

悅城科技股份有限公司

一百零七年股東常會議事錄

時間：一百零七年六月十三日（星期三）上午九時整

地點：桃園市中壢區北園路 18 號

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 41,686,383 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 502,640 股)，佔本公司已發行股份總數 65,800,000 股之 63.35%。

出席董事：陳春夏董事長、黃睿豪董事、陳至誠董事、吳政哲董事、溫生台獨立董事、謝明仁獨立董事

列席：吳郁隆會計師、楊代華律師

主席：陳春夏董事長



記錄：徐瑋雲



宣佈開會：報告出席股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略。

壹、報告事項

報告案一

案由：民國 106 年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：民國 106 年度營業報告書，請參閱附件一。

報告案二

案由：民國 106 年度審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

說明：民國 106 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

報告案三

案由：民國 106 年度員工及董事酬勞報告，敬請 鑒核。

說明：

- 1.依本公司章程第 20 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞，董事酬勞不高於 1%。本公司擬自民國 106 年度獲利金額中提撥員工酬勞新台幣 2,658,600 元及董事酬勞新台幣 332,325 元。
- 2.本案業經本公司 107 年 3 月 22 日第三屆第六次薪資報酬委員會通過，並送請 107 年 3 月 22 日第五屆第十次董事會通過在案。

貳、承認事項

承認案一（董事會提）

案由：民國 106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 1.本公司 106 年度財務報表，業經董事會編造完成，並經資誠聯合會計師事務所蕭金木會計師及黃世鈞會計師查核竣事，連同營業報告書送審計委員會查核完竣並出具查核報告書在案。
- 2.前項營業報告書及財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：41,686,383 權

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數：40,368,387 權 (含電子投票：486,403 權)	96.83%
反對權數：10,010 權 (含電子投票：10,010 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：1,307,986 權 (含電子投票：6,227 權)	3.14%

本案照原案表決通過。

承認案二（董事會提）

案由：本公司民國 106 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 1.本公司民國 106 年度期初未分配盈餘為新台幣 491,695,932 元，稅後淨利為新台幣 20,880,624 元，經提列法定盈餘公積為新台幣 2,088,062 元後，本期可供分配盈餘為新台幣 510,488,494 元。
- 2.本公司擬自民國 106 年度可供分配盈餘中，提撥新台幣 32,900,000 元為股東現金紅利(即每股配發新台幣 0.5 元現金)。
- 3.股東紅利係依除息基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例，配發至單位新台幣元為止（元以下不計），配發不足一元之畸零股合計數，擬由董事會授權董事長洽特定人處理。本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 4.如嗣後因買回本公司股份或其他因素，影響流通在外股份數量，股本配息率因而發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理並公告之。
- 5.本公司民國 106 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：41,686,383 權

表決結果	占出席股東 表決權數%
贊成權數：40,368,387 權 (含電子投票：486,403 權)	96.83%
反對權數：10,010 權 (含電子投票：10,010 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權及未投票權數：1,307,986 權 (含電子投票：6,227 權)	3.14%

本案照原案表決通過。

參、臨時動議

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

肆、散 會

同日上午 9 時 36 分。


悅城科技股份有限公司
民國 106 年營業報告書

一、民國 106 年營業報告

(一)營業計劃實施成果：

本公司 106 年度合併營業收入為 859,694 仟元，與 105 年度合併營業收入 852,853 仟元相較，成長約 1%。合併營業收入成長幅度不高，主要是因為全球中小尺寸面板應用市場，尤其在智慧型手機面板及平板電腦面板方面成長趨緩及薄化市場競爭激烈所致。然而在公司積極調整接單產品組合、提升製程技術、整合各項資源及管控生產成本之下，106 年度合併營業毛利及合併營業利益分別達到 179,397 仟元及 72,392 仟元，與 105 年度合併營業毛利 124,632 仟元及合併營業利益 25,601 仟元相較，分別成長 43.94% 及 182.77%。而 106 年度合併營業毛利率及合併營業利益率分別為 20.87% 及 8.42 %，與 105 年度之 14.61% 及 3.00% 相較，合併營業毛利率及合併營業利益率均有所提升。

