

耀登科技股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年五月三十一日(星期四)上午九時正。

地點：桃園市八德區和平路 772 巷 19 號

出席：本公司已發行總股數扣除庫藏股 1,005,000 股後為 39,818,000 股；出席股東及股東代理人所代表之股數共計 25,038,316 股，佔本公司股份總數百分之 62.88%。

出席董事：董事張玉斌、董事葉明堂、獨立董事暨審計委員會成員周俊宏。

主席：張玉斌

記錄：溫文聖

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 一〇六年度營業報告書，請參閱附件一。

(二) 一〇六年度審計委員會審查報告

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派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

耀登科技股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：周俊宏

中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 二 十 六 日

(三) 一〇六年度董事及員工酬勞分配情形報告：詳議事手冊。

四、承認事項

第一案：

案由：擬承認一〇六年度營業報告書及財務報表案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本公司民國一〇六年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所呂莉莉會計師及吳麟會計師查核竣事。

二、本公司民國一〇六年度營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一～三。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,038,316 權，贊成權數 24,427,488 權，占表決權數 97.56%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 610,828 權，占表決權數 2.44%。本案照原案表決通過。

第二案：

案由：擬承認一〇六年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本次盈餘分派案係分配民國一〇六年度可分配保留盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣 0.62 元。一〇六年度盈餘分派表如下表。

耀登科技股份有限公司
106 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 85,436,127
精算(損)益列入保留盈餘	5,477,053
調整後期初未分配盈餘	90,913,180
本期稅後淨利	42,356,666
提列 10%法定盈餘公積	(4,235,667)
可供分配盈餘	\$129,034,179
分配項目：	
股東現金紅利(股東現金股利每股 0.62 元， 係已扣除庫藏股 1,005 仟股後計算之)	(24,687,160)
期末未分配盈餘	\$ 104,347,019

董事長：



總經理：



會計主管：



二、股東現金股利分派採「元以下無條件捨去」計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利發放總額，本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

三、嗣後如因買回本公司股份或其他因素，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長依股東會決議之分配總額，按配發基準日本公司實際流通在外普通股數量，調整分配比率。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,038,316 權，贊成權數 24,427,488 權，占表決權數 97.56%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 610,828 權，占表決權數 2.44%。本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：

案由：修訂「公司章程」案，謹請討論。(董事會提)

說明：為配合實際營運所需，擬修正「公司章程」部份條文，修正條文對照表請參閱附件四。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東可行使表決權數 25,038,316 權，贊成權數 24,427,488 權，占表決權數 97.56%；反對權數 0 權，占表決權數 0.00%；無效權數 0 權，占表決權數 0.00%；棄權及未投票權數 610,828 權，占表決權數 2.44%。本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午九時十五分主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

營業報告書

一、營運成果

(一)營業計畫實施成果

本公司從事無線通訊等相關產品領域，產品銷售以高技術含量及高附加價值為主，研發資源上的投入，使得技術得以保持領先，本公司持續佈局具市場性之新技術及新產品，以提高本公司競爭力並取得市場先機。在現行全球產業快速變遷及競爭環境下，106年度整體較105年度成長，在全體同仁的努力下，維持一定水準之獲利。本公司106年度合併營業收入為761,041仟元，較105年度的658,146仟元成長15.63%，本期淨利42,726仟元，較105年度的本期淨利44,279仟元衰退3.51%，106年度基本每股盈餘1.06元。

(二)預算執行情形：

本公司未編列106年度財務預測，故不適用。

(三)財務資訊及獲利能力：

單位:新臺幣仟元

項 目	105 年度	106 年度
營業收入	658,146	761,041
營業毛利	275,385	320,900
營業費用	242,634	250,285
營業利益	32,751	70,615
營業外收支	27,035	(8,225)
稅前淨利	59,786	62,390
本期淨利	44,279	42,726
本期綜合利益總額	25,989	37,907
股東權益報酬率	7.20	7.20
純益率	6.73	5.61
每股盈餘(稅後)元	1.11	1.06

