曜越科技股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

【本次股東常會記錄僅要領載明議事之經過及其結果，會議內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。】

時　　間：中華民國一〇七年六月十四日上午九時整

地　　點：台北市內湖區洲子街12號2樓會議廳

出 席 股 數：親自出席股東及委託代理出席股東所代表股數共計43,207,717股(其中含電子方式行使表決權股數5,677,137股)，占本公司已發行股份總數65,248,044股(不含無表決權股數)之比例為66.22%。

出席董監事：林培熙、潘建銘、吳孟龍、申學仁、陳伯東、楊承彬、端木正、陳世英

列　　席：眾智聯合會計師事務所林征聖會計師、賴安國律師

主　　席：林培熙　　記　錄：曹 韻

一、宣佈開會：(出席股數總數已達法定股數，主席依法宣佈開會)

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

第一案：106年度營業報告，報請　公鑑。(董事會提)

說　明：本公司106年度營業報告書，請參閱議事錄附件一。

第二案：106年度監察人查核報告書，報請　公鑑。(董事會提)

說　明：監察人查核報告書，請參閱議事錄附件二。

第三案：106年度背書保證情形報告，報請　公鑑。(董事會提)

說　明：公司一〇五年度背書保證情形如下：

背書保證起迄期間	背書對象	金額	用途	額度動用金額
105.11.01~108.10.31	Thermaltake Limited	USD 5,000仟元	供應商貨款保全	USD87.90仟元

第四案：106年度員工及董監酬勞分派情形報告，報請　公鑑。(董事會提)

說　明：本公司106年度稅後淨利金額為新台幣115,836,927元，依公司法及公司章程規定，提列員工酬勞新台幣6,268,577元，及提列董監事酬勞新台幣6,268,577元，以現金方式發放，並擬授權董事長全權處理相關作業事宜。

四、承認事項

第一案：承認本公司106年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。
（董事會提）

說　明：(一)本公司106年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，業經董事會決議通過，並送請監察人審查完竣，出具監察人查核報告書。

(二)營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱議事錄附件三。

(三)提請　承認。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,207,717權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：42,554,131 權 (含電子投票 5,190,736 權)	98.48%
反對權數：1,875 權 (含電子投票 1,875 權)	0.00%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數：651,711 權 (含電子投票 484,526 權)	1.50%

本案照原案表決通過。

第二案：承認本公司106年度盈餘分派案，提請　承認。(董事會提)

說　明：(一)謹擬具本公司 106 年度盈餘分配表，本公司 106 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積新台幣 11,583,693 元，提列特別盈餘公積新台幣 48,792,693 元，加計調整後未分配盈餘新台幣 9,258,556 元，總計可供分配盈餘新台幣 64,719,097 元，擬分配股東現金股利新台幣 52,198,435 元，暫定每股配發約新台幣 0.805867 元。

(二)上述現金股利之分配俟本次股東常會議後，擬授權董事長另訂除息基準日及其他相關事宜分配之，如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、現金增資或如遇法令或經主管機關核定或事實需要須修正或變更等其他因素，致影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長全權處理；本次現金股利分配至元為止，元以下捨去，其不足一元之畸零款合計數額，擬授權董事長全權處理之。

(三)在討論事項提議以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 32,624,022 元分配現金，每股配發新台幣 0.503667 元，如股東會通過資本公積分配現金時，本年度合計發放每股新台幣 1.309534 元。

(四)106 年度盈餘分配表，請參閱議事錄附件四。

(五)提請　承認。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,207,717權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：42,554,185 權 (含電子投票 5,190,790 權)	98.48%
反對權數：1,880 權 (含電子投票 1,880 權)	0.00%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數：651,652 權 (含電子投票 484,467 權)	1.50%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：資本公積發放現金案，提請　討論。(董事會提)

說　明:(一)依公司法第241條規定，擬以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積新台幣32,624,022元分配現金，暫訂每股配發約新台幣0.503667元。

(二)上述以資本公積發放現金之分派俟本次股東常會議後，擬授權董事長另訂資本公積發放現金基準日及其他相關事宜發放之，如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、現金增資或如遇法令或經主管機關核定或事實需要須修正或變更等其他因素，致影響流通在外股份總數，致使發放比率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長全權處理；本次現金股利分配至元為止，元以下捨去，其不足一元之畸零款合計數額，擬授權董事長全權處理之。

(三)提請　討論。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,207,717權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：42,558,480 權 (含電子投票 5,195,085 權)	98.49%
反對權數：1,934 權 (含電子投票 1,934 權)	0.00%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數：647,303 權 (含電子投票 480,118 權)	1.49%

本案照原案表決通過。

六、選舉事項

第一案：本公司董事及監察人改選案，提請　選舉。(董事會提)

說　明：(一)因本公司第七屆董事及監察人任期屆滿，擬於107年6月14日股東常會改選董事六名(含獨立董事二席，採候選人提名制度)及監察人三名，第八屆新選任之董事及監察人自當選日起就任，任期三年，自107年6月14日起至110年6月13日止，現任董事及監察人於新任董事及監察人就任後卸任。