(二)獲利能力及財務狀況分析：

本公司 106 年度合併稅後淨利為 20,881 仟元，與 105 年度稅後淨利 2,908 仟元相較，增加 17,973 仟元。資產報酬率及權益報酬率分別達到 1.03% 及 1.10%。合併稅後淨利率則由 105 年度之 0.34%，提升至 106 年度之 2.43%。基本每股盈餘亦由 105 年度之 0.04 元，提升至 106 年度之 0.32 元，獲利能力明顯提升。

在財務狀況方面，本公司 106 年度速動比率、流動比率及負債佔資產比率分別為 326.63%、333.89% 及 33.06%，與 105 年度相當。本公司一向維持穩健的財務運作，故財務結構比率尚無重大變化。

項目		106 年	105 年
財務狀況	速動比率(%)	326.63	353.66
	流動比率(%)	333.89	360.80
	負債佔資產比率(%)	33.06	34.13
獲利能力	資產報酬率(%)	1.03	0.41
	權益報酬率(%)	1.10	0.15
	佔實收資本額比率(%)	營業利益 稅前純益	11.00 3.69
	稅後基本每股盈餘(元)	0.32	0.04

(三)研究發展狀況：

本公司自成立以來，即專注於光電薄化玻璃之研究開發與製造服務，持續投入研發經費在自行開發製造設備、治具和藥液配方，充分掌握技術的自主性，以強化公司整體競爭力。106 年度投入合併研發費用達 41,913 仟元，較 105 年度增加約 10%。為了建構進入障礙及延續競爭優勢，本公司除了不斷致力於提升生產效率與生產品質以降低生產成本外，未來研究發展將朝向提供更完整之玻璃基板薄化與鍍膜服務，包括高阻抗鍍膜光電玻璃製程開發、超薄光電玻璃製程開發及高效能薄化藥液開發等等。

二、民國 107 年營業計劃概要

根據 DIGITIMES、Gartner、台經院等研究機構對未來之預測，由於 18:9 全螢幕手機需求旺盛，有助於去化面板產能與提升產品單價，加上車用面板、電動機車、穿戴裝置、掌上型遊戲機、工控、醫療等利基型產品需求仍呈現成長走勢，可望帶動中小尺寸面板需求增加。

展望 107 年，儘管面臨所處產業趨於成熟，競爭情形加劇，本公司仍將持續精進製造與管理技術，積極爭取客戶訂單，擴大市場佔有率，提昇生產效率，降低營運成本，提供客戶全方位光電玻璃解決方案，同時也進行新產品之研究開發，以增進公司之競爭力。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

悅城科技股份有限公司一〇七年股東常會

悅城科技股份有限公司

審計委員會召集人：許英傑

許英傑

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003075 號

悅城科技股份有限公司公鑒：

查核意見

悅城科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「悅城科技集團」)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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達悅城科技集團民國 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與悅城科技集團保持超然獨立，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，對悅城科技集團民國 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。

悅城科技集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

應收帳款備抵呆帳提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(八)；應收帳款備抵呆帳之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

悅城科技股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款係依備抵呆帳提列政策估計備抵呆帳，管理階層定期評估應收帳款備抵呆帳之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款之備抵呆帳提列政策，比較財務報表各期間對應收帳款之備抵呆帳提列政策係一致採用。
2. 針對個別已逾期未減損之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，評估備抵呆帳之估計。
3. 取得及檢視管理階層提供之歷史呆帳發生紀錄及有關資訊，評估其備抵呆帳之估計。

其他事項 - 個體財務報告

悅城科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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悅城科技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悅城科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

悅城科技集團之治理單位（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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對悅城科技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，以及使悅城科技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悅城科技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中華民國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，決定對悅城科技集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