二、本年度營業計劃概要

無線通訊射頻天線

射頻天線為本公司主要技術根源且為主要營收及獲利來源，為取得市場先機，本公司在射頻天線持續投入資源研發前瞻技術，以維持技術實力之優勢，我們持續將在工業、網通及消費性等產品長期累積之核心技術及研發成果，導入物聯網、智能家居及5G等新產品應用領域。

量測設備銷售

量測設備主要係代理瑞士SPEAG公司無線電波能量吸收率量測設備及代表原廠提供售後服務及技術支援服務，因該產品具市場獨佔性，為本公司持續提供穩定之營收及獲利，近年來電子產品逐漸導入醫療應用，對人體之影響之評估更顯重要，將持續引進瑞士原廠ZMT公司醫療級評估系統及軟體，以提升營運動能。

量測認證服務

量測認證以「一次檢驗，全球通行」為目標，協助客戶產品快速通過全球各國對電子產品之法令規範並取得上市核可證書，使客戶產品得以順利上市販售，106將提升結合集團其他事業群之產品，提供客戶無線通訊電子產品一棧式之整合服務。

三、未來公司發展策略

隨著無線通訊產業的成長，本公司未來主要著重在5G行動通訊、物聯網及生物電磁波三大領域之相關應用產品，切入未來主要成長的市場。

本公司持續以創新和研發來提升無線通訊領域的技術層次，研發人員具有豐富之實務經驗，平均工作資歷5年以上且無技術斷層之問題。

未來本公司研究發展及產品策略:

- 以5G通訊技術為發展主軸，持續建構RF、SAR、EMC及Bio-magnetic等關鍵技術。
- 以行動通訊、物聯網及生物電磁波市場產品為研發軸心，從Small Cell、智能家居產品到車載模組、天線模組、5G毫米波、生理監控及細胞異常偵測技術。
- 以通訊技術為根基，進行跨領域之技術及產品整合，拓展產品新應用領域。

本公司提供客戶從產品規劃、研發設計、量產再到上市認證，建構One Stop無線通訊水平一棧式整合服務，減少客戶研發資源浪費並加快客戶產品上市時間，我們以科技業中的服務業自許，不斷追求好還要更好，只因我們相信「沒有完美的狀態，只有不斷的超越」

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



一〇六年度會計師查核報告暨個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan, (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

耀登科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

耀登科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達耀登科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與耀登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，對耀登科技股份有限公司民國一〇六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：

收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十五)及附註六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

耀登科技股份有限公司之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度關注，故收入認列為本會計師執行該公司財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核銷貨交易之相關憑證，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試資產負債表日前後一段時間銷售交易之樣本，以評估收入歸屬期間及認列之正確性。

其他事項

耀登科技股份有限公司民國一〇五年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇六年四月十四日出具無保留意見之查核報告。

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。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估耀登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耀登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。

耀登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：

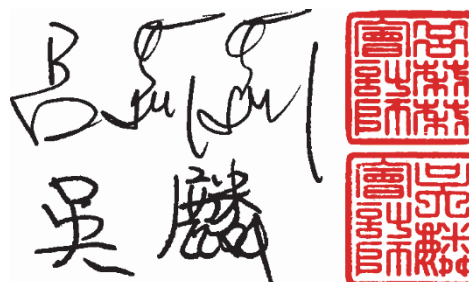
1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對耀登科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使耀登科技股份有限公司繼續經營之能力可能產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耀登科技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。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成耀登科技股份有限公司之查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對耀登科技股份有限公司民國一〇六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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證六字第 0980002150 號

