1,187
其 他	9	10
	<u>\$ 27,650</u>	<u>\$ 65,018</u>
非 流 動		
預付設備款	\$ 1,000	\$ -
存出保證金	257	2,277
	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 2,277</u>

十四、借 款

短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款(附註二六)		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 25,000
無擔保借款(附註二五)		
銀行借款(1)	65,000	-
關係人借款(2)	-	25,600
	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 50,600</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.89%及 2.46%。

2. 關係人借款係本公司向股東慈華投資有限公司借入之款項，年利率 2.826%，本公司已於 106 年度償還該借款。

十五、其他負債

	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款		
應付薪資	\$ 7,529	\$ 5,705
應付加工費	5,781	5,977
應付員工酬勞	4,427	15
應付董事酬勞	3,689	-
應付運費	3,213	3,086
應付勞務費	2,287	420
應付設備款	1,347	-
應付休假給付	1,026	426
應付租金	-	1,231
其 他	5,537	4,403
	<u>\$ 34,836</u>	<u>\$ 21,263</u>
其他流動負債		
其他預收款—代採購貨款	\$ 22,593	\$ 61,214
其 他	551	414
	<u>\$ 23,144</u>	<u>\$ 61,628</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司原按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。

該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。惟本公司依科技部新竹科學工業園區管理局竹環字第 1060006213 號函、第 1050013691 號函、第 1040011015 號函及第 1030011967 號函同意暫停提撥。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,609	\$ 6,017
計畫資產公允價值	(14,101)	(13,964)
淨確定福利資產	<u>(\$ 7,492)</u>	<u>(\$ 7,947)</u>

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
105 年 1 月 1 日	\$ 10,795	(\$ 13,866)	(\$ 3,071)
利息費用 (收入)	189	(242)	(53)
認列於損益	189	(242)	(53)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	144	144
精算損失—人口統計假設變動	46	-	46
精算損失—財務假設變動	232	-	232
精算利益—經驗調整	(5,245)	-	(5,245)
認列於其他綜合損益	(4,967)	144	(4,823)
105 年 12 月 31 日	6,017	(13,964)	(7,947)
利息費用 (收入)	83	(192)	(109)
認列於損益	83	(192)	(109)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	55	55
精算損失—人口統計假設變動	16	-	16
精算損失—財務假設變動	78	-	78
精算損失—經驗調整	415	-	415
認列於其他綜合損益	509	55	564
106 年 12 月 31 日	<u>\$ 6,609</u>	<u>(\$ 14,101)</u>	<u>(\$ 7,492)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年度	105 年度
管理費用 (退休金利益)	<u>(\$ 109)</u>	<u>(\$ 53)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利資產之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.250%	1.375%
薪資預期增加率	1.125%	1.125%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 158)	(\$ 157)
減少 0.25%	\$ 164	\$ 163
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 159	\$ 158
減少 0.25%	(\$ 154)	(\$ 153)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務平均到期期間	13 年	14 年

十七、權益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	16,548	15,760
已發行股本	\$ 165,480	\$ 157,600

本公司於 106 年 6 月 16 日，經股東常會決議通過以資本公積轉增資 7,880 仟元，計增資 788 仟股。

本公司於 105 年 5 月 9 日經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，第五次私募基準日為 105 年 8 月 31 日，私募股數 8,200 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 73.25 元，私募總金額為 600,650 仟元。同次股東常會決議，為健全財務結構及公司未來發展，辦理減資彌補虧損 393,576 仟元，銷除股份 39,358 仟股。該減資彌補案業經金管會 105 年 6 月 22 日金管證字第 1050022940 號函核准在案，並經董事會決議以 105 年 7 月 16 日為減資基準日；另本公司於 105 年 7 月因員工執行員工認股權發行新股 418 仟股。

本公司於 97 年 10 月 31 日經股東臨時會決議通過以私募方式辦理現金增資，第一次私募基準日為 97 年 11 月 21 日，私募股數 14,103 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 1.17 元，私募總金額為 16,500 仟元；第二次私募基準日為 98 年 12 月 31 日，私募股數 16,575 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 1.81 元，私募總金額為 30,000 仟元。

本公司於 102 年 5 月 3 日經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，第三次私募基準日為 102 年 7 月 25 日，私募股數 3,000 仟股，每股面額及每股認購價格為 10 元，私募總金額為 30,000 仟元。

本公司於 104 年 5 月 12 日經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，第四次私募基準日為 104 年 6 月 23 日，私募股數 7,000 仟股，每股面額 10 元，每股認購價格為 6.3 元，私募總金額為 44,100 仟元。

上述私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於交付日滿 3 年並補辦公開發行後始能申請上市掛牌交易。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$472,666	\$518,772
僅得用以彌補虧損		
已行使之員工認股權	2,238	2,238
已失效之員工認股權	4,292	4,292
不得作為任何用途		
員工認股權	353	353
	<u>\$479,549</u>	<u>\$525,655</u>

本公司 106 及 105 年度各類資本公積餘額之變動情形如下：

	股票發行溢價	已行使之員工認股權	已失效之員工認股權	員工認股權
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,616	\$ -	\$ 7,287
現金增資溢價	518,650	-	-	-
彌補虧損	-	(1,616)	-	-
員工行使認股權	122	2,238	-	(2,238)
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	(404)
已失效認股權	-	-	4,292	(4,292)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 518,772</u>	<u>\$ 2,238</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 353</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 518,772	\$ 2,238	\$ 4,292	\$ 353
配發現金	(38,226)	-	-	-
轉增資	(7,880)	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 472,666</u>	<u>\$ 2,238</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 353</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 9 日股東常會決議

通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六) 員工酬勞及董事酬勞。

基於本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，並為配合本公司長期穩定發展之需要，本公司之股利政策應考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，其現金股利發放之比例不得低於當年度分派總股利之 10%，其餘部分以股票股利方式發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 105 年度盈餘分配案，105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 130	
現金股利	1,174	\$ 0.07

另本公司股東常會於 106 年 6 月 16 日決議以資本公積 7,880 仟元轉增資，並以資本公積 38,226 仟元發放現金。

本公司於 105 年 5 月 9 日舉行股東常會，決議通過 104 年度虧損撥補案。104 年度虧損撥補案包含以法定盈餘公積 22,446 仟元及資本公積 1,616 仟元彌補虧損。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 5 月份董事會及 107 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

十八、本年度淨利

(一) 其他收入

	106年度	105年度
政府補助收入(註)	\$ 1,000	\$ 2,550
銀行存款利息收入	117	230
其 他	<u>1,865</u>	<u>603</u>
	<u>\$ 2,982</u>	<u>\$ 3,383</u>

註：政府補助收入係由科技部新竹科學工業園區管理局補助本公司與國立清華大學合作執行「高能量似噪音脈衝光纖雷射用於材料加工之研發」研發精進產學合作計畫。

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
再衡量原持有被收購權益利 益(附註七)	\$ 8,994	\$ -
處分不動產、廠房及設備損失	-	(94)
淨外幣兌換利益(損失)	<u>(2,268)</u>	<u>32</u>
	<u>\$ 6,726</u>	<u>(\$ 62)</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	\$ 701	\$ 34
向關係人借款利息	-	650
	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 684</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,019	\$ 3,931
無形資產	<u>40</u>	<u>40</u>
合 計	<u>\$ 2,059</u>	<u>\$ 3,971</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年度	105年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,653	\$ 3,206
營業費用	<u>366</u>	<u>725</u>
	<u>\$ 2,019</u>	<u>\$ 3,931</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 40</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 59,528	\$ 45,085
退職後福利		
確定提撥計畫	1,709	1,255
確定福利計畫(附註十 六)	(109)	(53)
股份基礎給付權益交割	-	(404)
	<u>\$ 61,128</u>	<u>\$ 45,883</u>

依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,846	\$ 20,531
營業費用	<u>40,282</u>	<u>25,352</u>
	<u>\$ 61,128</u>	<u>\$ 45,883</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 23 日及 106 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

	106年度	105年度
員工酬勞		
一估列比例	3%	3%
一金 額	<u>\$ 4,427</u>	<u>\$ 15</u>
董事酬勞		
一估列比例	2.5%	0%
一金 額	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ -</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞之實際配發金額與 105 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

本公司因 104 年度虧損，故未估列 104 年度員工酬勞及董事酬勞。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ 7,155	\$ 7,280
外幣兌換損失總額	(9,423)	(7,248)
淨(損)益	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 32</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 15,546	\$ 820
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 15,546</u>	<u>\$ 820</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$139,435</u>	<u>\$ 28,892</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 23,704	\$ 4,912
免稅所得	(11,830)	-
認列之虧損扣抵	(10,892)	(1,610)
認列之可減除暫時性差異	(2,655)	(4,336)
稅上不可減除之費用	1	214
使用之虧損扣抵	(13,874)	-
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 15,546)</u>	<u>(\$ 820)</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107

年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 2,985 仟元及 225 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
—確定福利計畫再衡量數	\$ 96	(\$ 820)
認列於其他綜合損益之		
所得稅	<u>\$ 96</u>	<u>(\$ 820)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨損失	\$ -	\$ 3,954	\$ -	\$ 3,954
應付休假給付	-	175	-	175
未實現兌換淨損失	-	143	-	143
未實現銷貨成本	-	142	-	142
	-	4,414	-	4,414
虧損扣抵	1,610	10,892	-	12,502
	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 15,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,916</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,351	\$ 19	(\$ 96)	\$ 1,274
未實現兌換淨利益	259	(259)	-	-
	<u>\$ 1,610</u>	<u>(\$ 240)</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ 1,274</u>

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	\$ -	\$ 1,610	\$ -	\$ 1,610
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ -	\$ 531	\$ 820	\$ 1,351
未實現兌換淨利益	-	259	-	259
	\$ -	\$ 790	\$ 820	\$ 1,610