(二)本公司章程第13條規定，獨立董事採候選人提名制度，獨立董事候選人名單業經本公司107年5月4日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

姓名	學歷	經歷	持有股數
陳伯東	University of Illinois, Chicago MBA企管碩士	台灣源訊科技(股)公司協理	0股
楊承彬	國立中興大學法商學院司法組	楊承彬律師事務所主持律師	0股

(三)提請　選舉。

選舉結果：本議案投票選舉結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,207,717權

當選別	姓名	當選權數
董事	林培熙	70,818,896
董事	潘建銘	51,802,274
董事	吳孟龍	50,836,436
董事	申學仁	50,262,764
獨立董事	陳伯東	311,972
獨立董事	楊承彬	293,304
監察人	林娉婷	39,204,593
監察人	陳世英	37,363,395
監察人	端木正	35,522,197

七、其他議案

第一案：解除本公司新任董事競業禁止案，提請　討論。(董事會提)

說　明:(一)依公司法第209條第一項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

(二)擬請股東會同意本公司此次新選任之董事,可從事屬於公司營業範圍內之行為，不受公司法第209條之限制。

(三)提請　討論。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,207,717權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：37,451,210 權 (含電子投票 87,815 權)	86.67%
反對權數：5,107,602 權 (含電子投票 5,107,602 權)	11.82%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數：648,905 權 (含電子投票 481,720 權)	1.50%

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

九、散會：同日上午九時三十分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

附件一

曜越科技股份有限公司
106 年度營業報告書

本公司民國 106 年度集團合併營收為新台幣 3,482,145 仟元，較民國 105 年度合併營收新台幣 3,087,318 仟元成長 13%；民國 106 年度合併稅後淨利為新台幣 120,064 仟元，其中歸屬於母公司之稅後淨利為新台幣 115,836 仟元；民國 105 年度合併稅後淨利新台幣 80,450 仟元，歸屬於母公司之稅後淨利為新台幣 81,912 仟元；民國 106 年度基本每股盈餘為 1.80 元，民國 105 年度基本每股盈餘為 1.28 元。

曜越創立於民國 88 年，並以『Thermaltake』自有品牌行銷全球。「Thermaltake」象徵曜越涵蓋三條主產品線：機殼、電源供應器和散熱器的卓越品牌。創新創意的品牌特性使『Thermaltake』擁有獨特、積極、亮眼及時尚的，完整且多元產品系列，在全球電腦配件市場佔有頂尖品牌聲譽和價值。而近年來電競產業的發展可說是如火如荼，隨著這項活動成為一股銳不可擋的趨勢，各家大廠紛紛推出了與電競相關的產品，網路購物亦多出了『電競』這個項目，曜越除了旗下的電競品牌『曜越電競ＴteSPORTS』外，更運用了自身擁有的散熱專業及優勢，將兩者合併在一起！，並跨足 Case MOD 電腦改裝專業領域，成為 CaseMOD 電腦改裝的首選品牌。

曜越持續專注於創新產品的研發，並致力於「帶給消費者完美的使用者經驗」，秉持著對 DIY 創作和Modding 改裝的熱忱、產品品質的堅持以及追求全方位卓越創新的渴望，聚集專業人才於民國 106 年盛大打造全國最強、最大、最專業的頂級電商平台-TT LCGS(Liquid Cooling Gaming System 水冷電競系統)，提供曜越最完整機殼、電源供應器、水冷散熱解決方案、儲存設備和 DIY 配件，以及曜越電競 Tt eSPORTS 鍵盤、滑鼠、耳機、滑鼠墊和電競椅的全系列電競產品，客製化專屬的水冷電競電腦。 TT LCGS 以「效能、娛樂、視覺」的全方位設計概念，以對匠心工藝和完美的堅持為玩家打造客製化、純手工的高品質水冷電競電腦。

曜越延續驚豔全球高階水冷電競主機改裝市場的魅力與實力，自民國 105 年積極拓展『曜越 TT Premium 高階水冷電競主機改裝平台』全球電商網絡，遍佈美國、歐洲、澳洲、台灣及大陸等五大市場，承諾給予隨時隨地的銷售服務體驗，提供創新客製化的服務，結合廣泛且多樣性的產品選擇，以貫徹提供全球熱愛高端電競水冷系統的廣大消費族群的需求與期盼！並有吸睛的外觀，使消費者能擁有絕佳的產品體驗！秉持著滿足高端個性化玩家為最高使命，打造結合電競與電腦改裝的專屬空間。

曜越展示強烈企圖心，攜手頂尖 3C 業者燦坤於內湖黃金地段打造全新水冷電競體驗殿堂，曜越頂級品牌 TT Premium 及曜越電競品牌 Tt eSPORTS 正式進駐燦坤內湖總部旗艦店，於店內特別設置一個「電競水冷系統主機專區」提供顧客體驗，以專業的水冷電競科技及堅強的產品陣容滿足玩家的所有需求。