民國一〇七年四月二十六日

耀登科技股份有限公司

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：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
11xx 流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 55,064	7	75,448	9
1150 應收票據淨額	439	-	353	-
1170 應收帳款淨額	57,243	8	76,616	10
1180 應收帳款—關係人淨額	14,912	2	28,446	4
1200 其他應收款	2,505	-	1,013	-
1210 其他應收款—關係人	6,192	1	8,762	1
1220 當期所得稅資產	1,366	-	-	-
130X 存 貨	26,081	3	15,734	2
1410 預付款項	5,528	1	2,163	-
流動資產合計	<u>169,330</u>	<u>22</u>	<u>208,535</u>	<u>26</u>
15xx 非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產—非流動	878	-	878	-
1550 採用權益法之投資	496,113	65	471,410	59
1600 不動產、廠房及設備	71,682	9	76,778	10
1760 投資性不動產淨額	16,680	2	17,005	2
1780 無形資產	1,900	-	2,196	-
1840 遞延所得稅資產	10,193	1	21,968	3
1900 其他非流動資產	3,931	1	3,096	-
非流動資產合計	<u>601,377</u>	<u>78</u>	<u>593,331</u>	<u>74</u>
1xxx 資產總計	<u>\$ 770,707</u>	<u>100</u>	<u>801,866</u>	<u>100</u>
流動負債：				
2150 應付票據	123	-	18	-
2170 應付帳款	19,193	3	22,130	3
2180 應付帳款—關係人	29,971	4	48,649	6
2200 其他應付款	38,996	5	44,017	5
2220 其他應付款—關係人	280	-	2,177	-
2230 當期所得稅負債	-	-	1,026	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	15,230	2	12,184	2
2399 其他流動負債—其他	17,657	2	7,932	1
流動負債合計	<u>121,450</u>	<u>16</u>	<u>138,133</u>	<u>17</u>
25xx 非流動負債：				
2540 長期借款	6,092	-	18,276	2
2570 遞延所得稅負債	43,486	6	37,391	5
2640 淨確定福利負債—非流動	7,601	1	13,708	2
2645 存入保證金	212	-	212	-
非流動負債合計	<u>57,391</u>	<u>7</u>	<u>69,587</u>	<u>9</u>
2xxx 負債總計	<u>178,841</u>	<u>23</u>	<u>207,720</u>	<u>26</u>
31xx 權 益：				
3110 普通股股本	408,230	53	408,230	51
3200 資本公積	40,786	5	40,786	5
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	21,022	3	16,575	2
3320 特別盈餘公積	28,767	4	28,767	4
3350 未分配盈餘	133,270	17	129,701	16
3400 其他權益	(23,089)	(3)	(12,793)	(2)
3500 庫藏股票	(17,120)	(2)	(17,120)	(2)
3xxx 權益總計	<u>591,866</u>	<u>77</u>	<u>594,146</u>	<u>74</u>
2-3xxx 負債及權益總計	<u>\$ 770,707</u>	<u>100</u>	<u>801,866</u>	<u>100</u>

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司

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：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 373,508	100	373,010	100
5000 營業成本	213,180	57	245,274	66
5900 營業毛利	160,328	43	127,736	34
5910 減：未實現銷貨損益	1,646	1	2,871	1
5920 加：已實現銷貨損益	2,871	1	2,721	1
5950 營業毛利淨額	161,553	43	127,586	34
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	38,201	10	35,693	10
6200 管理費用	58,915	16	48,093	13
6300 研究發展費用	38,162	10	34,733	9
營業費用合計	135,278	36	118,519	32
6900 營業淨利	26,275	7	9,067	2
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入	10,273	3	14,417	4
7020 其他利益及損失	(4,513)	(1)	(2,121)	(1)
7050 財務成本	(561)	-	(904)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	24,137	6	33,128	9
營業外收入及支出合計	29,336	8	44,520	12
7900 稅前淨利	55,611	15	53,587	14
7950 減：所得稅費用	13,254	4	9,116	2
本期淨利	42,357	11	44,471	12
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	6,095	2	5,571	1
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	418	-	(138)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(1,036)	-	(947)	-
不重分類至損益之項目合計	5,477	2	4,486	1
8360 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	(6,556)	(2)	(27,340)	(7)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(3,740)	(1)	4,648	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(10,296)	(3)	(22,692)	(6)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,819)	(1)	(18,206)	(5)
8500 本期綜合損益總額	\$ 37,538	10	26,265	7
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.06		1.11	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.06		1.10	