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵

	106年12月31日	105年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
106 年度到期	\$ -	\$ 88,307
107 年度到期	34,569	108,108
108 年度到期	48,987	48,987
109 年度到期	50,925	50,925
111 年度到期	62,622	62,622
112 年度到期	13,679	13,679
113 年度到期	53,678	53,678
114 年度到期	24,784	24,784
	<u>\$289,244</u>	<u>\$451,090</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
106 年度到期	\$ -	\$ 88,307
107 年度到期	108,108	108,108
108 年度到期	48,987	48,987
109 年度到期	50,925	50,925
111 年度到期	62,622	62,622
112 年度到期	13,679	13,679
113 年度到期	53,678	53,678
114 年度到期	24,784	24,784
	<u>\$362,783</u>	<u>\$451,090</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日
未分配盈餘	
87 年度以後	\$ 1,304
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,004
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度 20.48%

107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	106年度	105年度
基本每股盈餘	\$ 9.37	\$ 2.76
稀釋每股盈餘	\$ 9.31	\$ 2.74

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 106 年 8 月 1 日。因追溯調整，105 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	\$ 2.90	\$ 2.76
稀釋每股盈餘	\$ 2.88	\$ 2.74

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106年度	105年度
本年度淨利		
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	\$154,981	\$ 29,712

股 數	單位：仟股	
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	16,548	10,773
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	75	76
員工酬勞	26	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	16,649	10,849

二一、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司分別於101年6月及101年7月給與員工認股權1,799仟單位及1,801仟單位，每1單位可認購普通股1仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為6年，憑證持有人於發行屆滿2年、3年及4年後，可分別行使50%、30%及20%之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

(一) 101年6月發行之員工認股權之相關資訊如下：

	106年度		105年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權				
年初流通在外	80	\$ 62.1	284	\$ 10
本年度放棄	-	-	(90)	-
本年度執行	-	-	(114)	10
年底流通在外	80	59.1	80	62.1
年底可執行	80	59.1	80	62.1

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
執行價格之範圍 (元)	\$ 59.1	\$ 62.1
加權平均剩餘合約期限 (年)	0.5年	1.5年

(二) 101年7月發行之員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	105年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	320	\$ 11.2
本年度執行	(284)	10.4
本年度逾期失效	(36)	-
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日
執行價格之範圍 (元)	\$10.4
加權平均剩餘合約期限 (年)	1.5年

本公司另於106年11月6日經董事會決議發行員工認股權1,600仟單位，每1單位可認購普通股1股，並以發行當日本公司普通股收盤價格為認股權行使價格，惟截至107年3月23日止，本公司尚未實際發行。

二二、營業租賃協議

營業租賃係承租辦公室及廠房，租賃期間為10年，惟此租賃合約之承租人已自106年10月起變更為本公司之子公司卓越光纖。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ -	\$ 6,300
1~5年	-	17,098
	\$ -	\$ 23,398

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(三) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$111,551	\$626,957
備供出售金融資產(註2)	-	94,500
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	107,942	78,342

註1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他應付款－關係人等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使本公司於106及105年度之稅前淨利分別減少551仟元及376仟元。當新台幣相對於各外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
<u>具公允價值利率風險</u>		
－金融負債	\$ -	\$ 25,600
<u>具現金流量利率風險</u>		
－金融資產	79,890	586,137
－金融負債	65,000	25,000

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率增加／減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司106及105年度之稅前淨利將分別增加／減少15仟元及561仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度分別為 35,000 仟元及 5,000 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106 年 12 月 31 日

	1 ~ 6 個 月	6 個 月 ~ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 42,942	\$ -
浮動利率工具	65,000	-
	<u>\$107,942</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	1 ~ 6 個 月	6 個 月 ~ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 27,742	\$ -
固定利率工具	25,600	-
浮動利率工具	-	25,000
	<u>\$ 53,342</u>	<u>\$ 25,000</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
慈華投資有限公司（慈華投資）	本公司之法人股東
陳立教育	自 106 年 3 月起，係本公司之子公司
邱 曉 誠	子公司之總經理

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106 年度	105 年度
勞務收入	子 公 司		
	陳立教育	<u>\$ 50,800</u>	<u>\$ 23,200</u>

(三) 向關係人借款

關 係 人 類 別	106年12月31日	105年12月31日
短期借款		
慈華投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,600</u>
應付利息（帳列其他應付款－關係人）		
慈華投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 650</u>
	106年度	105年度
利息費用		
慈華投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 650</u>

本公司上述借款皆為無擔保借款。

(四) 取得金融資產

106 年度

關係人類別/名稱	帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
邱 曉 誠	採權益法之投資	1,344 仟股	陳立教育之股份	<u>\$ 90,719</u>

本公司經董事會決議通過於 106 年 7 月向關係人邱曉誠購買陳立教育之股權，並依照「取得或處分資產處理程序」洽請其他會計師出具交易價格合理性之獨立專家意見書及股權價值評估分析報告，以作為購買價格之依據。

(五) 取得背書保證

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
子公司		
陳立教育		
被保證金額	\$100,000	\$ -

(六) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 4,919	\$ 3,860
退職後福利	73	73
股份基礎給付	-	(300)
	\$ 4,992	\$ 3,633

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為短期銀行借款之擔保品：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款－備償戶（帳列無活絡市場之債務工具投資）	\$ -	\$ 26,172

二七、重大之期後事項

本公司為留任及吸引人才，於107年3月23日經董事會決議發行限制員工權利新股400仟股，計發行總額40,000仟元，發行價格每股0元，預計於107年6月14日待股東會決議之日起一年內，授權董事會於額度內一次或分次發行。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 2,557	29.71
日元	12,061	0.2622
		\$ 75,968
		3,162

外幣負債

貨幣性項目		
美元	809	29.71
		24,035

105年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 3,071	32.3
日元	19,356	0.2776
		\$ 99,068
		5,335

外幣負債

貨幣性項目		
美元	2,060	32.3
日元	936	0.2776
		66,523
		260

本公司於106及105年度外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為(2,268)仟元及32仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表三。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

卓越成功股份有限公司

資金貸與他人

民國 106 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象 (註2)	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與總額	資金貸與 總額 (註3及註4)	備註
1	陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group Limited	其他應收款 —關係人	是	\$ 13,519	\$ -	\$ -	-	(2)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 45,338	\$ 113,345	-
1	陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group (HK) Limited	其他應收款 —關係人	是	4,653	-	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	45,338	113,345	-
2	CHEN LI Education Group Limited	CHEN LI Education Group (HK) Limited	其他應收款 —關係人	是	13,524	-	-	-	(2)	-	營業週轉	-	-	-	15,404	21,565	-

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與對象，以下列情形為限：

(1) 有業務往來之公司

(2) 有短期融通資金之必要者。

註3：陳立教育事業股份有限公司資金貸與總額及個別對象之限額如下：

(1) 陳立教育資金貸與有業務往來之公司，資金貸與總額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之二十。個別對象資金貸與金額不得超過陳立教育最近一年度業務往來金額及最近期財務報表淨值百分之十為限（孰低者為限）。

(2) 陳立教育資金貸與有短期融通資金之必要者，資金貸與總額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之二十。個別對象資金貸與金額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之十為限。

(3) 資金貸與有業務往來與有短期融通資金，資金貸與總額合計不得超過陳立教育最近其財務報表淨值百分之四十為限。

(4) 陳立教育與子公司或子公司間之資金貸與，得授權董事長對同一貸與對象，在貸與公司最近期財務報表淨值百分之十的額度內及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

(5) 陳立教育直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，其個別對象資金貸與金額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之二十；資金貸與他人總額不得超過陳立教育最近期財務報表淨值百分之五十。

註4：CHEN LI education Group Limited 資金貸與總額及個別對象之限額如下：

CHEN LI education Group Limited 個別對象資金貸與金額不得超過 CHEN LI education Group Limited 最近期財務報表淨值百分之五十；資金貸與他人總額不得超過 CHEN LI education Group Limited 最近期財務報表淨值百分之七十。

卓越成功股份有限公司
為他人背書保證
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 高 限 額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
1	陳立教育事業股份有限公司	卓越成功股份有限公司	(4)	\$ 226,690	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 65,000	\$ -	44%	\$ 340,034	N	Y	N	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：陳立教育事業股份有限公司對外背書保證之限額如下：

(1) 陳立教育及其子公司整體對單一企業背書或保證之金額，以不超過陳立教育最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之百。陳立教育直接及間接或直接或間接對陳立教育持有表決權之股份超過百分之五十之公司，其背書保證金額最高不得超過本公司淨值之 1.5 倍。

(2) 淨值係以最近期陳立教育經會計師查核或核閱之財務報表所載為主。

卓越成功股份有限公司

累積買退或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出期					未
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
卓越成功股份有限公司	股票 陳立教育事業股份有限公司	採用權益法之投資	邱曉誠	子公司之總經理	1,680	\$ 94,500	9,520	\$ 616,869	-	\$ -	\$ -	\$ -	11,200	\$ 710,816

卓越成功股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	估總應收(付)票據、帳款之比率		
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	母子公司	勞務收入	(\$ 50,800)	(6%)	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	依產品及客戶狀況決定。	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	\$ -	-	

卓越成功股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司帳面金額	本期認列之投資損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	股數(仟股)	比率				
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	台灣	教育服務	\$ 711,369	\$ 94,500	11,200	100%	\$ 710,816	\$ 64,576	\$ 63,774	子公司
卓越成功股份有限公司	卓越光纖股份有限公司	台灣	電線及電纜製造業	10,000	-	1,000	100%	6,818	(3,182)	(3,182)	子公司
陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group Limited	英屬維京群島	控股公司	40,543 (USD1,292 仟元)	39,338 (USD1,252 仟元)	-	100%	30,808	640	75	孫公司
CHEN LI Education Group Limited	CHEN LI Education Group (HK) Limited	香港	控股公司	30,059 (USD 952 仟元)	30,059 (USD 952 仟元)	-	100%	29,885	984	389	孫公司