曜越秉持著品牌精神透過精湛工藝技術及創新概念，旗下品牌曜越 Thermaltake 及曜越電競 Tt eSPORTS 於民國 106 年再傳佳績，繼民國 101 年起至今第六度蟬聯「第 25 屆台灣精品獎」殊榮。以《Core P5 壁掛式 ATX 機殼》、《Suppressor F51 E-ATX 中直立式機殼》與《SPM 雲端智慧電源管理平台 Smart Power Management，簡稱 SPM (dps.thermaltake.com)》以及 Tt eSPORTS《夜襲 X RGB 光學引擎電競滑鼠》、《夜襲 VENTUS【Z 版】雷射引擎電競滑鼠》、《波賽頓 POSEIDON Z RGB 全彩背光鍵盤》和《CONTOUR iOS 專用藍芽無線手遊電競手把》等七項逸品從參選產品中脫穎而出，贏得台灣精品獎最高榮曜。值得一提的是《Suppressor F51 E-ATX 中直立式機殼》以絕佳產品功能及出色設計呼應獎項的核心精神獲頒「第 25 屆台

灣精品銀質獎」；以 Riing Plus 12 LED RGB 水冷排風扇 TT Premium 頂級版贏得美國「IDEA 工業設計優秀獎」(International Design Excellence Awards 2017，簡稱 IDEA)的殊榮！以曜越 View 27 鷗翼式開窗機殼、曜越 Engine 27 1U Low-Profile CPU 散熱器和曜越 Toughpower DPS G RGB 鈦金牌 1500W 雲端智慧電源供應器，以及曜越行動配件 LUXA2 納爾莎 Lavi X 無線藍芽運動型耳機這四款創意鉅作，勇奪「2017 德國紅點設計獎」殊榮！

展望未來，曜越身為電競、電腦改裝及智能系統產業領導者，積極打造「平台文化」，持續以具體行動將其實踐為產品，創造顛覆傳統的商品來滿足現代消費趨勢， 秉持創新獨具之精神，致力於創造完美的使用者經驗，讓公司持續閃耀茁壯。

一、106 年度營業結果

茲就本公司民國 106 年度營業計劃實施成果、財務比率及獲利能力分析如下：

(以下列示為集團合併數字)

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	106 年度		105 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	3,482,145	100.00	3,087,318	100.00	394,827	12.79
營業毛利	1,196,196	34.35	1,054,346	34.15	141,850	13.45
營業利益	136,521	3.92	76,742	2.49	59,779	77.90
稅前淨利(損)	130,552	3.75	74,294	2.41	56,258	75.72
稅後淨利	120,064	3.45	80,450	2.61	39,614	49.24

(二)財務收支情形及獲利能力分析

1.財務收支情形

單位:新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度
本期稅前淨利	130,552	74,294
營業活動之淨現金流入(出)	313,691	131,125
投資活動之淨現金流入(出)	-34,298	-62,233
籌資活動之淨現金流入(出)	43,702	81,761
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	265,857	127,904
期初現金及約當現金餘額	590,570	462,666
期末現金及約當現金餘額	856,427	590,570

2.獲利能力分析

項目	106 年度	105 年度
資產報酬率(%)	4.55	3.38
股東權益報酬率(%)	9.09	6.19
營業利益佔實收資本比率(%)	20.49	11.52
稅前純益佔實收資本比率(%)	19.60	11.15
純益率(%)	3.45	2.61
每股盈餘(元)	1.80	1.28

二、106 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 不斷追求產品的創新與突破以完成企業使命—「致力於創造完美的使用者經 驗」。打造全國最強、最大、最專業的頂級電商平台-TT LCGS(Liquid Cooling Gaming System 水冷電競系統)，提供客製化專屬的水冷電競電腦。
2. 深化曜越 TteSPORTS 電競產品的專業性和實用性，展售結合體驗和服務模式，增加品牌曝光度。
3. 秉持多品牌營運佈局及策略規劃，發揮品牌綜效。
4. 整合全球行銷資源，以創造最大營收效果。
5. 嚴格控管成本及費用，穩健管理營運資金，將財務結構更臻完整化，降低經營管理的風險程度，提高經營績效。
6. 加強集團庫存、應收帳款、帳齡之管理，以降低營運的風險。
7. 維持產品毛利率。

(二)重要產銷策略

1. 積極打造『平台文化』，追求全方位卓越的產品創新，增加品牌曝光度。
2. 擴增曜越 TteSPORTS 電競專賣店據點，增加品牌曝光度，便利服務都會客戶。
3. 大陸市場內銷渠道持續建立，打響產品知名度。
4. 全球存貨整合管理，並掌握全球經濟景氣及市場需求的變化，彈性調節庫存水位，預防呆滯料及原料價格波動風險。
5. 與上游主要供應廠商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。
6. 掌握市場趨勢，尋求更多合作夥伴，藉以創造出更多高價值產品。