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司
耀登變動表

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：新台幣千元

	保留盈餘				合計	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
	普通股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 408,230	10,503	28,767	127,639	166,909	9,899	-	625,824
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	6,072	-	(6,072)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(40,823)	(40,823)	-	-	(40,823)
本期淨利	-	-	-	44,471	44,471	-	-	44,471
本期其他綜合損益	-	-	-	4,486	4,486	(22,692)	-	(18,206)
本期綜合損益總額	-	-	-	48,957	48,957	(22,692)	-	26,265
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(17,120)	(17,120)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	408,230	16,575	28,767	129,701	175,043	(12,793)	(17,120)	594,146
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	4,447	-	(4,447)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(39,818)	(39,818)	-	-	(39,818)
本期淨利	-	-	-	42,357	42,357	-	-	42,357
本期其他綜合損益	-	-	-	5,477	5,477	(10,296)	-	(4,819)
本期綜合損益總額	-	-	-	47,834	47,834	(10,296)	-	37,538
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 408,230	21,022	28,767	133,270	183,059	(23,089)	(17,120)	591,866

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞分別為 811 千元及 441 千元、員工酬勞分別為 2,028 千元及 1,102 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司

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：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 55,611	53,587
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,676	6,876
攤銷費用	1,435	1,393
呆帳費用(轉列收入數)	-	(155)
利息費用	561	904
利息收入	(442)	(622)
股利收入	(712)	(763)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(24,137)	(33,128)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(440)	(252)
未實現銷貨利益	1,646	2,871
已實現銷貨利益	(2,871)	(2,721)
收益費損項目合計	(18,284)	(25,597)
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：		
應收票據	(86)	(297)
應收帳款	19,373	34,010
應收帳款-關係人	13,534	1,410
其他應收款	(1,492)	(926)
其他應收款-關係人	(2,791)	(300)
存貨	(10,347)	(9,930)
預付款項	(3,365)	14,933
其他流動資產	-	6
與營業活動相關之資產之淨變動合計	14,826	38,906
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	105	(2,364)
應付帳款	(2,937)	(19,648)
應付帳款-關係人	(18,678)	(4,971)
其他應付款	(4,836)	(6,271)
其他應付款-關係人	(1,897)	(4,771)
其他流動負債	9,725	4,616
淨確定福利負債-非流動	(12)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(18,530)	(33,409)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,704)	5,497
調整項目合計	(21,988)	(20,100)
營運產生之現金流入	33,623	33,487
收取之利息	442	622
收取之股利	712	763
支付之利息	(569)	(913)
支付所得稅	(2,552)	(6,943)
營業活動之淨現金流入	31,656	27,016
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(5,300)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,432)	(4,795)
處分不動產、廠房及設備	261	8
存出保證金減少	1,621	2,458
其他應收款-關係人	5,361	10,459
取得無形資產	(1,139)	(1,471)
預付設備款增加	(2,442)	-
其他非流動資產增加	(14)	-
投資活動之淨現金流入(出)	(3,084)	6,659
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	60,000	35,000
償還短期借款	(60,000)	(35,000)
償還長期借款	(9,138)	(12,184)
庫藏股票買回成本	-	(17,120)
發放現金股利	(39,818)	(40,823)
籌資活動之淨現金流出	(48,956)	(70,127)
本期現金及約當現金減少數	(20,384)	(36,452)
期初現金及約當現金餘額	75,448	111,900
期末現金及約當現金餘額	\$ 55,064	75,448

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



一〇六年度會計師查核報告暨合併財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan, (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

耀登科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

耀登科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱合併公司）民國一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達合併公司民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇六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、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十七)及附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之營業收入係管理階層評估公司財務或業務績效之主要指標，且受投資大眾的高度關注，故收入認列為本會計師執行合併公司財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制之設計及執行之有效性；執行前十大銷售客戶收入之趨勢分析，比較相關變動或差異，以評估有無重大異常；抽核銷貨交易之相關憑證，以評估收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；另，測試資產負債表日前後一段時間銷售交易之樣本，以評估收入歸屬期間及認列之正確性。

二、不動產、廠房及設備減損

有關不動產、廠房及設備減損之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十五)及附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司於資產負債表日應評估不動產、廠房及設備是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。由於評估過程涉及主觀判斷及假設，故不動產、廠房及設備之減損為本會計師進行財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估鑑價師之資格及獨立性，並檢視合併公司引用之獨立性評估報告相關市場價格來源及計算金額之合理性。