卓越成功股份有限公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予以註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自台灣匯出累積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自台灣匯出累積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	合 併 公 司 直接或間接 投資之持股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 1)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
陳立（廈門）教育諮詢 有限公司	從事教育諮詢服務 等業務	RMB 6,000 仟元	透過第三地區 公司 CHEN LI Education Group (HK) Limited 投 資	\$ 28,516	\$ -	\$ 28,516	\$ 1,018	100%	\$ 422	\$ 28,421	\$ -	

本 期 期 末 累 計 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 28,516 (RMB 6,000 仟元)	\$ 28,516 (RMB 6,000 仟元)	\$ 136,014 (註 2)

註 1：投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 2：係依據陳立教育事業股份有限公司最近期財務報表淨值百分之六十計算。

重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
無活絡市場之債務工具投資明細表		附註八
應收票據明細表		附註九
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		明細表三
預付款項明細表		附註十三
其他流動資產明細表		附註十三
以成本衡量之金融資產變動明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
其他非流動資產明細表		附註十三
短期借款明細表		明細表六
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十五
預收款項明細表		附註十五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
製造費用明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
其他收益及費損淨額明細表		附註十八
財務成本明細表		附註十八
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表		明細表十二

卓越成功股份有限公司

現金明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	119
銀行存款					
支票及活期存款					43,821
外幣活期存款					<u>36,069</u>
(註)					
				\$	<u>80,009</u>

註：主要係外幣活期存款美金 1,213 仟元，按匯率 US\$1=29.71 換算。

卓越成功股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
甲	貨 款	\$ 7,747
乙	貨 款	5,458
丙	貨 款	5,000
丁	貨 款	2,979
戊	貨 款	2,220
己	貨 款	2,210
其他（註）	貨 款	<u>3,439</u>
合 計		<u>\$ 29,053</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

卓越成功股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	淨	變	現	價	額 值
製成品		\$ 36,506		\$ 48,763				
在製品		3,766		3,456				
原物料		11,229		11,166				
商 品		<u>365</u>		<u>283</u>				
		51,866		<u>\$ 63,668</u>				
減：備抵損失		(<u>23,260</u>)						
		<u>\$ 28,606</u>						

卓越成功股份有限公司
以成本衡量之金融資產變動明細表
國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

公 司 名 稱	年 初 餘 額 股 數 金 額	本 年 度 增 加 股 數 金 額	本 年 度 減 少 (註) 股 數 金 額	年 底 餘 額 股 數 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
非上市(櫃)公司 陳立教育	1,680,000 \$ 94,500	- \$ -	1,680,000 \$ 94,500	- \$ -	無

註：本年度減少金額係本公司業於 106 年陸續取得 100%該公司之股權，故將其轉列採用權益法之投資。

卓越成功股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採 用 權 益 法 之 子 公 司 損 益 份 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	其 他 調 整 (註 3)	年 底 餘 額			備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額 (註 1)	股 數	金 額 (註 2)				股 數	持 股 比 例	金 額	
陳立教育	-	\$ -	11,200,000	\$ 711,369	-	(\$ 55,409)	\$ 63,774	(\$ 772)	(\$ 8,146)	11,200,000	100%	\$ 710,816	註 1
卓越光儀	-	-	1,000,000	10,000	-	-	(3,182)	-	-	1,000,000	100%	6,818	-
		\$ -		\$ 721,369		(\$ 55,409)	\$ 60,592	(\$ 772)	(\$ 8,146)			\$ 717,634	

註 1：本年度增加係將以成本衡量轉列 94,500 仟元及本年度取得 626,869 仟元。

註 2：本年度減少金額係收取子公司發放之現金股利。

註 3：其他調整係包括本公司 106 年 3 月增加持股至 88%並取得陳立教育控制權，以收購日之公允價值再衡量本公司先前已持有之投資而產生之利益 8,994 仟元；以及 106 年 7 月本公司取得創餘 12%之股權，按權益交易處理調整減少保留盈餘(17,140)仟元所致。

卓越成功股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	借 款 期 限	年利率(%)	餘 額	抵押或擔保
信用借款					
	台北富邦銀行	106.11.20~107.01.04	1.89%	\$ 20,000	無
	台北富邦銀行	106.12.28~107.02.11	1.89%	<u>45,000</u>	無
合 計				<u>\$ 65,000</u>	

卓越成功股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
A	貨 款	\$ 4,000
B	貨 款	1,461
C	貨 款	672
D	貨 款	477
其他（註）		<u>1,437</u>
合 計		<u>\$ 8,047</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

卓越成功股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
光 纖	約 572,357 公里	\$ 161,762
Cable	約 3,438 公里	39,048
數位資訊諮詢		85,448
其 他		<u>2,186</u>
營業收入總額		288,444
減：銷貨退回及折讓		(<u>2,743</u>)
營業收入淨額		<u>\$ 285,701</u>

卓越成功股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原物料	\$ 14,952
加：本年度進料	62,618
原物料盤盈	9
減：年底原物料	(11,229)
轉列費用	(846)
本年度耗用原物料	65,504
直接人工	9,414
製造費用	50,269
製造成本	125,187
年初在製品	2,327
加：本年度進料	3,632
在製品盤盈	15
減：年底在製品	(3,766)
轉列費用	(144)
製成品成本	127,251
年初製成品	36,766
加：外購成品	1,346
減：年底製成品	(36,506)
轉列費用	(445)
製成品盤虧	(702)
其 他	(52)
產銷成本	127,658
年初商品	115
加：本年度進貨	6,553
減：年底商品	(365)
進銷成本	133,961
出售下腳及廢料收入	(14)
存貨跌價回升利益	(4,694)
存貨淨盤虧	678
勞務成本	13,291
其 他	51
營業成本	<u>\$ 143,273</u>

卓越成功股份有限公司

製造費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
委外加工費		\$	25,021
水電瓦斯費			5,074
租金支出			4,046
薪資費用			3,578
其 他			<u>12,550</u>
合 計			<u>\$ 50,269</u>

卓越成功股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
進出口費用	\$ 10,196	\$ -	\$ -	\$ 10,196
薪資費用（含退休金）	6,303	25,441	5,302	37,046
租金支出	780	1,163	260	2,203
水電瓦斯費	840	548	1,320	2,708
雜 費	1,027	1,527	1,895	4,449
勞 務 費	-	8,265	70	8,335
勞健保費用	371	1,313	251	1,935
稅 捐	-	1,462	24	1,486
其 他	<u>1,244</u>	<u>2,678</u>	<u>312</u>	<u>4,234</u>
	<u>\$ 20,761</u>	<u>\$ 42,397</u>	<u>\$ 9,434</u>	<u>\$ 72,592</u>

卓越成功股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 106 及 105 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

	106年度			105年度		
	屬營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 18,095	\$ 36,134	\$ 54,229	\$ 18,218	\$ 22,552	\$ 40,770
勞健保費用	1,267	1,935	3,202	1,147	1,340	2,487
退休金費用	688	912	1,600	554	648	1,202
其他員工福利費用	796	1,301	2,097	612	812	1,424
	<u>\$ 20,846</u>	<u>\$ 40,282</u>	<u>\$ 61,128</u>	<u>\$ 20,531</u>	<u>\$ 25,352</u>	<u>\$ 45,883</u>
折舊費用	<u>\$ 1,653</u>	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 2,019</u>	<u>\$ 3,206</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 3,931</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 40</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 64 人及 55 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

107078號

會員姓名：
(1) 劉建良

(2) 姚勝雄

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988

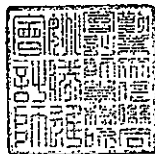
事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 3354 號

委託人統一編號：22099786

(2) 北市會證字第 3471 號

印鑑證明書用途：辦理卓越成功股份有限公司106年度（自民國106年1月1日至106年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	劉建良	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	姚勝雄	存會印鑑（二）	

理事長：



人：



中華民國

106

月

17

日

卓越成功股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國107及106年第3季

地址：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路
11號2樓
電話：(037)586999

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~28		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
	(六) 重要會計項目之說明	29~54		六~三十
	(七) 關係人交易	54~56		三一
	(八) 質抵押之資產	56		三二
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	56~57		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	58、61~64		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	58、65		三四
	3. 大陸投資資訊	58、66		三四
	(十四) 部門資訊	59~60		三五

會計師核閱報告

卓越成功股份有限公司 公鑒：

前 言

卓越成功股份有限公司及其子公司（卓越成功集團）民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 107 年 9 月 30 日之資產總額為新台幣 55,488 仟元，占合併資產總額之 4.64%；負債總額為新台幣 7,193 仟元，占合併負債總額之 1.61%；其民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益（損失）總額分別為新台幣 381 仟元及(2,421)仟元，各占合併綜合損益總額之 1.55%及(2.81)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達卓越成功集團民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

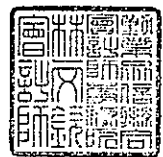
會計師 劉 建 良

劉建良



會計師 林 文 欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 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 107 年 11 月 8 日