三、未來公司發展策略

(一)公司組織的價值導向，為追求企業卓越的發展，以達永續經營的目標，持續積極打造全球電商網絡「平台文化」，採用清新的品牌策略結合平台文化，充分利用有限的資料創造無限價值，建立社群和目標群眾的情感連結，以拓展市場，增加品牌的競爭優勢。

(二)發展 AI 人工智慧科技領域之新應用，領先業界開啟新世代。

(三)將產品策略瞄準高端專業方向，精準塑造曜越品牌在 Modding 改裝專業、創新、高品質；為品牌注入『高級質感、獨特設計、多樣組合及無限創意』為四大核心價值，提升曜越品牌在消費者心中的形象。

(四)加強經銷通路的建構，以增加市佔率，擴展營運規模。

(五)秉持多品牌管理營運佈局之策略，開拓新客層源，擴大營運規模。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著民國 107 年的到來，曜越也即將邁入第 20 年的里程碑！曜越 TT 代表著 Together Teamwork，既公司上下所有人團結一心，為達到企業使命『致力於創造完美的使用者經驗』，而不斷努力。為此，曜越全體員工將企業八大核心：實事求是、創新創意、立足全球、誠信正直、集思廣益、學無止境、創造價值、積極主動融入日常工作之中，日復一日的研發與創新，只為能帶給消費者高品質和滿足他們需求的產品，帶給他們最大的安全保證以及最棒的科技體驗！

曜越在產品、行銷、活動等各方面不斷持續創新，為的就是要超越競爭，而我們的價值就來自於我們的根深蒂固的企業文化！

展望民國 107 年，曜越也會持續創造價值，並超越民國 106 年的成就，超越競爭！

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劉建邦

附件二

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經眾智聯合會計師事務所林征聖、吳光皋會計師查核竣事，連同一〇六年度營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，謹報請　鑒察。

此致

曜越科技股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：林 娉 婷

陳 世 英

端 木 正

中　華　民　國　一　〇　七　年　三　月　二　十　三　日

附件三

眾智聯合會計師事務所
台北／桃園／新竹／台中／高雄
總　所：台北市忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

會 計 師 查 核 報 告

曜越科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

曜越科技股份有限公司民國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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達曜越科技股份有限公司民國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告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，與曜越科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對曜越科技股份有限公司民國106年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷貨收入－關係人及未實現銷貨毛利

有關收入認列之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列;與關係人間重大交易事項請詳個體財務報告附註三十二。

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，因主要交易對象為關係人，故收入認列－關係人及未實現銷貨毛利之測試為本會計師執行曜越科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制；評估收入趨勢分析；瞭解關係人交易及對帳執行情形；執行關係人函證發函詢證；評估銷貨毛利率及未實現銷貨毛利之正確性及合理性；並評估曜越科技股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

Praxity ASSOCIATE
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

二、應收帳款備抵呆帳

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)所述。應收帳款之帳面金額，請詳個體財務報告附註八及九。

應收帳款提列備抵金額係管理當局針對逾期及有問題之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其估計呆帳費用的金額係受管理當局對客戶信用風險假設的影響，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列呆帳金額的合理性。

本會計師進行之查核程序，係審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡的分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報告的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款確定流通在外款項的可回收性。檢視客戶交易信用限額核准及複核應收帳款分類帳沖轉之情形以測試與應收帳款有關之內部控制有效性。

三、存貨評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(八);存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確性，請詳個體財務報告附註五(五)。相關說明請詳個體財務報告附註十。

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則第二號要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師對於資產負債表日測試存貨庫齡，另將提列呆滯、過時存貨跌價損失的會計政策跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據及預測之資料並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形；瞭解預測值之基本假設，以評估對存貨提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當。
2. 本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度永續存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估曜越科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算曜越科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

曜越科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對曜越科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使曜越科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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曜越科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於曜越科技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，決定對曜越科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報告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。

眾 智 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師 ： 林　征　聖　　會 計 師： 吳　光　皋

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：(91)台財證(六)第 104836 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：(89)台財證(六)第 112694 號

中　華　民　國　一　0　七　年　三　月　二　十　三　日

Praxity ASSOCIATE
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

曜越科技股份有限公司

個 體 資 產 負 債 表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	106.12.31 金額	%	105.12.31 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	$ 622,778	20	$ 409,357	14
1150	應收票據淨額	四及七	1,770	-	1,359	-
1170	應收帳款淨額	四及八	156,432	5	145,510	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四、九及三十二	1,099,563	36	1,126,560	40
1220	本期所得稅資產	四	-	-	10,069	-
130X	存貨	四及十	95,049	3	103,218	4
1470	其他流動資產	三十二	62,310	2	48,924	2
11XX	流動資產合計		2,037,902	66	1,844,997	65
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及十一	857,055	28	789,497	28
1600	不動產、廠房及設備	四及十二	83,542	3	108,608	4
1760	投資性不動產淨額	四及十三	11,834	-	11,946	-
1780	無形資產	四及十四	16,160	1	18,040	1
1840	遞延所得稅資產	四及十八	31,949	1	27,450	1
1920	存出保證金	三十三	20,338	1	21,542	1
1990	其他非流動資產		14,091	-	9,075	-
15XX	非流動資產合計		1,034,969	34	986,158	35
1XXX	資產總計		$ 3,072,871	100	$ 2,831,155	100