其他事項

耀登科技股份有限公司民國一〇五年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇六年四月十四日出具無保留意見之查核報告。

耀登科技股份有限公司已編製民國一〇六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。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（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在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。
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，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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。
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，以對合併財務報告表示意見。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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳麟



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證六字第 0980002150 號

民國一〇七年四月二十六日

耀登科技股份有限公司及子公司
 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：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
11xx 流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 239,540	26	225,021	24
1150 應收票據淨額	81,597	9	43,946	5
1170 應收帳款淨額	190,973	21	215,126	23
1180 應收帳款－關係人淨額	422	-	504	-
1200 其他應收款	3,015	-	1,406	-
1220 本期所得稅資產	1,638	-	2	-
130X 存 貨	48,048	5	35,487	4
1410 預付款項	12,710	1	20,244	2
1460 待出售非流動資產(淨額)	-	-	13,985	1
1470 其他流動資產	50,957	6	41,386	4
流動資產合計	628,900	68	597,107	63
15xx 非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	878	-	878	-
1550 採用權益法之投資	41,058	5	48,517	5
1600 不動產、廠房及設備	216,658	23	231,632	25
1760 投資性不動產淨額	10,578	1	10,827	1
1780 無形資產	2,739	-	3,430	-
1840 遞延所得稅資產	11,216	1	23,809	3
1990 其他非流動資產	14,292	2	24,525	3
非流動資產合計	297,419	32	343,618	37
1xxx 資產總計	\$ 926,319	100	940,725	100
流動負債：				
2100 短期借款	-	-	10,000	1
2150 應付票據	41,613	4	41,394	5
2170 應付帳款	52,606	6	58,808	6
2200 其他應付款	139,128	15	130,583	14
2230 本期所得稅負債	2,910	-	6,462	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	15,230	2	12,184	1
2399 其他流動負債－其他	24,238	3	11,166	1
流動負債合計	275,725	30	270,597	29
25xx 非流動負債：				
2540 長期借款	6,092	-	18,276	2
2570 遞延所得稅負債	43,898	5	37,529	4
2640 淨確定福利負債－非流動	8,563	1	15,178	1
2645 存入保證金	175	-	175	-
非流動負債合計	58,728	6	71,158	7
2xxx 負債總計	334,453	36	341,755	36
31xx 歸屬於母公司業主之權益：				
3110 普通股股本	408,230	44	408,230	43
3200 資本公積	40,786	5	40,786	4
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	21,022	2	16,575	2
3320 特別盈餘公積	28,767	3	28,767	3
3350 未分配盈餘	133,270	14	129,701	14
3400 其他權益	(23,089)	(2)	(12,793)	(1)
3500 庫藏股票	(17,120)	(2)	(17,120)	(2)
歸屬於母公司業主之權益小計	591,866	64	594,146	63
36xx 非控制權益	-	-	4,824	1
3xxx 權益總計	591,866	64	598,970	64
2-3xxx 負債及權益總計	\$ 926,319	100	940,725	100

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司及子公司

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：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 761,041	100	658,146	100
5000 營業成本	440,141	58	382,761	58
5900 營業毛利	320,900	42	275,385	42
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	87,961	12	94,267	14
6200 管理費用	79,672	10	72,837	11
6300 研究發展費用	82,652	11	75,530	12
營業費用合計	250,285	33	242,634	37
6900 營業淨利	70,615	9	32,751	5
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入	8,404	1	16,818	3
7020 其他利益及損失	(9,096)	(1)	9,050	1
7050 財務成本	(719)	-	(1,619)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(6,814)	(1)	2,786	-
營業外收入及支出合計	(8,225)	(1)	27,035	4
7900 稅前淨利	62,390	8	59,786	9
7950 減：所得稅費用	19,664	2	15,507	2
本期淨利	42,726	6	44,279	7
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	6,599	1	5,427	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(1,122)	-	(947)	-
不重分類至損益之項目合計	5,477	1	4,480	1
8360 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	(6,556)	(1)	(24,404)	(4)
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	-	-	(3,014)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(3,740)	(1)	4,648	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(10,296)	(2)	(22,770)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,819)	(1)	(18,290)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 37,907	5	25,989	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 42,357	6	44,471	7
8620 非控制權益	369	-	(192)	-
	\$ 42,726	6	44,279	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 37,538	5	26,265	4
8720 非控制權益	369	-	(276)	-
	\$ 37,907	5	25,989	4
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.06		1.11	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.06		1.10	