民國 107 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	107年9月30日 (經核閱)			106年12月31日 (經查核)			106年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	131,395	11	\$	268,983	21	\$	146,039	13
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七)		4,525	-		-	-		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註八)		-	-		4,662	1		-	-
1150	應收票據(附註九)		342	-		1,269	-		250	-
1170	應收帳款(附註九)		43,330	4		29,240	2		31,936	3
1200	其他應收款(附註九)		283	-		1,596	-		4,044	-
1220	本期所得稅資產		2,150	-		35	-		33	-
130X	存貨(附註十)		64,399	6		28,606	2		35,155	3
1470	其他流動資產(附註十六)		14,019	1		32,934	3		51,403	5
11XX	流動資產總計		260,443	22		367,325	29		268,860	24
	非流動資產									
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註七及三二)		4,420	-		-	-		-	-
1546	無活絡市場之債務工具投資(附註八及三二)		-	-		4,420	-		4,420	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及三二)		306,581	26		271,495	22		274,292	24
1781	商標權(附註十三)		404,144	34		404,144	32		404,144	35
1805	商譽(附註十四)		81,419	7		81,419	6		81,419	7
1821	其他無形資產(附註十三)		3,155	-		420	-		598	-
1840	遞延所得稅資產		21,498	2		19,314	2		3,202	-
1981	人壽保險現金解約價值(附註十五)		83,178	7		78,726	6		77,502	7
1975	淨確定福利資產		7,562	-		7,492	1		8,029	1
1990	其他非流動資產(附註十六及三一)		22,736	2		25,318	2		17,296	2
15XX	非流動資產總計		934,693	78		892,748	71		870,902	76
1XXX	資 產 總 計	\$	1,195,136	100	\$	1,260,073	100	\$	1,139,762	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七及三二)	\$	100,000	8	\$	65,000	5	\$	45,000	4
2150	應付票據		50	-		2,166	-		-	-
2170	應付帳款(附註十八)		46,141	4		30,328	2		15,408	1
2230	本期所得稅負債		13,069	1		5,347	1		1,737	-
2200	其他應付款(附註十九)		50,442	4		59,795	5		49,440	4
2220	其他應付款-關係人		-	-		5	-		5	-
2131	預收學費款項		226,657	19		285,380	23		232,636	21
2399	其他流動負債(附註十九)		5,701	1		25,086	2		44,773	4
21XX	流動負債總計		442,060	37		473,107	38		388,999	34
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		3,976	-		3,506	-		3,871	1
2550	負債準備		1,700	-		1,700	-		1,700	-
25XX	非流動負債總計		5,676	-		5,206	-		5,571	1
2XXX	負債總計		447,736	37		478,313	38		394,570	35
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)									
3110	普通股股本		174,594	14		165,480	13		165,480	14
3200	資本公積		367,081	31		479,549	38		479,549	42
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		13,868	1		130	-		130	-
3320	特別盈餘公積		772	-		-	-		-	-
3350	未分配盈餘		208,049	18		137,373	11		100,760	9
3300	保留盈餘總計		222,689	19		137,503	11		100,890	9
3400	其他權益	(	1,459	-	(	772	-	(	727	-
3500	庫藏股票	(	21,956	-	(	-	-	(	-	-
31XX	本公司業主權益總計		740,949	62		781,760	62		745,192	65
36XX	非控制權益		6,451	1		-	-		-	-
3XXX	權益總計		747,400	63		781,760	62		745,192	65
	負債與權益總計	\$	1,195,136	100	\$	1,260,073	100	\$	1,139,762	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：



總經理：



會計主管：





民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經按閱本帳簿及會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入								
4100	銷貨收入	\$ 48,259	21	\$ 52,661	23	\$ 153,141	23	\$ 149,213	26
4600	勞務收入	180,716	79	172,970	77	522,382	77	429,090	74
4000	營業收入合計	228,975	100	225,631	100	675,523	100	578,303	100
	營業成本 (附註十及二二)								
5110	銷貨成本	28,585	13	33,160	15	92,961	14	90,385	16
5600	勞務成本	99,135	43	79,427	35	253,277	37	190,965	33
5000	營業成本合計	127,720	56	112,587	50	346,238	51	281,350	49
5900	營業毛利	101,255	44	113,044	50	329,285	49	296,953	51
	營業費用 (附註二十、二二及三一)								
6100	推銷費用	21,711	10	14,956	7	58,217	9	38,358	7
6200	管理費用	54,171	24	54,936	24	165,654	25	127,716	22
6300	研究發展費用	3,064	1	2,028	1	8,868	1	7,038	1
6000	營業費用合計	78,946	35	71,920	32	232,739	35	173,112	30
6900	營業淨利	22,309	9	41,124	18	96,546	14	123,841	21
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二二)	2,570	1	2,786	2	5,079	1	3,440	1
7020	其他利益及損失 (附註二二)	(391)	-	196	-	1,820	-	5,545	1
7050	財務成本 (附註二二)	(424)	-	41	-	(1,040)	-	(758)	-
7000	營業外收入及支出合計	1,755	1	3,023	2	5,859	1	8,227	2
7900	稅前淨利	24,064	10	44,147	20	102,405	15	132,068	23
7950	所得稅 (利益) 費用	(1,302)	(1)	4,653	2	15,540	2	10,392	2
8200	本期淨利	25,366	11	39,494	18	86,865	13	121,676	21
	其他綜合損益 (附註二三)								
	不重分類至損益之項目：								
8349	確定福利計畫之再衡量數因稅率調整產生之所得稅	-	-	-	-	(128)	-	-	-
8310	後續可能重分類至損益之項目：	-	-	-	-	(128)	-	-	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,056)	-	460	-	(900)	-	(1,058)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	211	-	(78)	-	213	-	180	-
8360	稅後其他綜合損益	(845)	-	382	-	(687)	-	(878)	-
8300	稅後其他綜合損益	(845)	-	382	-	(815)	-	(878)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 24,521	11	\$ 39,876	18	\$ 86,050	13	\$ 120,798	21

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 24,703	11	\$ 39,494	18	\$ 85,314	13	\$ 117,900	20
8620	非控制權益	<u>663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,551</u>	<u>-</u>	<u>3,776</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 25,366</u>	<u>11</u>	<u>\$ 39,494</u>	<u>18</u>	<u>\$ 86,865</u>	<u>13</u>	<u>\$ 121,676</u>	<u>21</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 23,858	11	\$ 39,876	18	\$ 84,499	13	\$ 117,173	20
8720	非控制權益	<u>663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,551</u>	<u>-</u>	<u>3,625</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 24,521</u>	<u>11</u>	<u>\$ 39,876</u>	<u>18</u>	<u>\$ 86,050</u>	<u>13</u>	<u>\$ 120,798</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二四)								
9750	基 本	<u>\$ 1.42</u>		<u>\$ 2.27</u>		<u>\$ 4.90</u>		<u>\$ 6.78</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.42</u>		<u>\$ 2.26</u>		<u>\$ 4.87</u>		<u>\$ 6.75</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：




 中華民國 107 年 1 月 1 日 至 107 年 9 月 30 日
 (僅供核閱)

單位：除另與註明者外，係新台幣仟元

代 碼	說 明	本公司					其他權益					總 計	
		什 通 股 股 本	買 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	外 幣 匯 兌 差 額	庫 藏 股 票	地 產	非 控 制 權 益	損 益 總 計
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 157,600	\$ 525,655	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,304	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 684,559	\$ -	\$ 684,559
	105 年度盈餘指撥及分配：												
B1	法定盈餘公積	-	-	130	-	(130)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.07 元	-	-	-	-	(1,174)	-	-	-	(1,174)	-	(1,174)	-
C13	資本公積轉增資	7,880	(7,880)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金—每股 2.43 元	-	(38,226)	-	-	-	-	-	-	(38,226)	-	(38,226)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,954	69,954
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	(17,140)	-	-	-	(17,140)	(73,579)	(90,719)	-
D1	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	117,900	-	-	-	117,900	3,776	121,676
D3	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(722)	-	(722)	(151)	(873)	-
D5	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	117,900	(722)	-	117,173	3,625	120,798	-
Z1	106 年 9 月 30 日餘額	\$ 165,480	\$ 479,549	\$ 130	\$ -	\$ -	\$ 100,760	(\$ 722)	\$ -	\$ 745,192	\$ -	\$ 745,192	-
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 165,480	\$ 479,549	\$ 130	\$ -	\$ -	\$ 137,373	(\$ 772)	\$ -	\$ 781,760	\$ -	\$ 781,760	-
	106 年度盈餘指撥及分配：												
B1	法定盈餘公積	-	-	13,738	-	(13,738)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	772	(772)	-	-	-	-	-	-
C13	資本公積轉增資	8,314	(8,314)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金—每股 6.50 元	-	(108,082)	-	-	-	-	-	-	(108,082)	-	(108,082)	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	800	3,928	-	-	-	-	-	-	-	4,728	-	4,728
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900	4,900
D1	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	85,314	-	-	-	85,314	1,551	86,865
D3	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(128)	(687)	-	-	(815)	-	(815)	-
D5	107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	85,186	(687)	-	84,499	1,551	86,050	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(21,956)	-	(21,956)	-	(21,956)	-
Z1	107 年 9 月 30 日餘額	\$ 174,594	\$ 367,061	\$ 13,868	\$ -	\$ 772	\$ 208,049	(\$ 1,459)	(\$ 21,956)	\$ 740,949	\$ 6,451	\$ 747,400	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越成功股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 102,405	\$ 132,068
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,293	11,778
A20200	攤銷費用	841	423
A20300	呆帳費用	-	11
A20900	財務成本	1,040	758
A21100	人壽保險現金解約價值增加	(4,452)	-
A21200	利息收入	(724)	(174)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1	-
A23100	再衡量原持有被收購權益利益	-	(8,994)
A23800	存貨跌價回升利益	(909)	(5,570)
A24100	外幣兌換淨利益	(5)	(1,579)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	927	213
A31150	應收帳款	(14,260)	2,001
A31180	其他應收款	1,343	37,383
A31200	存 貨	(34,884)	(3,379)
A31240	其他流動資產	20,648	70,535
A31990	淨確定福利資產	(70)	(82)
A32130	應付票據	(2,116)	-
A32150	應付帳款	15,720	(21,719)
A32180	其他應付款	(8,488)	(50,114)
A32190	其他應付款—關係人	(5)	(645)
A32210	預收學費款項	(58,723)	(19,394)
A32230	其他流動負債	(19,400)	(19,493)
A33000	營運產生之現金	12,182	124,027
A33100	收取之利息	694	174
A33300	支付之利息	(1,040)	(758)
A33500	支付之所得稅	(11,562)	(14,057)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>274</u>	<u>109,386</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 9,280)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	9,280	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	677,283
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註二 六)	-	(427,207)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(46,550)	(15,524)
B04500	購置無形資產	(2,576)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36	-
B03700	存出保證金淨 (增加) 減少	(3,609)	671
B09900	支付人壽保險費	(4,092)	(7,160)
B09900	處分人壽保險產生之解約金	4,092	-
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	(52,699)	228,063
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	474,500	-
C00200	短期借款減少	(439,500)	(154,600)
C04800	員工執行認股權	4,728	-
C04500	發放現金股利	(108,082)	-
C04900	庫藏股票買回成本	(21,956)	-
C05400	非控制權益變動	4,900	(90,719)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(85,410)	(245,319)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	247	158
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加數	(137,588)	92,288
E00100	期初現金及約當現金餘額	268,983	53,751
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 131,395	\$ 146,039