代碼	負債及權益	附註	106.12.31 金額	%	105.12.31 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及十五	$ 470,000	15	$ 370,000	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及十六	318	-	-	-
2170	應付帳款		24,156	1	21,634	1
2180	應付帳款-關係人	三十二	1,148,846	38	1,033,686	37
2200	其他應付款		72,257	2	57,986	2
2220	其他應付款項-關係人	三十二	19,444	1	18,363	1
2230	本期所得稅負債	四	1,255	-	2,259	-
2300	其他流動負債		17,793	-	13,760	-
21XX	流動負債合計		1,754,069	57	1,517,688	54
	非流動負債					
2550	負債準備－非流動	四及十七	5,031	-	5,542	-
25XX	非流動負債合計		5,031	-	5,542	-
	負債總計		1,759,100	57	1,523,230	54
	權益					
3110	普通股股本	一及二十	666,130	22	666,130	23
3200	資本公積	二十	486,014	16	478,663	17
	保留盈餘	二十				
3310	法定盈餘公積		113,303	4	105,112	4
3350	未分配盈餘		125,096	4	81,943	3
3300	保留盈餘合計		238,399	8	187,055	7
3400	其他權益	二十	(48,794)	(2)	13,495	-
3500	庫藏股票	四及二十	(27,978)	(1)	(37,418)	(1)
3XXX	權益總計		1,313,771	43	1,307,925	46
1XXX	負債及權益總計		$ 3,072,871	100	$ 2,831,155	100

（請詳閱後附個體財務報表附註）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

曜越科技股份有限公司

個 體 綜 合 損 益 表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘以元表示外)

代碼	項目	附註	106年度 金額	106年度 %	105年度 金額	105年度 %
	營業收入淨額					
4110	銷貨收入總額	四、二十二及三十二	$ 2,720,102	104	$ 2,450,802	105
4170	減：銷貨退回及折讓		(16,376)	(1)	(29,092)	(1)
4190	減：銷貨折讓		(77,853)	(3)	(87,117)	(4)
4100	營業收入淨額		2,625,873	100	2,334,593	100
5000	營業成本	三十二及三十七	(2,117,442)	(81)	(1,889,514)	(81)
5900	營業毛利		508,431	19	445,079	19
5910	減 ： 聯屬公司間未實現利益		(130,144)	(4)	(135,227)	(6)
5920	加 ： 聯屬公司間已實現利益		135,227	5	109,665	5
5950	已實現營業毛利		513,514	20	419,517	18
	營業費用	二十三及三十七				
6100	推銷費用		(214,865)	(8)	(182,899)	(8)
6200	管理及總務費用		(146,132)	(6)	(133,621)	(6)
6300	研究發展費用		(126,645)	(5)	(119,542)	(5)
6500	其他收益及費損淨額	四及二十四	(231)	-	(485)	-
6000	營業費用合計		(487,873)	(19)	(436,547)	(19)
6900	營業淨利(損)		25,641	1	(17,030)	(1)
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及二十五	3,933	-	1,436	-
7020	其他利益及損失	四及二十六	(36,626)	(1)	(5,130)	-
7050	財務成本	四及二十七	(4,878)	-	(3,967)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		124,764	4	100,016	4
7000	營業外收入及支出合計		87,193	3	92,355	4
7900	稅前淨利		112,834	4	75,325	3
7950	所得稅利益	四及十八	3,002	-	6,587	-
8200	本期淨利		115,836	4	81,912	3
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及二十八	37	-	(2,112)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、十八及二十八	(6)	-	359	-
8310	不重分類至損益之項目合計		31	-	(1,753)	-
	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	四及二十八	(62,289)	(2)	(23,235)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計		(62,289)	(2)	(23,235)	(1)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		(62,258)	(2)	(24,988)	(1)
8500	本期綜合損益總額		$ 53,578	2	$ 56,924	2
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	四及二十一	$ 1.80		$ 1.28	
9850	稀釋每股盈餘	四及二十一	$ 1.78		$ 1.28	