黃世鈞

蕭
金
木



黃
世
鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日



 悅城科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	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	六(一)	\$ 624,409	22	\$ 740,842	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
融資產一流動		47,486	2	15,812	1
1170 應收帳款淨額	六(三)	294,701	10	262,936	9
1200 其他應收款		650	-	2,059	-
130X 存貨	六(四)	11,140	-	6,693	-
1410 預付款項		11,599	1	14,150	1
1470 其他流動資產	六(一)	54,807	2	10,074	-
11XX 流動資產合計		<u>1,044,792</u>	<u>37</u>	<u>1,052,566</u>	<u>37</u>
非流動資產					
1600 不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,743,722	61	1,816,951	63
1840 遲延所得稅資產	六(十七)	13,350	1	1,403	-
1900 其他非流動資產	六(五)	38,760	1	4,350	-
15XX 非流動資產合計		<u>1,795,832</u>	<u>63</u>	<u>1,822,704</u>	<u>63</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 2,840,624</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,875,270</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)



 悅城科技股有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 106 年度 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%		
流動負債							
2170 應付帳款		\$ 69,402	2	\$ 49,533	2		
2200 其他應付款	六(六)	166,739	6	179,313	6		
2230 本期所得稅負債		14,114	1	3,840	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(七)						
負債		61,650	2	58,013	2		
2399 其他流動負債—其他		1,008	-	1,032	-		
21XX 流動負債合計		<u>312,913</u>	<u>11</u>	<u>291,731</u>	<u>10</u>		
非流動負債							
2540 長期借款	六(七)	626,073	22	687,693	24		
2570 遲延所得稅負債	六(十七)	-	-	1,929	-		
2600 其他非流動負債		60	-	60	-		
25XX 非流動負債合計		<u>626,133</u>	<u>22</u>	<u>689,682</u>	<u>24</u>		
2XXX 負債總計		<u>939,046</u>	<u>33</u>	<u>981,413</u>	<u>34</u>		
歸屬於母公司業主之權益							
股本		六(九)					
3110 普通股股本		658,000	23	658,000	23		
資本公積		六(十)					
3200 資本公積		585,449	21	585,449	20		
保留盈餘		六(十一)					
3310 法定盈餘公積		141,727	5	141,436	5		
3320 特別盈餘公積		3,825	-	3,825	-		
3350 未分配盈餘	六(十七)	512,577	18	505,147	18		
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,901,578</u>	<u>67</u>	<u>1,893,857</u>	<u>66</u>		
3XXX 權益總計		<u>1,901,578</u>	<u>67</u>	<u>1,893,857</u>	<u>66</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大期後事項		十一					
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 2,840,624</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,875,270</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

經理人：黃睿豪

會計主管：徐瑋雲

悅城科技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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 金額	度 %	105 年 金額	度 %
4000 营業收入		\$ 859,694	100	\$ 852,853	100
5000 营業成本	六(四)(十 五)(十六)	(680,297) (79) (728,221) (85)			
5900 营業毛利		179,397	21	124,632	15
營業費用	六(十五)(十六)				
6100 推銷費用		(14,822) (1) (16,589) (2)			
6200 管理費用		(50,270) (6) (44,329) (5)			
6300 研究發展費用		(41,913) (5) (38,113) (5)			
6000 营業費用合計		(107,005) (12) (99,031) (12)			
6900 营業利益		72,392	9	25,601	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十二)	7,377	1	11,578	1
7020 其他利益及損失	六(十三)	(45,116) (6) (10,686) (1)			
7050 財務成本	六(十四)	(10,389) (1) (10,953) (1)			
7000 营業外收入及支出合計		(48,128) (6) (10,061) (1)			
7900 稅前淨利		24,264	3	15,540	2
7950 所得稅費用	六(十七)	(3,383) (1) (12,632) (2)			
8200 本期淨利		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
基本每股盈餘	六(十八)				
9750 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	
稀釋每股盈餘	六(十八)				
9850 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