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



卓越成功股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

卓越成功股份有限公司(以下簡稱本公司)於 80 年 6 月 15 日成立，主要業務為產銷各類光纖電纜、光纖通信元件、光通信系統及光感測元件系統暨數位資訊諮詢服務。本公司於 106 年 3 月 2 日取得陳立教育事業股份有限公司(以下簡稱陳立教育)73%股權，致持股比例由 15%增加為 88%，使其成為本公司之子公司。嗣後本公司於 106 年 7 月 4 日再取得陳立教育剩餘 12%之股權，使其成為本公司 100%之子公司，請參閱 106 年度合併財務報告之附註二五及二六。

陳立教育主要從事國小、國中及高中各主要學科補習課程之教育服務業務。

本公司股票自 91 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 268,983	\$ 268,983	
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	4,662	4,662	
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	32,105	32,105	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	15,292	15,292	
質押定存單	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	4,420	4,420	

(1) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會

(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

首次適用 IFRS 16 時合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、人壽保險現金解約價值及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一暨附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按轉移對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以各個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

(七) 人壽保險現金解約價值

人壽保險現金解約價值係本公司為員工投保並以公司為受益人之儲蓄性質人壽保險，所支付之保費如屬現金解約價值部分，列為當期保險費用之減項，並增加人壽保險現金解約價值之帳面金額。待保險期間屆滿或中途解約者，始將全數收到之款項，減少人壽保險現金解約價值之帳面金額。

(八) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變

動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資、按攤銷後成本衡量之應收款項與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始

認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等因素。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
- B. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- C. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- D. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十四) 負債準備

認列為負債準備（包括租賃合約中特別載明租賃資產於歸還予出租人前應維護或復原之合約義務）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

除役成本

合併公司應就不動產、廠房及設備所負有除役、復原或類似義務範圍內，對不動產、廠房及設備之除役或復原成本認列為負債準備。

(十五) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自各類光纖電纜、光纖通信元件、光通信系統及光感測元件系統之銷售。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自數位資訊諮詢服務及從事國小、國中及高中各主要學科補習課程之教育服務。

合併公司提供客戶數位資訊諮詢服務之相關收入係於勞務提供時認列。各學科補習課程之教育服務，合併公司係按履行勞務之比例（授課進度）認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係按履行勞務之比例（授課進度）認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(二十) 股份基礎給付協議

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

2. 給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還借款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

(二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(二) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,523	\$ 5,499	\$ 1,653
銀行支票及活期存款	125,436	258,914	144,386
約當現金			
原始到期日在3個月以內之定期存款	4,436	4,570	-
	<u>\$ 131,395</u>	<u>\$ 268,983</u>	<u>\$ 146,039</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
活期存款	0.01%~0.43%	0.01%~0.35%	0.01~3.5%
定期存款	3.45%	4.25%	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	107年9月30日
流動	
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 4,525</u>
利率區間	3.65%
非流動	
質押定存單(1)	<u>\$ 4,420</u>
利率區間	1.11%~1.12%

1. 係依照分校所在地各縣市教育局規定，於補習班核准立案後，以補習班名義專戶承作之定存單，非經各地政府核准，不得動用。
2. 此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註八。
3. 合併公司評估上述按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後其信用風險並未增加。
4. 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

八、無活絡市場之債務工具投資－106年

	106年12月31日	106年9月30日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 4,662	\$ -
銀行存款－備償戶	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,662</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	4.30%	-
非流動		
質押定存單(1)	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 4,420</u>
利率區間	1.09%~1.12%	1.09%~1.15%

1. 係依照分校所在地各縣市教育局規定，於補習班核准立案後，以補習班名義專戶承作之定存單，非經各地政府核准，不得動用。
2. 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面價值	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 250</u>
因營業而發生	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 250</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面價值	\$ 43,341	\$ 29,251	\$ 31,947
減：備抵損失	(<u>11</u>)	(<u>11</u>)	(<u>11</u>)
	<u>\$ 43,330</u>	<u>\$ 29,240</u>	<u>\$ 31,936</u>
其他應收款			
應收營業稅退稅款	\$ -	\$ 1,442	\$ 3,863
其他	<u>283</u>	<u>9,433</u>	<u>9,460</u>
小計	283	10,875	13,323
減：備抵呆帳	<u>-</u>	(<u>9,279</u>)	(<u>9,279</u>)
	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 1,596</u>	<u>\$ 4,044</u>

107年1月1日至9月30日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90~120天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失（排除已提列100%損失之特殊個案款項）。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

107年9月30日

	未逾期	逾期 0~180天	逾期 181~365天以上	逾期 366天以上	合計
總帳面金額	\$ 32,290	\$ 11,034	\$ 6	\$ 11	\$ 43,341
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(11)	(11)
攤銷後成本	\$ 32,290	\$ 11,034	\$ 6	\$ -	\$ 43,330

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年1月1日
期初及期末餘額（IAS 39及IFRS 9）	\$ 11

截至107年9月30日，合併公司之應收票據之帳齡均未逾期。

106年1月1日至9月30日

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，由於歷史經驗顯示逾期超過365天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過365天之應收帳款認列100%備抵

呆帳，對於帳齡在逾期181至365天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年9月30日
未逾期	\$ 25,607	\$ 26,799
0~180天	3,644	5,148
181~365天	-	-
合計	\$ 29,251	\$ 31,947

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年9月30日
0~180天	\$ 3,633	\$ 5,137
181~365天	-	-
合計	\$ 3,633	\$ 5,137

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款及其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	應收帳款	其他應收款
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列呆帳費用	11	-
由企業合併取得	-	9,279
106年9月30日餘額	\$ 11	\$ 9,279

十、存 貨

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
製成品	\$ 39,700	\$ 16,667	\$ 22,464
原物料	10,836	8,149	4,652
在製品	6,052	3,443	7,794
商 品	7,811	347	245
	\$ 64,399	\$ 28,606	\$ 35,155

107年及106年7月1日至9月30日與107年及106年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為28,585仟元、33,160仟元、92,961仟元及90,385仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益(跌價損失)分別為227仟元、(184)仟元、909仟元及5,570仟元。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司(陳立教育)	教育服務	100%	100%	100%	註2
卓越成功股份有限公司	卓越光纖股份有限公司(卓越光纖)	電纜及電纜製造業	100%	100%	-	註1及3
卓越成功股份有限公司	卓越教育諮詢股份有限公司(卓越教育)	教育諮詢服務	51%	-	-	註1及4
陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group Limited	控股公司	100%	100%	100%	註1
CHEN LI Education Group Limited	CHEN LI Education Group (HK) Limited	控股公司	100%	100%	100%	註1
CHEN LI Education Group (HK) Limited	陳立(廈門)教育諮詢有限公司	教育諮詢服務	100%	100%	100%	註1

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：請參閱106年度合併財務報告之附註七、二五及二六。

註3：本公司於106年8月9日經董事會決議通過以10,000仟元投資設立卓越光纖，以拓展光纖電纜及電纜之業務。

註4：本公司於106年12月15日經董事會決議通過，並於107年1月23日以5,100仟元設立卓越教育，以拓展高雄地區之補習班業務。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良物	辦公設備	其他設備	合計
成本							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 212,414	\$ 30,003	\$ 6,390	\$ 11,936	\$ 260,743
增 添	-	-	8,675	7,032	95	15,802	15,802
處 分	-	-	(209,675)	(1,325)	(8,385)	(10,565)	(229,950)
由企業合併取得	197,096	29,759	-	32,627	20,562	10,996	291,040
重 分 類	-	-	-	360	67	-	427
淨兌換差額	-	-	-	10,796	1,410	(8,049)	4,157
106年9月30日餘額	\$ 197,096	\$ 29,759	\$ 2,739	\$ 81,136	\$ 27,076	\$ 4,413	\$ 342,219

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良物	辦公設備	其他設備	合計
累計折舊							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 211,688	\$ 26,121	\$ 6,390	\$ 11,562	\$ 255,761
處 分	-	-	(209,675)	(1,325)	(8,385)	(10,565)	(229,950)
折舊費用	-	428	390	6,825	3,479	656	11,778
由企業合併取得	-	1,561	-	19,344	8,130	1,294	30,329
淨兌換差額	-	-	-	8	1	-	9
106年9月30日餘額	\$ -	\$ 1,989	\$ 2,403	\$ 50,972	\$ 9,615	\$ 2,947	\$ 67,927
106年9月30日淨額	\$ 197,096	\$ 27,779	\$ 336	\$ 30,163	\$ 17,461	\$ 1,466	\$ 274,292
成本							
107年1月1日餘額	\$ 197,096	\$ 29,759	\$ 2,301	\$ 67,194	\$ 27,772	\$ 2,941	\$ 327,063
增 添	27,394	5,316	2,809	8,780	4,745	-	49,044
處 分	-	-	(1,162)	(5,054)	(3,175)	(218)	(9,609)
重 分 類	-	-	-	1,667	(1,667)	-	-
淨兌換差額	-	-	-	(662)	(65)	-	(727)
107年9月30日餘額	\$ 224,490	\$ 35,075	\$ 3,948	\$ 70,258	\$ 30,944	\$ 1,056	\$ 365,771
累計折舊							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,172	\$ 1,625	\$ 39,628	\$ 10,483	\$ 1,660	\$ 55,568
折舊費用	-	590	307	6,567	5,686	143	13,293
處 分	-	-	(1,162)	(5,054)	(3,138)	(218)	(9,572)
重 分 類	-	-	-	-	854	(854)	-
淨兌換差額	-	-	-	(83)	(16)	-	(99)
107年9月30日餘額	\$ -	\$ 2,762	\$ 770	\$ 41,058	\$ 13,869	\$ 731	\$ 59,190
106年12月31日及 107年1月1日淨額	\$ 197,096	\$ 27,587	\$ 676	\$ 27,566	\$ 17,289	\$ 1,281	\$ 271,495
107年9月30日淨額	\$ 224,490	\$ 32,313	\$ 3,178	\$ 29,200	\$ 17,075	\$ 325	\$ 306,581