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長 ：　　經理人：　　會計主管：

曜越科技股份有限公司

個 體 權 益 變 動 表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	$ 666,130	$ 476,513	$ 102,402	$ 26,830	$ 36,730	$ (37,418)	$ 1,271,187
民國一〇四年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	2,710	(2,710)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(22,336)	-	-	(22,336)
股份基礎給付交易	-	2,150	-	-	-	-	2,150
民國一〇五年度淨利	-	-	-	81,912	-	-	81,912
民國一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	(1,753)	(23,235)	-	(24,988)
民國一〇五年度綜合損益總額	-	-	-	80,159	(23,235)	-	56,924
民國一〇五年十二月三十一日餘額	666,130	478,663	105,112	81,943	13,495	(37,418)	1,307,925
民國一〇五年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,191	(8,191)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(64,523)	-	-	(64,523)
員工執行認購權利	-	7,351	-	-	-	9,440	16,791
民國一〇六年度淨利	-	-	-	115,836	-	-	115,836
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	31	(62,289)	-	(62,258)
民國一〇六年度綜合損益總額	-	-	-	115,867	(62,289)	-	53,578
民國一〇六年十二月三十一日餘額	$ 666,130	$ 486,014	$ 113,303	$ 125,096	$ (48,794)	$ (27,978)	$ 1,313,771

（請詳閱後附個體財務報表附註）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

曜越科技股份有限公司
個 體 現 金 流 量 表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	$ 112,834	$ 75,325
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳損失	4,123	4,519
折舊費用	45,946	45,456
攤銷費用	9,880	10,400
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	318	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(124,764)	(100,016)
聯屬公司間未實現利益	130,144	135,227
聯屬公司間已實現利益	(135,227)	(109,665)
股份基礎給付酬勞成本	7,379	2,150
利息收入	(3,933)	(1,436)
利息支出	4,878	3,967
出售及報廢不動產、廠房及設備損失	176	467
存貨跌價損失	5,412	574
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據及應收帳款	11,541	(157,834)
存貨	2,757	(6,821)
其他流動資產	(2,567)	4,161
應付帳款	117,682	186,741
其他應付款	14,149	18,359
其他應付款項-關係人	1,081	2,948
其他流動負債	4,033	1,128
應計退休金負債	(474)	(456)
營運產生之現金		
收取利息	3,183	1,397
支付所得稅	(2,507)	(57)
支付利息	(4,756)	(3,900)
營業活動之淨現金流入	201,288	112,634
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(16,415)
購置不動產、廠房及設備	(24,790)	(40,306)
存出保證金減少(增加)	1,204	(7,046)
購置無形資產	(1,175)	(2,973)
取得其他資產	(7,995)	(6,669)
投資活動之淨現金流出	(32,756)	(73,409)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	100,000	104,340
存入保證金減少	-	(152)
發放現金股利	(64,523)	(22,336)
員工執行認股權	9,412	-
籌資活動之淨現金流入	44,889	81,852
本期現金及約當現金增加數	213,421	121,077
期初現金及約當現金餘額	409,357	288,280
期末現金及約當現金餘額	$ 622,778	$ 409,357

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長 ： 經理人: 會計主管:

眾智聯合會計師事務所
台北／桃園／新竹／台中／高雄
總　所：台北市忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

會 計 師 查 核 報 告

曜越科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

曜越科技股份有限公司及子公司民國 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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達曜越科技股份有限公司及子公司民國 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告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，與曜越科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對曜越科技股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷貨收入－關係人及未實現銷貨毛利

有關收入認列之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列。與關係人間之重大交易事項詳合併財務報告附註三十二。

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，因主要交易對象為關係人，故收入認列－關係人及未實現銷貨毛利之測試為本會計師執行曜越科技股份有限公司及子公司財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制；評估收入趨勢分析；瞭解關係人交易及對帳執行情形；執行關係人函證發函詢證；評估銷貨毛利率及未實現銷貨毛利之正確性及合理性；並評估曜越科技股份有限公司及子公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

Praxity ASSOCIATE
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

二、應收帳款備抵呆帳

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)所述。應收帳款之帳面金額，請詳合併財務報告附註九及十。

應收帳款提列備抵金額係管理當局針對逾期及有問題之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其估計呆帳費用的金額係受管理當局對客戶信用風險假設的影響，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列呆帳金額的合理性。

本會計師進行之查核程序，係審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡的分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報告的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款確認流通在外款項的可回收性。檢視客戶交易信用限額核准及複核應收帳款分類帳沖轉之情形以測試與應收帳款有關之內部控制有效性。

三、存貨評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(九)所述；存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(五)。相關帳列說明請詳合併財務報告附註十一。

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則第二號要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師於資產負債表日測試存貨庫齡，另將提列呆滯、過時存貨跌價損失的會計政策跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據及預測之資料並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形;瞭解預測值之基本假設，以評估對存貨提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當。
2. 本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度永續存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

曜越科技股份有限公司業已編製民國 106 年及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估曜越科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算曜越科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

曜越科技股份有限公司及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對曜越科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使曜越科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重

Praxity ASSOCIATE
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

眾智聯合會計師事務所
台北／桃園／新竹／台中／高雄
總　所：台北市忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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曜越科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於曜越科技股份有限公司及子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，決定對曜越科技股份有限公司及子公司民國106年度合併財務報告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。