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司及子公司
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：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差			歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	計	差	額			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 408,230	40,786	10,503	28,767	127,639	166,909	9,899	-	625,824	5,100	630,924
盈餘指撥及分配：	-	-	6,072	-	(6,072)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(40,823)	(40,823)	-	-	(40,823)	-	(40,823)
普通股現金股利	-	-	-	-	44,471	44,471	-	-	44,471	(192)	44,279
本期淨利	-	-	-	-	4,486	4,486	(22,692)	-	(18,206)	(84)	(18,290)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	48,957	48,957	(22,692)	-	26,265	(276)	25,989
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(17,120)	(17,120)	-	(17,120)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(17,120)	(17,120)	-	(17,120)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	408,230	40,786	16,575	28,767	129,701	175,043	(12,793)	(17,120)	594,146	4,824	598,970
盈餘指撥及分配：	-	-	4,447	-	(4,447)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(39,818)	(39,818)	-	-	(39,818)	-	(39,818)
普通股現金股利	-	-	-	-	42,357	42,357	-	-	42,357	369	42,726
本期淨利	-	-	-	-	5,477	5,477	(10,296)	-	(4,819)	-	(4,819)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	47,834	47,834	(10,296)	-	37,538	369	37,907
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,193)	(5,193)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 408,230	40,786	21,022	28,767	133,270	183,059	(23,089)	(17,120)	591,866	-	591,866



董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖

耀登科技股份有限公司及子公司

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：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 62,390	59,786
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	45,662	52,993
攤銷費用	2,108	2,305
呆帳費用(轉列收入數)	(501)	1,787
利息費用	719	1,619
利息收入	(1,927)	(1,914)
股利收入	(712)	(763)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	6,814	(2,786)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(137)	2,287
處分投資利益	-	(18,380)
非金融資產減損損失	2,208	-
收益費損項目合計	54,234	37,148
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：		
應收票據	(37,651)	(9,100)
應收帳款	24,647	7,494
應收帳款—關係人	82	(504)
其他應收款	(1,609)	4,530
存貨	(12,561)	(18,301)
預付款項	7,534	(5,310)
其他流動資產	(9,467)	3,661
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(29,025)	(17,530)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	219	9,508
應付帳款	(6,202)	(23,994)
其他應付款	9,435	1,820
其他應付款—關係人	-	(2)
其他流動負債	13,072	737
淨確定福利負債-非流動	(16)	(5,437)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	16,508	(17,368)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(12,517)	(34,898)
調整項目合計	41,717	2,250
營運產生之現金流入	104,107	62,036
收取之利息	1,927	1,914
收取之股利	712	763
支付之利息	(736)	(1,591)
支付所得稅	(10,752)	(11,033)
營業活動之淨現金流入	95,258	52,089
投資活動之現金流量：		
處分待出售非流動資產	-	64,310
取得不動產、廠房及設備	(20,666)	(45,419)
處分不動產、廠房及設備	345	5
存出保證金減少	936	2,308
取得無形資產	(1,344)	(2,320)
其他流動資產增加	(104)	(11,898)
預付設備款減少(增加)	7,638	(4,816)
其他非流動資產減少(增加)	1,544	(2,126)
投資活動之淨現金流入(出)	(11,651)	44
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	70,000	75,000
償還短期借款	(80,000)	(90,000)
長期借款增加	-	10,000
償還長期借款	(9,138)	(34,685)
存入保證金增加	-	(9)
庫藏股票買回成本	-	(17,120)
發放現金股利	(39,818)	(40,823)
其他籌資活動	(5,300)	-
籌資活動之淨現金流出	(64,256)	(97,637)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,832)	(4,125)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,519	(49,629)
期初現金及約當現金餘額	225,021	274,650
期末現金及約當現金餘額	\$ 239,540	225,021