折舊費用以直線基礎法按下列耐用年數計提：

建築物	25至32年
機器設備	2至5年
租賃改良物	3至8年
辦公設備	2至7年
其他設備	2至5年

十三、商標權及其他無形資產

	商 標 權	電腦軟體	師資合約	合計
成本				
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,270	\$ -	\$ 1,270
由企業合併取得	404,144	1,269	589	406,002
處 分	-	(618)	-	(618)
106年9月30日餘額	\$404,144	\$ 1,921	\$ 589	\$406,654

(接次頁)

(承前頁)

	商 標 權	電 腦 軟 體	師 資 合 約	合 計
<u>累計攤銷</u>				
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,200	\$ -	\$ 1,200
攤銷費用	-	158	265	423
由企業合併取得	-	907	-	907
處 分	-	(618)	-	(618)
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,647</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 1,912</u>
106年9月30日淨額	<u>\$404,144</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$404,742</u>
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$404,144	\$ 1,921	\$ 589	\$406,654
增 添	-	2,576	-	2,576
自預付設備款轉入	-	1,000	-	1,000
107年9月30日餘額	<u>\$404,144</u>	<u>\$ 5,497</u>	<u>\$ 589</u>	<u>\$410,230</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,712	\$ 378	\$ 2,090
攤銷費用	-	630	211	841
107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,342</u>	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 2,931</u>
106年12月31日及 107年1月1日淨額	<u>\$404,144</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$404,564</u>
107年9月30日淨額	<u>\$404,144</u>	<u>\$ 3,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$407,299</u>

商標之法定年限為 10 年，但每 10 年得以極小成本延展法定年限。合併公司之管理階層認為合併公司有意圖及能力持續延長使用年限。管理階層並已執行包括產品生命週期之調查、市場、競爭性、環境趨勢及品牌擴充機會之研究，研究結果顯示該商標權預期產生非確定耐用年限之淨現金流入，故屬非確定耐用年限無形資產。該商標權之耐用年限在確定為有限之前將不會攤銷，惟無論是否有任何減損跡象，每年需定期進行減損測試。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

師 資 合 約	1.3 年
電 腦 軟 體	3 年

十四、商 譽

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 81,419	\$ -
本期企業合併取得（附註二六）	-	81,419
期末餘額	<u>\$ 81,419</u>	<u>\$ 81,419</u>

合併公司於 106 年 3 月收購陳立教育產生商譽及商標權金額分別為 81,419 仟元及 404,144 仟元，主要係來自預期教育事業未來營運獲利所帶來之效益。

十五、人壽保險現金解約價值

人壽保險現金解約價值之變動資訊如下：

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 78,726	\$ -
由企業合併取得	-	70,342
本期人壽保險支付款	4,092	7,160
本期人壽保險解約數	(4,092)	-
本期人壽保險現金解約價值增 加數	4,452	-
期末餘額	<u>\$ 83,178</u>	<u>\$ 77,502</u>

十六、其他資產

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>流 動</u>			
其他預付款—代採購貨款	\$ 3,180	\$ 25,930	\$ 40,921
預付費用	6,197	6,084	2,440
預付租金	1,375	-	504
存出保證金	2,169	340	432
其 他	1,098	580	7,106
	<u>\$ 14,019</u>	<u>\$ 32,934</u>	<u>\$ 51,403</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 16,732	\$ 14,952	\$ 14,152
預付設備款	6,004	10,366	3,144
	<u>\$ 22,736</u>	<u>\$ 25,318</u>	<u>\$ 17,296</u>

十七、短期借款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
擔保借款（附註三二）			
銀行借款	\$ -	\$ -	\$ 45,000
無擔保借款			
銀行借款	<u>100,000</u>	<u>65,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 45,000</u>
利率區間	1.89%	1.89%	1.89%

十八、應付帳款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付貨款	\$ 23,079	\$ 14,564	\$ 7,610
應付師資鐘點費	20,188	13,163	3,968
其 他	<u>2,874</u>	<u>2,601</u>	<u>3,830</u>
	<u>\$ 46,141</u>	<u>\$ 30,328</u>	<u>\$ 15,408</u>

十九、其他負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
其他應付款			
應付薪資	\$ 19,636	\$ 26,949	\$ 20,272
應付員工酬勞	7,592	5,212	2,383
應付保險費	3,046	2,729	3,290
應付水電費	2,336	1,430	2,595
應付設備款	2,145	3,013	1,422
應付勞務費	2,142	2,987	2,505
應付退休金	2,069	2,219	2,362
應付休假給付	1,937	1,827	2,253
應付董事酬勞	1,018	3,689	-
應付運費	805	3,213	2,896
其 他	<u>7,716</u>	<u>6,527</u>	<u>9,462</u>
	<u>\$ 50,442</u>	<u>\$ 59,795</u>	<u>\$ 49,440</u>

其他流動負債

其他預收款—代採購			
貨款	\$ 355	\$ 22,593	\$ 43,339
其 他	<u>5,346</u>	<u>2,493</u>	<u>1,434</u>
	<u>\$ 5,701</u>	<u>\$ 25,086</u>	<u>\$ 44,773</u>

二十、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

本公司、子公司陳立教育、卓越教育及卓越光纖所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之大陸子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司原按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。惟本公司於 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日依科技部新竹科學工業園區管理局竹環字第 1070010673 號函及第 1060006213 號函同意暫停提撥。

107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金利益係以 106 年及 105 年 12 月 31 日精算決定之退休成本率計算，金額分別為 23 仟元、27 仟元、70 仟元及 82 仟元。

二一、權益

（一）普通股股本

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	17,459	16,548	16,548
已發行股本	\$ 174,594	\$ 165,480	\$ 165,480

本公司於107年6月14日及106年6月16日，經股東常會通過以資本公積轉增資分別為8,314仟元及7,880仟元。另本公司於107年2月因員工執行員工認股權發行新股800仟元。

本公司歷次以私募方式辦理現金增資如下：

	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
股東會決議日	97.10.31	97.10.31	102.05.03	104.05.12	105.05.09
私募基準日	97.11.21	98.12.31	102.07.25	104.06.23	105.08.31
股數(仟股)	14,103	16,575	3,000	7,000	8,200
面額(元)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
認購價格(元)	1.17	1.81	10.00	6.30	73.25
私募總金額(仟元)	16,500	30,000	30,000	44,100	600,650

97年、98年、102年、104年及105年私募普通股陸續經99年及105年辦理減資彌補虧損，嗣後並於106年及107年辦理資本公積轉增資，致本公司增減資後各該年度私募普通股股數分別為381仟股、448仟股、533仟股、1,243仟股及9,040仟股。

上述私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於交付日滿3年並補辦公開發行後始能申請上市掛牌交易。

(二) 資本公積

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本			
股票發行溢價	\$ 360,198	\$ 472,666	\$ 472,666
僅得用以彌補虧損			
已行使之員工認股權	2,591	2,238	2,238
已失效之員工認股權	4,292	4,292	4,292
不得作為任何用途			
員工認股權	-	353	353
	\$ 367,081	\$ 479,549	\$ 479,549

本公司107年及106年1月1日至9月30日各類資本公積餘額之變動情形如下：

	股票發行 溢價	已行使之 員工認股權	已失效之 員工認股權	員工 認股權	合計
106年1月1日餘額	\$ 518,772	\$ 2,238	\$ 4,292	\$ 353	\$ 525,655
配發現金	(38,226)	-	-	-	(38,226)
配發股票	(7,880)	-	-	-	(7,880)
106年9月30日餘額	\$ 472,666	\$ 2,238	\$ 4,292	\$ 353	\$ 479,549
107年1月1日餘額	\$ 472,666	\$ 2,238	\$ 4,292	\$ 353	\$ 479,549
配發現金	(108,082)	-	-	-	(108,082)
配發股票	(8,314)	-	-	-	(8,314)
員工行使認股權	3,928	353	-	(353)	3,928
107年9月30日餘額	\$ 360,198	\$ 2,591	\$ 4,292	\$ -	\$ 367,081

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘時，應先彌補以往年度虧損後，提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；並得視營運需要或法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，除考量公司業務需求保留為未分配盈餘外，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

基於本公司屬資金密集之產業，目前係處於營運成長階段，並為配合本公司長期穩定發展之需要，本公司之股利政策應考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，如有盈餘分配股利時，其現金股利發放之比例不得低於當年度分派總股利之10%，其餘部分以股票股利方式發放之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 107 年 6 月 14 日及 106 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 13,738	\$ 130		
特別盈餘公積	772	-		
現金股利	-	1,174	-	\$ 0.07

另本公司分別於 107 年 6 月 14 日及 106 年 6 月 16 日，經股東常會決議以資本公積 8,314 仟元及 7,880 仟元轉增資，並以資本公積 108,082 仟元及 38,226 仟元發放現金，每股分別為 6.50 元及 2.43 元。

(四) 非控制權益

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ -
設立子公司所增加之非控制權益	4,900	-
取得子公司所增加之非控制權益 (附註二六(四))	-	69,954
本期淨利	1,551	3,776
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(182)
相關所得稅	-	31
收購子公司非控制權益	-	(73,579)
期末餘額	\$ 6,451	\$ -