陳春夏

經理人：黃睿豪

黃睿豪

會計主管：徐瑋雲

徐瑋雲


悅城科技股份有限公司
合併盈餘公積及子公司
表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 註	普 通 股	股 本	資 本 發 行	公 積 一 價 溢 價	業 司 留 存	主 之 盈 餘	權 益 餘	權 益 總 額
<u>105 年 度</u>								
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 140,396	\$ 3,825	\$ 503,279	\$ 1,890,949	
104 年 盈餘指撥及分配		-	-	1,040	-	(1,040)	-	
提列法定盈餘公積	六(十一)	-	-	-	-	-	-	
本期淨利		-	-	-	-	2,908	2,908	
105 年 12 月 31 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,436	\$ 3,825	\$ 505,147	\$ 1,893,857	
<u>106 年 度</u>								
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,436	\$ 3,825	\$ 505,147	\$ 1,893,857	
105 年 盈餘指撥及分配		-	-	291	-	(291)	-	
提列法定盈餘公積	六(十一)	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	六(十一)	-	-	-	-	(13,160)	(13,160)	
現金股利		-	-	-	-	-	-	
106 年 12 月 31 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,727	\$ 3,825	\$ 512,577	\$ 1,901,578	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏



會計主管：徐瑋雲



經理人：黃睿豪



 悅城科技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

附註	106 年 度	105 年 度
----	---------	---------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 24,264	\$ 15,540
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
折舊費用	六(十五) 131,184	123,491
備抵呆帳提列數(迴轉收入數)	六(三) 321	(6,188)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(十三) 7,112	(6,861)
利息費用	六(十四) 10,389	10,953
利息收入	六(十二) (7,224)	(4,795)
股利收入	六(十二) -	(469)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十三) (51)	-
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(38,786)	(8,951)
應收帳款淨額	(32,086)	104,789
其他應收款	1,216	62,582
存貨	(4,447)	2,980
預付款項	1,857	(901)
其他流動資產	(417)	(330)
其他非流動資產	(186)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	19,869	(9,471)
其他應付款	(11,090)	4,850
其他流動負債-其他	(24)	93
營運產生之現金流入	101,901	287,312
收取之利息	7,431	4,138
收取之股利	-	469
支付之利息	(10,419)	(10,659)
支付之所得稅	(6,305)	(52,998)
營業活動之淨現金流入	<u>92,608</u>	<u>228,262</u>

(續 次 頁)

悅城科技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

附註 106 年度 105 年度

投資活動之現金流量

其他流動資產增加	(\$ 44,316)	(\$ 9,684)
取得不動產、廠房及設備	(59,165)	(43,501)
處分不動產、廠房及設備	95	-
預付設備款增加	(34,102)	(1,486)
存出保證金增加	(410)	(1,049)
投資活動之淨現金流出	(137,898)	(55,720)

籌資活動之現金流量

償還長期借款	(57,983)	(24,852)
發放現金股利	(13,160)	-
籌資活動之淨現金流出	(71,143)	(24,852)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(116,433)	147,690
期初現金及約當現金餘額	740,842	593,152
期末現金及約當現金餘額	\$ 624,409	\$ 740,842

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

陳春夏

經理人：黃睿豪

黃睿豪

會計主管：徐瑋雲

徐瑋雲

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002978 號

悅城科技股份有限公司公鑒：

查核意見

悅城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，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達悅城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 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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，與悅城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，對悅城科技股份有限公司民國 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。

悅城科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

應收帳款備抵呆帳提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；應收帳款備抵呆帳之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

悅城科技股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款係依備抵呆帳提列政策估計備抵呆帳，管理階層定期評估應收帳款備抵呆帳之估計，而評估過程中係考量歷史呆帳發生紀錄、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款之備抵呆帳提列政策，比較財務報表各期間對應收帳款之備抵呆帳提列政策係一致採用。
2. 針對個別已逾期未減損之應收帳款金額重大者，瞭解其逾期之原因，檢視其期後收款之情形，評估備抵呆帳之估計。
3. 取得及檢視管理階層提供之歷史呆帳發生紀錄及有關資訊，評估其備抵呆帳之估計。