董事長：張玉斌



經理人：張玉斌



會計主管：溫文聖



耀登科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修正說明
第十三條	<p>本公司設董事五~九人，當屆董事應選名額授權由董事會議定，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期三年，連選得連任。</p> <p>本公司股票公開發行後，全體董事所持本公司記名股票之股份總額悉依主管機關頒布之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」辦理。</p> <p>本公司股票公開發行後，得就第一項董事名額中設置獨立董事，且獨立董事不得少於三人，並不得少於董事席次五分之一，其選任方式依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p><u>本公司全體董事其選任方式依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之；其提名及選任方式，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</u></p>	<p>本公司設董事五~九人，當屆董事應選名額授權由董事會議定，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期三年，連選得連任。</p> <p>本公司股票公開發行後，全體董事所持本公司記名股票之股份總額悉依主管機關頒布之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」辦理。</p> <p>本公司股票公開發行後，得就第一項董事名額中設置獨立董事，且獨立董事不得少於三人，並不得少於董事席次五分之一，其選任方式依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p><u>本公司於股票上市(櫃)掛牌期間，第一項獨立董事以外之其餘董事，其選任方式依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之；其提名及選任方式，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。</u></p> <p>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p>	配合營運現狀
第廿二條	<p>本章程訂立於民國七十九年二月五日。</p> <p>第一次修訂於民國八十四年八月十五日。</p> <p>第二次修訂於民國八十七年一月七日。</p> <p>第三次修訂於民國八十八年五月廿五日。</p> <p>第四次修訂於民國八十八年十二月十五日。</p> <p>第五次修訂於民國八十九年一月廿七日。</p> <p>第六次修訂於民國八十九年六月廿三日。</p> <p>第七次修訂於民國九十年四月廿七日。</p> <p>第八次修訂於民國九十一年四月三十日。</p> <p>第九次修訂於民國九十二年六月廿七日。</p> <p>第十次修訂於民國九十三年六月廿四日。</p> <p>第十一次修訂於民國九十四年六月三十日。</p> <p>第十二次修訂於民國九十五年六月廿三日。</p> <p>第十三次修訂於民國九十六年六月廿九日。</p> <p>第十四次修訂於民國九十七年六月廿七日。</p> <p>第十五次修訂於民國九十八年六月廿六日。</p> <p>第十六次修訂於民國一百年六月廿七日。</p> <p>第十七次修訂於民國一〇二年六月廿八日。</p> <p>第十八次修訂於民國一〇四年六月廿六日。</p> <p>第十九次修訂於民國一〇五年五月三十一日。</p> <p>第二十次修訂於民國一〇六年九月二十六日。</p> <p>第廿一次修訂於民國一〇七年五月三十一日。</p>	<p>本章程訂立於民國七十九年二月五日。</p> <p>第一次修訂於民國八十四年八月十五日。</p> <p>第二次修訂於民國八十七年一月七日。</p> <p>第三次修訂於民國八十八年五月廿五日。</p> <p>第四次修訂於民國八十八年十二月十五日。</p> <p>第五次修訂於民國八十九年一月廿七日。</p> <p>第六次修訂於民國八十九年六月廿三日。</p> <p>第七次修訂於民國九十年四月廿七日。</p> <p>第八次修訂於民國九十一年四月三十日。</p> <p>第九次修訂於民國九十二年六月廿七日。</p> <p>第十次修訂於民國九十三年六月廿四日。</p> <p>第十一次修訂於民國九十四年六月三十日。</p> <p>第十二次修訂於民國九十五年六月廿三日。</p> <p>第十三次修訂於民國九十六年六月廿九日。</p> <p>第十四次修訂於民國九十七年六月廿七日。</p> <p>第十五次修訂於民國九十八年六月廿六日。</p> <p>第十六次修訂於民國一百年六月廿七日。</p> <p>第十七次修訂於民國一〇二年六月廿八日。</p> <p>第十八次修訂於民國一〇四年六月廿六日。</p> <p>第十九次修訂於民國一〇五年五月三十一日。</p> <p>第二十次修訂於民國一〇六年九月二十六日。</p>	增列修正日期