(五) 庫藏股票

本公司為轉讓股份予員工，於 107 年 8 月 16 日經董事會決議買回庫藏股，截至 107 年 9 月 30 日止，已買回 199 仟股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二、本期淨利

(一) 其他收入

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
驗收收入	\$ 1,598	\$ -	\$ 2,658	\$ 200
銀行存款利息收入	205	30	724	174
政府補助收入 (註)	-	1,000	-	1,000
其他	767	1,756	1,697	2,066
	\$ 2,570	\$ 2,786	\$ 5,079	\$ 3,440

註：政府補助收入係由科技部新竹科學工業園區管理局補助本公司與國立清華大學合作執行「高能量似噪音脈衝光纖雷射用於材料加工之研發」研發精進產學合作計畫。

(二) 其他利益及損失

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	(\$ 388)	\$ 207	\$ 1,826	(\$ 3,438)
處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(1)	-
再衡量原持有被收購權益利益 (註)	-	-	-	8,994
其他	(3)	(11)	(5)	(11)
	(\$ 391)	\$ 196	\$ 1,820	\$ 5,545

註：本公司於 106 年 3 月 2 日取得陳立教育 73% 股權，致持股比例由 15% 增加為 88%，使其成為本公司之子公司。收購日以公允價值再衡量先前已持有之被收購者之權益，因而產生利益 8,994 仟元，請參閱附註二六。

(三) 財務成本

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 424	\$ 156	\$ 1,040	\$ 758
向關係人借款利息	-	(197)	-	-
	\$ 424	(\$ 41)	\$ 1,040	\$ 758

(四) 折舊及攤銷

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,573	\$ 5,125	\$ 13,293	\$ 11,778
其他無形資產	275	178	841	423
合計	\$ 4,848	\$ 5,303	\$ 14,134	\$ 12,201
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,048	\$ 4,038	\$ 9,194	\$ 9,511
營業費用	1,525	1,087	4,099	2,267
	\$ 4,573	\$ 5,125	\$ 13,293	\$ 11,778
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 122	\$ 54	\$ 289	\$ 128
營業費用	153	124	552	295
	\$ 275	\$ 178	\$ 841	\$ 423

(五) 員工福利費用

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 68,281	\$ 57,744	\$ 192,679	\$ 145,528
退職後福利				
確定提撥計畫	2,577	2,518	6,960	5,171
確定福利計畫(附註二十)	(23)	(27)	(70)	(82)
	\$ 70,835	\$ 60,235	\$ 199,569	\$ 150,617
依功能別彙總				
營業成本	\$ 11,064	\$ 12,265	\$ 28,645	\$ 22,093
營業費用	59,771	47,970	170,924	128,524
	\$ 70,835	\$ 60,235	\$ 199,569	\$ 150,617

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。107年及106年7月1日至9月30日與107年及106年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
員工酬勞				
—估列比例	3%	3%	3%	3%
—金額	\$ 824	\$ 1,205	\$ 3,054	\$ 3,573
董事酬勞				
—估列比例	1%	-	1%	-
—金額	\$ 462	\$ -	\$ 1,018	\$ -

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106及105年度員工酬勞及董事酬勞分別於107年3月23日及106年3月28日經董事會決議如下：

	106年度		105年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會議決配發金額	\$ 4,427	\$ 3,689	\$ 15	\$ -
年度財務報表認列金額	\$ 4,427	\$ 3,689	\$ 15	\$ -

106及105年度員工酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司107及106年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 274	\$ 1,586	\$ 4,184	\$ 7,808
外幣兌換損失總額	(662)	(1,379)	(2,358)	(11,246)
淨(損)益	(\$ 388)	\$ 207	\$ 1,826	(\$ 3,438)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本年度產生者	(\$ 1,668)	\$ 4,707	\$ 5,069	\$ 9,402
未分配盈餘加徵	-	-	12,286	-
以前年度之調整	-	(60)	(186)	(151)
遞延所得稅				
本年度產生者	366	6	1,649	1,141
稅率變動	-	-	(3,278)	-
認列於損益之所得稅費用	(\$ 1,302)	\$ 4,653	\$ 15,540	\$ 10,392

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%；中國地區孫公司所適用之稅率為25%。

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
遞延所得稅 稅率變動				
一確定福利計畫再 衡量數	\$ -	\$ -	\$ 128	\$ -
一國外營運機構換 算	-	-	(33)	-
	-	-	95	-
當期產生				
一國外營運機構換 算	(211)	(78)	213	180
	(\$ 211)	(\$ 78)	\$ 308	\$ 180

(三) 所得稅核定情形

本公司及營運位於中華民國境內之子公司之營利事業所得稅申報案件業經我國稅捐稽徵機關核定年度列示如下：

公 司 名 稱	核 定 年 度
本公司	105
陳立教育事業股份有限公司	105

二四、每股盈餘

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 1.42	\$ 2.27	\$ 4.90	\$ 6.78
稀釋每股盈餘	\$ 1.42	\$ 2.26	\$ 4.87	\$ 6.75

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 7 月 28 日。因追溯調整，106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	106年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 2.39	\$ 7.12
稀釋每股盈餘	\$ 2.37	\$ 7.08

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
用以計算基本暨稀釋每股 盈餘之歸屬於本公司業 主淨利	\$ 24,703	\$ 39,494	\$ 85,314	\$ 117,900

股 數	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	17,395	17,379	17,427	17,379
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工認股權	-	80	49	80
員工酬勞	33	20	41	20
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	17,428	17,479	17,517	17,479

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司分別於 101 年 6 月及 101 年 7 月給與員工認股權 1,799 仟單位及 1,801 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包

含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年、3 年及 4 年後，可分別行使 50%、30% 及 20% 之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

101 年 6 月發行之員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位 (仟)	107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
	加權平均執行價格	(元)	加權平均執行價格	(元)
期初流通在外	80	\$ 59.1	80	\$ 62.1
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	(80)	59.1	-	-
期末流通在外	-	-	80	62.1
期末可執行	-	-	80	62.1

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
執行價格之範圍 (元)	\$ -	\$ 59.1	\$ 10
加權平均剩餘合約期限 (年)	-	0.5 年	0.5 年

本公司另於 106 年 11 月 6 日經董事會決議發行員工認股權 1,600 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 股，並以發行當日本公司普通股收盤價格為認股權行使價格，惟截至 107 年 11 月 8 日止，本公司尚未實際發行。

(二) 限制員工權利新股計畫

本公司為留任及吸引人才，於 107 年 6 月 14 日經股東會決議發行限制員工權利新股 400 仟股，計發行總額 4,000 仟元，發行價格每股 0 元，預計於股東會決議之日起一年內，授權董事會於額度內一次或分次發行。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

主要營運活動	收購日	具表決權之	移轉對價
		所有權權益／ 收購比例(%)	
陳立教育 國小、國中及高中 升學輔導等業務	106年3月2日	88%	<u>\$ 629,644</u>

合併公司於 106 年 3 月 2 日收購陳立教育係為佈局數位匯流業務及擴充合併公司之營運。

(二) 移轉對價

	陳立教育
現金	\$526,150
以成本衡量之金融資產 (註)	103,494
	<u>\$629,644</u>

註：係以 106 年 3 月 2 日收購日再衡量之公允價值。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	陳立教育
流動資產	
現金	\$ 98,943
應收帳款及其他應收款	38,555
預付款項及其他流動資產	56,902
非流動資產	
不動產、廠房及設備	260,711
無活絡市場之債券投資	149,220
其他金融資產	70,342
商標權	404,144
其他無形資產	951
遞延所得稅資產	2,524
其他非流動資產	16,971
流動負債	
短期借款	(149,000)
應付帳款及其他應付款	(68,751)
本期所得稅負債	(6,546)
其他流動負債	(254,555)
遞延所得稅負債	(2,232)
	<u>\$618,179</u>

(四) 非控制權益

陳立教育之非控制權益(12%之所有權權益)係按收購日非控制權益之公允價值 69,954 仟元衡量，此公允價值係採用收益法進行估計，決定公允價值所採用之主要假設如下：

1. 折現率為 14.6%；
2. 長期持續成長率為 2%；及
3. 針對市場參與者所考量之因素（包括對陳立教育之具控制與不具控制力及該股票缺乏市場流通性等）進行調整。

(五) 因收購產生之商譽

	陳 立 教 育
移轉對價	\$526,150
加：收購日前取得股權（15%）之公允價值	103,494
加：非控制權益（12%）	69,954
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(618,179)
因收購產生之商譽	<u>\$ 81,419</u>

收購陳立教育產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及陳立教育之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(六) 取得子公司之淨現金流出

	陳 立 教 育
現金支付之對價	\$526,150
減：取得之現金餘額	(98,943)
	<u>\$427,207</u>

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	陳 立 教 育
106 年 3 月 2 日至 9 月 30 日營業收入	<u>\$421,105</u>
106 年 3 月 2 日至 9 月 30 日淨利	<u>\$ 54,217</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司擬

制營業收入為 225,632 仟元及 655,540 仟元及擬制淨利分別為 62,244 仟元及 168,656 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購陳立教育之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房、設備及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊；及
2. 依據企業合併後合併公司之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算借款成本。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 106 年 7 月 4 日取得子公司陳立教育事業股份有限公司 12%之持股，致持股比例由 88%上升為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	陳立教育事業股份有限公司
給付之現金對價	\$ 90,719
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	(73,579)
權益交易差額	<u>\$ 17,140</u>
權益交易差額調整科目	
保留盈餘	<u>\$ 17,140</u>

二八、營業租賃協議

營業租賃係承租辦公室、授課場所及廠房，租賃期間為 1~10 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過 1 年	\$ 74,743	\$ 71,803	\$ 57,973
1~5 年	165,248	185,252	118,313
6~10 年	69,852	83,640	-
	<u>\$ 309,843</u>	<u>\$ 340,695</u>	<u>\$ 176,286</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司於 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(三) 金融工具之種類