眾智聯合會計師事務所

會計師：林　征　聖　　會計師：吳　光　皋

原財政部證券暨期貨管理委員會核准簽證文號：(91)台財證(六)第 104836 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准簽證文號：(89)台財證(六)第 112694 號

中　華　民　國　一　0　七　年　三　月　二　十　三　日

Praxity ASSOCIATE
GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

曜越科技股份有限公司及其子公司

合 併 資 產 負 債 表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資　　產	附 註	106.12.31 金 額	%	105.12.31 金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	$ 856,427	30	$ 590,570	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及七	-	-	3,582	-
1150	應收票據淨額	四及八	1,770	-	1,359	-
1170	應收帳款淨額	四及九	721,477	26	708,143	27
1180	應收帳款－關係人淨額	四、十及三十二	3,983	-	3,058	-
1220	本期所得稅資產	四	18	-	12,264	-
130X	存貨	四及十一	884,709	31	950,962	36
1470	其他流動資產		85,759	3	71,593	3
11XX	流動資產合計		2,554,143	90	2,341,531	89
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及十二	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四及十三	95,647	3	122,519	6
1760	投資性不動產淨額	四及十四	11,834	-	11,946	-
1780	無形資產	四及十五	75,806	3	82,932	3
1840	遞延所得稅資產	四及十八	43,198	2	33,599	1
1920	存出保證金	三十三	29,689	1	30,988	1
1990	其他非流動資產		14,516	1	10,293	-
15XX	非流動資產合計		270,690	10	292,277	11
1XXX	資　產　總　計		$ 2,824,833	100	$ 2,633,808	100

代碼	負債及權益	附 註	106.12.31 金 額	%	105.12.31 金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及十六	$ 470,000	17	$ 370,000	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及七	1,007	-	-	-
2170	應付帳款		849,110	30	810,549	31
2200	其他應付款		118,307	4	99,752	4
2230	本期所得稅負債	四	11,299	-	2,259	-
2300	其他流動負債		44,008	2	28,521	1
21XX	流動負債合計		1,493,731	53	1,311,081	50
	非流動負債					
2550	負債準備－非流動	四及十七	5,031	-	5,542	-
2645	存入保證金		69	-	70	-
25XX	非流動負債合計		5,100	-	5,612	-
	負債總計		1,498,831	53	1,316,693	50
	權益					
3110	普通股股本	一及二十	666,130	24	666,130	25
3200	資本公積	二十	486,014	17	478,663	18
	保留盈餘	二十				
3310	法定盈餘公積		113,303	4	105,112	4
3350	未分配盈餘		125,096	5	81,943	3
3300	保留盈餘合計		238,399	9	187,055	7
3400	其他權益	二十	(48,794)	(2)	13,495	1
3500	庫藏股票	二十	(27,978)	(1)	(37,418)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,313,771	47	1,307,925	50
36XX	非控制權益	四及二十	12,231	-	9,190	-
3XXX	權益總計		1,326,002	47	1,317,115	50
1XXX	負債及權益總計		$ 2,824,833	100	$ 2,633,808	100

（請詳閱後附合併財務報表附註）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

曜越科技股份有限公司及其子公司

合 併 綜 合 損 益 表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘以元表示外)

代碼	項目	附註	106年度 金額	106年度 %	105年度 金額	105年度 %
	營業收入淨額					
4110	銷貨收入總額	四、二十二及三十二	$ 3,686,455	106	$ 3,385,529	110
4170	減：銷貨退回及折讓		(204,882)	(6)	(299,083)	(10)
4800	其他營業收入		572	-	872	-
4100	營業收入淨額		3,482,145	100	3,087,318	100
5000	營業成本	四、三十七	(2,285,949)	(66)	(2,032,972)	(66)
5900	營業毛利		1,196,196	34	1,054,346	34
	營業費用	四、二十三及三十七				
6100	推銷費用		(578,973)	(17)	(538,382)	(17)
6200	管理及總務費用		(353,769)	(10)	(319,159)	(10)
6300	研究發展費用		(126,645)	(3)	(119,543)	(4)
6500	其他收益及費損淨額	四、十四及二十四	(288)	-	(520)	-
6000	營業費用合計		(1,059,675)	(30)	(977,604)	(31)
6900	營業利益		136,521	4	76,742	3
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及二十五	4,745	-	1,893	-
7020	其他利益及損失	四及二十六	(5,808)	-	(348)	-
7050	財務成本	四及二十七	(4,906)	-	(3,993)	-
7000	營業外收入及支出合計		(5,969)	-	(2,448)	-
7900	稅前淨利		130,552	4	74,294	3
7950	所得稅利益(費用)	四及十八	(10,488)	-	6,156	-
8200	本期淨利		120,064	4	80,450	3
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四、十七及二十八	37	-	(2,112)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、十八及二十八	(6)	-	359	-
8310	不重分類至損益之項目合計		31	-	(1,753)	-
	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	四及二十八	(62,289)	(2)	(23,235)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計		(62,289)	(2)	(23,235)	(1)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		(62,258)	(2)	(24,988)	(1)
8500	本期綜合損益總額		$ 57,806	2	$ 55,462	2
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 115,836	4	$ 81,912	3
8620	非控制權益		4,228	-	(1,462)	-
8600	本期淨利		$ 120,064	4	$ 80,450	3
	綜合損益歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 53,578	2	$ 56,924	2
8720	非控制權益		4,228	-	(1,462)	-
8700	本期綜合損益總額		$ 57,806	2	$ 55,462	2
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	四及二十一	$ 1.80		$ 1.28	
9850	稀釋每股盈餘	四及二十一	$ 1.78		$ 1.28	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長: 經理人: 會計主管:

曜越科技股份有限公司及其子公司

合 併 權 益 變 動 表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	母公司業主權益合計	非控制權益	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	$ 666,130	$ 476,513	$ 102,402	$ 26,830	$ 36,730	$ (37,418)	$ 1,271,187	$ 10,743	$ 1,281,930
民國一〇四年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	2,710	(2,710)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(22,336)	-	-	(22,336)	-	(22,336)
股份基礎給付交易	-	2,150	-	-	-	-	2,150	-	2,150
民國一〇五年度淨利(損)	-	-	-	81,912	-	-	81,912	(1,462)	80,450
民國一〇五年度其他綜合損益	-	-	-	(1,753)	(23,235)	-	(24,988)	-	(24,988)
民國一〇五年度綜合損益總額	-	-	-	80,159	(23,235)	-	56,924	(1,462)	55,462
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(91)	(91)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	666,130	478,663	105,112	81,943	13,495	(37,418)	1,307,925	9,190	1,317,115
民國一〇五年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	8,191	(8,191)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(64,523)	-	-	(64,523)	-	(64,523)
民國一〇六年度淨利	-	-	-	115,836	-	-	115,836	4,228	120,064
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	31	(62,289)	-	(62,258)	-	(62,258)
民國一〇六年度綜合損益總額	-	-	-	115,867	(62,289)	-	53,578	4,228	57,806
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(1,187)	(1,187)
員工執行認購權利	-	7,351	-	-	-	9,440	16,791	-	16,791
民國一〇六年十二月三十一日餘額	$ 666,130	$ 486,014	$ 113,303	$ 125,096	$ (48,794)	$ (27,978)	$ 1,313,771	$ 12,231	$ 1,326,002

（請詳閱後附合併財務報表附註）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

曜越科技股份有限公司及其子公司

合 併 現 金 流 量 表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	$ 130,552	$ 74,294
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳損失	4,909	10,554
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失(利益)	4,755	(4,302)
折舊費用	48,621	48,403
攤銷費用	10,910	11,339
股份基礎給付酬勞成本	7,379	2,150
利息收入	(4,745)	(1,893)
利息支出	4,906	3,993
報廢不動產、廠房及設備損失	176	445
存貨跌價損失	16,146	6,881
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據	(411)	963
應收帳款	(18,793)	(130,944)
存貨	50,766	(66,394)
其他流動資產	(3,348)	11,533
應付帳款	38,561	143,304
其他應付款	18,433	30,306
其他流動負債	15,487	(176)
應計退休金負債	(474)	(456)
營運產生之現金		
收取利息	3,995	1,854
支付所得稅	(9,350)	(6,803)
支付利息	(4,784)	(3,926)
營業活動之淨現金流入	313,691	131,125
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(26,427)	(43,622)
處分不動產、廠房及設備價款	-	106
存出保證金減少(增加)	1,299	(8,144)
購置無形資產	(1,175)	(3,056)
取得其他資產	(7,995)	(7,517)
投資活動之淨現金流出	(34,298)	(62,233)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	100,000	104,340
存入保證金減少	-	(152)
發放現金股利	(64,523)	(22,336)
員工執行認股權	9,412	-
非控制權益減少	(1,187)	(91)
籌資活動之淨現金流入	43,702	81,761
匯率變動對現金及約當現金之影響	(57,238)	(22,749)
本期現金及約當現金增加數	265,857	127,904
期初現金及約當現金餘額	590,570	462,666
期末現金及約當現金餘額	$ 856,427	$ 590,570

（請詳閱後附合併財務報表附註）

董事長: 經理人: 會計主管:

附件四

曜越科技股份有限公司

一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
上年度保留未分配盈餘	9,227,792
加：確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	30,764
調整後未分配盈餘	9,258,556
加：民國 106 年度稅後淨利	115,836,927
減：提列法定盈餘公積	(11,583,693)
減：提列特別盈餘公積	(48,792,693)
可供分配盈餘	64,719,097
分配項目 　　股東現金股利	(52,198,435)
期末未分配盈餘	12,520,662

註：本公司股利之分配係依截至107.3.23流通在外總股數66,613,044股，扣除庫藏股1,840,000股後，股數為64,773,044股計算之。

董事長：林培熙　　經理人:林培熙　　會計主管:劉建邦