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悅城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。

悅城科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對悅城科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使悅城科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致悅城科技股份有限公司不再具有繼續經營之力。
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. 對悅城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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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中華民國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，決定對悅城科技股份有限公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

黃世鈞

蕭
金
木

黃
世
鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日



 恒城科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	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	六(一)	\$ 507,362	18	\$ 694,262	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
融資產一流動		47,486	2	15,812	1
1170 應收帳款淨額	六(三)	294,701	10	262,936	9
1200 其他應收款		448	-	1,994	-
1210 其他應收款一關係人	七(二)	221	-	-	-
130X 存貨	六(四)	6,786	-	6,693	-
1410 預付款項		6,519	-	14,150	1
1470 其他流動資產	六(一)	807	-	10,074	-
11XX 流動資產合計		<u>864,330</u>	<u>30</u>	<u>1,005,921</u>	<u>35</u>
非流動資產					
1550 採用權益法之投資	六(五)	214,429	8	46,645	2
1600 不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,731,866	61	1,816,951	63
1840 遲延所得稅資產	六(十八)	7,372	-	1,403	-
1900 其他非流動資產	六(六)	18,385	1	4,350	-
15XX 非流動資產合計		<u>1,972,052</u>	<u>70</u>	<u>1,869,349</u>	<u>65</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 2,836,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,875,270</u>	<u>100</u>

(續次頁)

悅城科技股份有限公司
個體財務報表
民國 106 年度 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日	金額	%	105 年 12 月 31 日	金額	%
流動負債							
2170 應付帳款		\$ 69,402	2	\$ 49,533	2		
2200 其他應付款	六(七)	162,525	6	179,313	6		
2230 本期所得稅負債		14,114	1	3,840	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期	六(八)						
負債		61,650	2	58,013	2		
2399 其他流動負債—其他		980	-	1,032	-		
21XX 流動負債合計		308,671	11	291,731	10		
非流動負債							
2540 長期借款	六(八)	626,073	22	687,693	24		
2570 遲延所得稅負債	六(十八)	-	-	1,929	-		
2600 其他非流動負債		60	-	60	-		
25XX 非流動負債合計		626,133	22	689,682	24		
2XXX 負債總計		934,804	33	981,413	34		
股本							
3110 普通股股本	六(十)						
		658,000	23	658,000	23		
資本公積							
3200 資本公積	六(十一)						
		585,449	21	585,449	20		
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(十二)						
		141,727	5	141,436	5		
3320 特別盈餘公積		3,825	-	3,825	-		
3350 未分配盈餘	六(十八)						
		512,577	18	505,147	18		
3XXX 權益總計		1,901,578	67	1,893,857	66		
重大或有負債及未認列之合約承諾							
	九						
重大期後事項							
	十一						
3X2X 負債及權益總計		\$ 2,836,382	100	\$ 2,875,270	100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

陳
春夏

經理人：黃睿豪

黃
睿豪

會計主管：徐瑋雲

徐
瑋雲

悅城科技股份有限公司
個體營業綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度 金額	%	105 年 度 金額	%
4000 营業收入		\$ 859,694	100	\$ 852,853	100
5000 营業成本	六(四)(十 六)(十七)	(680,297) (79) (728,221) (85)			
5900 营業毛利		179,397	21	124,632	15
營業費用	六(十六)(十七)				
6100 推銷費用		(12,712) (2) (16,589) (2)			
6200 管理費用		(45,580) (5) (44,329) (5)			
6300 研究發展費用		(29,098) (4) (38,113) (5)			
6000 营業費用合計		(87,390) (11) (99,031) (12)			
6900 营業利益		92,007	10	25,601	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十三)及七 (二)	21,683	3	11,181	1
7020 其他利益及損失	六(十四)	(40,843) (5) (5,962) (1)			
7050 財務成本	六(十五)	(10,389) (1) (10,953) (1)			
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益 之份額	六(五)	(32,216) (4) (16,243) (2)			
7000 营業外收入及支出合計		(61,765) (7) (21,977) (3)			
7900 稅前淨利		30,242	3	3,624	-
7950 所得稅費用	六(十八)	(9,361) (1) (716) -			
8200 本期淨利		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,881	2	\$ 2,908	-
基本每股盈餘	六(十九)				
9750 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	
稀釋每股盈餘	六(十九)				
9850 本期淨利		\$ 0.32		\$ 0.04	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏

經理人：黃睿豪

會計主管：徐瑋雲



悅城有限公司

個體財務報表
民國 106 年度

單位：新台幣仟元

	附註	普通股	股本	資本公積	發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	權益總額	盈餘
<u>105 年度</u>										
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 140,396	\$ 3,825	\$ 503,279	\$ 1,890,949			
104 年盈餘指撥及分配		-	-	1,040	-	(1,040)	-			
提列法定盈餘公積	六(十二)	-	-	-	-	-				
本期淨利		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,436	\$ 3,825	\$ 505,147	\$ 1,893,857			
<u>106 年度</u>										
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,436	\$ 3,825	\$ 505,147	\$ 1,893,857			
105 年盈餘指撥及分配		-	-	291	-	(291)	-			
提列法定盈餘公積	六(十二)	-	-	-	-	(13,160)	(13,160)			
現金股利		-	-	-	-	-				
本期淨利		\$ 658,000	\$ 585,449	\$ 141,727	\$ 3,825	\$ 512,577	\$ 1,901,578			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳春夏



經理人：黃睿豪



會計主管：徐榮襄



 悅城科技有限公司
 個體現金流量表
 民國 106 年及 105 年度
 由 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
----	---------	---------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 30,242	\$ 3,624
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十六) 130,252	123,491
備抵呆帳提列數(迴轉收入數)	六(三) 321	(6,188)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(十四) 7,112	(6,861)
利息費用	六(十五) 10,389	10,953
利息收入	六(十三) (6,409)	(4,398)
股利收入	六(十三) -	(469)
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(五) 32,216	16,243
處分不動產、廠房及設備利益	六(十四) (51)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(38,786)	(8,951)
應收帳款淨額	(32,086)	104,789
其他應收款	1,216	(300)
其他應收款-關係人	(221)	-
存貨	(93)	2,980
預付款項	6,937	(901)
其他流動資產	(417)	(330)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	19,869	(9,471)
其他應付款	(14,678)	4,850
其他流動負債-其他	(52)	93
營運產生之現金流入	145,761	229,154
收取之利息	6,739	3,806
收取之股利	-	469
支付之利息	(10,419)	(10,659)
支付之所得稅	(6,291)	(41,082)
營業活動之淨現金流入	<u>135,790</u>	<u>181,688</u>

(續次頁)



 悅城科技股份有限公司
 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

附註	106 年度	105 年度
----	--------	--------

投資活動之現金流量

其他流動資產減少(增加)	\$ 9,684	(\$ 9,684)
取得採用權益法之投資	(200,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(49,517)	(43,501)
處分不動產、廠房及設備	2,609	-
存出保證金增加	(410)	(1,049)
預付設備款增加	(13,913)	(1,486)
投資活動之淨現金流出	(251,547)	(55,720)

籌資活動之現金流量

償還長期借款	(57,983)	(24,852)
發放現金股利	六(十二) (13,160)	-
籌資活動之淨現金流出	(71,143)	(24,852)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(186,900)	101,116
期初現金及約當現金餘額	694,262	593,146
期末現金及約當現金餘額	\$ 507,362	\$ 694,262

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳春夏



經理人：黃睿豪



會計主管：徐瑋霓



悅城科技股份有限公司
民國 106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	491,695,932
加：民國 106 年度稅後淨利		20,880,624
減：提列法定盈餘公積	(2,088,062)
本期可供分配盈餘	\$	510,488,494
分配項目：		
股東紅利(每股 0.5 元)	(32,900,000)
期末未分配盈餘	\$	477,588,494