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ -	\$ 325,462	\$ 176,689
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	203,196	-	-
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債（註3）	196,633	157,294	109,853

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他應付款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使合併公司於 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別減少／增加 442 仟元及 414

仟元。當新台幣相對各外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 8,961	\$ 9,231	\$ -
—金融負債	-	-	-
具現金流量利率風險			
—金融資產	128,236	263,273	138,806
—金融負債	100,000	65,000	45,000

當利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加 21 仟元及 70 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。由於合併公司之主要交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。合併公司於 107 年 9 月 30 日流動負債大於流動資產，惟流動負債主要組成預收學費，合併公司評估流動性風險不大。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 及 9 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 50,000 仟元、35,000 仟元及 110,000 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

107 年 9 月 30 日

	1 ~ 6 個月	6 個月 ~ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 92,226	\$ 4,407
浮動利率工具	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$192,226</u>	<u>\$ 4,407</u>

106 年 12 月 31 日

	1 ~ 6 個月	6 個月 ~ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 92,294	\$ -
浮動利率工具	<u>65,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$157,294</u>	<u>\$ -</u>

106 年 9 月 30 日

	1 ~ 6 個月	6 個月 ~ 1 年
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 62,470	\$ 2,383
浮動利率工具	<u>45,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$107,470</u>	<u>\$ 2,383</u>

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
曾淑鈴	子公司之董事長
邱曉誠	子公司之總經理
陳明俊	子公司董事長之配偶

(二) 營業費用－租金費用

關係人類別／名稱	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
曾淑鈴	\$ 2,145	\$ 2,145	\$ 6,435	\$ 6,435
陳明俊	1,800	1,800	5,400	5,400
	<u>\$ 3,945</u>	<u>\$ 3,945</u>	<u>\$ 11,835</u>	<u>\$ 11,835</u>

合併公司分別向上述關係人承租辦公室及授課場所，且租賃條件與一般非關係人相當，並於每月1日支付租金。

(三) 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關係人類別／名稱	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
曾淑鈴	\$ 1,960	\$ 1,960	\$ 1,960
陳明俊	880	880	880
	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 2,840</u>

(四) 取得金融資產

106年7月1日至9月30日

關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
邱曉誠	採權益法之投資（註）	1,344 仟股	陳立教育事業股份有限公司之股份	<u>\$ 90,720</u>

106年1月1日至9月30日

關係人類別／名稱	帳列項目	交易股數	交易標的	取得價款
邱曉誠	採權益法之投資（註）	1,344 仟股	陳立教育事業股份有限公司之股份	<u>\$ 90,720</u>

註：本交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

合併公司經董事會決議通過於106年7月向關係人邱曉誠購買陳立教育事業股份有限公司之股權，並依照「取得或處分資產處理

程序」洽請其他會計師出具交易價格合理性之獨立專家意見書及股權價值評估分析報告，以作為購買價格之依據。

(五) 主要管理階層薪酬

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 5,558	\$ 1,474	\$ 13,608	\$ 5,173
退職後福利	93	46	290	136
	<u>\$ 5,651</u>	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 13,898</u>	<u>\$ 5,309</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供作為短期銀行借款之擔保品及依各地方政府規定之補習班設班基金：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	\$ 4,420	\$ -	\$ -
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資－非流動）	-	4,420	4,420
土地及建築物	<u>223,574</u>	<u>-</u>	<u>224,866</u>
	<u>\$ 227,994</u>	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 229,286</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107年9月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 1,577	30.475 \$ 48,059
人民幣	2,165	4.411 9,550
日圓	8,635	0.267 2,307

（接次頁）

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 506	30.475	\$ 15,420
日圓	1,133	0.267	303

106年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 2,802	29.710	\$ 83,247
人民幣	2,109	4.540	9,575
日圓	12,061	0.262	3,162

外幣負債

貨幣性項目			
美元	809	29.710	24,035

106年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 2,965	30.21	\$ 89,573
人民幣	2,025	4.526	9,165
日圓	11,056	0.267	2,953

外幣負債

貨幣性項目			
美元	1,454	30.21	43,925
日圓	1,321	0.267	353

合併公司於107年及106年7月1日至9月30日與107年及106年1月1日至9月30日淨外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為(388)仟元、207仟元、1,826仟元及(3,438)仟元。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導部門如下：

光纖事業部－主係光纖製造及銷售業務。

數位資訊及教育服務事業部－主係從事國小、國中及高中升學輔導、提供客製化數位資訊及諮詢等業務。

由於數位資訊部門主要提供教材之數位化服務，其與教育服務部門之業務內容具有相似之經濟特性（其最終客戶群相似），故合併公司自 106 年第 4 季起，將數位資訊事業部與教育服務事業部視為同一報導部門，故依照 IFRS 8 之規定，予以重編 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之部門資訊。

部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	光纖事業部	數位資訊及 教育服務 事業部	總計
來自外部客戶收入	\$ 153,141	\$ 522,382	\$ 675,523
合併收入	\$ 153,141	\$ 522,382	\$ 675,523
部門損益	\$ 16,109	\$ 80,437	\$ 96,546
利息收入			724
處分不動產、廠房及設備損失			(1)
淨外幣兌換利益			1,826
財務成本			(1,040)
其他收入			4,355
其他損失			(5)
稅前淨利			\$ 102,405

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	光纖事業部	數位資訊及 教育服務 事業部	總計
來自外部客戶收入	\$ 141,598	\$ 436,705	\$ 578,303
合併收入	\$ 141,598	\$ 436,705	\$ 578,303
部門損益	\$ 7,273	\$ 116,568	\$ 123,841
利息收入			174
再衡量原持有被收購權益利益			8,994
淨外幣兌換損失			(3,438)
財務成本			(758)
其他收入			3,266
其他損失			(11)
稅前淨利			\$ 132,068

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、再衡量原持有被收購權益利益、淨外幣兌換損失、財務成本、其他收入、其他損失以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

卓越成功股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備 註	
1	陳立教育	卓越成功	其他應收款	是	\$ 27,748	\$ 27,748	\$ 20,000	1.9%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 27,748 (註3)	\$ 27,748 (註3)	註4

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與對象，以下列情形為限：

(1) 有業務往來之公司

(2) 有短期融通資金之必要者。

註3：以不超過雙方最近一年度業務往來金額及陳立教育最近期財務報表淨值之 10% 為限額，總計算為 27,748 仟元（最近一年度業務往來金額 50,800 仟元 x10% 及 106 年 12 月 31 日財務報表淨值 226,689 仟元 x10% 之合計數）。

註4：於編製合併財務報告時業已沖銷。

卓越成功股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
1	陳立教育事業股份有限公司	卓越成功股份有限公司	(4)	\$ 226,690	\$ 226,000	\$ 226,000	\$ 100,000	\$ -	99.7%	\$ 340,034	N	Y	N	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：陳立教育事業股份有限公司對外背書保證之限額如下：

(1)陳立教育及其子公司整體對單一企業背書或保證之金額，以不超過陳立教育最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之百。陳立教育直接及間接或直接或間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司，其背書保證金額最高不得超過本公司淨值之 1.5 倍。

(2)淨值係以最近期陳立教育經會計師查核或核閱之財務報表所載為主。

卓越成功股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	子公司	勞務收入	(\$ 115,856)	(100%)	月結 30 天	註 1	-	\$ 25,644	46%	註 2
陳立教育事業股份有限公司	卓越成功股份有限公司	母公司	勞務成本	115,856	58%	月結 30 天	註 1	-	(25,644)	(90%)	註 2

註 1：並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

卓越成功股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
0	卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	1	勞務收入	\$ 115,856	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	17.2%
		"	1	應收帳款	25,644	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	2.1%
		"	1	短期借款	20,000	並無其他同類型交易可供比較，收款條件由雙方協議。	1.7%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

卓越成功股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 股 數 (仟 股)	比 率	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益		本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底				本 期	損 益		
卓越成功股份有限公司	陳立教育事業股份有限公司	台 灣	教育服務	\$ 711,369	\$ 711,369	11,200	100%	\$ 676,396	\$ 24,622		\$ 24,385	子 公 司
卓越成功股份有限公司	卓越光纖股份有限公司	台 灣	電線及電纜製造業	10,000	10,000	1,000	100%	2,464	(4,354)		(4,354)	子 公 司
卓越成功股份有限公司	卓越教育諮詢股份有限公司	台 灣	教育諮詢服務	5,100	-	510	51%	6,715	3,166		1,615	子 公 司
陳立教育事業股份有限公司	CHEN LI Education Group Limited	英屬維京群島	控股公司	40,543 (USD1,292 仟元)	40,543 (USD1,292 仟元)	-	100%	32,665	2,757		2,757	孫 公 司
CHEN LI Education Group Limited	CHEN LI Education Group (HK) Limited	香 港	控股公司	30,059 (USD 952 仟元)	30,059 (USD 952 仟元)	-	100%	31,770	2,785		2,785	孫 公 司

註：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

卓越成功股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予以註明者外
，為新台幣仟元

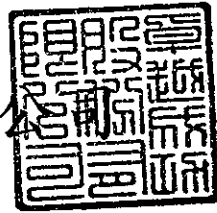
大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	合併公司 直接或間接 投資之持股 比例	本期認列投資 損益 (註 1)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	匯回							
陳立（廈門）教育 諮詢有限公司	從事教育諮詢服務 等業務	RMB 6,000 仟元	透過第三地區公司 CHEN LI Education Group (HK) Limited 投資	\$ 28,516	\$ -	\$ -	\$ 28,516	\$ 2,812	100%	\$ 2,812	\$ 30,333	\$ -	

本期期末 自台灣匯出 大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 大陸地區投資限額
\$ 28,516 (RMB 6,000 仟元)	\$ 28,516 (RMB 6,000 仟元)	\$ 115,504 (註 2)

註 1：係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

註 2：係依據陳立教育事業股份有限公司最近期財務報表淨值百分之六十計算。

卓越成功股份有限公司



董事長：陳 世 峰

