



云辰電子開發股份有限公司  
一一〇年股東常會議事錄



開會日期：中華民國一一〇年七月八日（星期四）上午九時整。

開會地點：新北市土城區中華路一段五十號五樓

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數共計 108,454,646 股(其中以電子方式出席行使表決權股數 3,474,987 股)，佔本公司已發行股份總數 214,021,602 股之 50.67%。

出席董事：張姿玲、高永華、黃子亮

主席：張姿玲董事長



記錄：蔡松鋁



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

- （一）、本公司一〇九年度營業報告：本公司一〇九年度營業報告書，請參閱附件一。
- （二）、審計委員會審查本公司一〇九年度決算表冊報告：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。
- （三）、本公司與紫翔科技開發股份有限公司簡易合併事項報告：為簡化集團投資架構及資源整合，本公司與持股 100% 之子公司紫翔科技開發股份有限公司於一〇九年十一月十一日經雙方董事會決議通過依企業併購法第 19 條進行合併，合併基準日為一〇九年十二月一日，合併後以本公司為存續公司，紫翔科技開發股份有限公司為消滅公司，本合併案業已完成及經濟部商業司核准在案。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一〇九年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及蘇郁琇會計師簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書經本公司審計委員會審查竣事，並出具審查報告書在案。

二、 營業報告書、會計師查核報告書、個體財務報表及合併財務報表，請參閱附件一、附件三。

三、 謹提請 承認。

決議： 經投票表決結果，贊成權數 105,957,241 權(其中以電子方式行使表決權數 977,595 權)，占表決總權數 97.69%；反對權數 51,900 權(其中以電子方式行使表決權數 51,900 權)；棄權/未投票權數 2,445,505 權(其中以電子方式行使表決權數 2,445,492 權)；無效權數 0 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

## 第二案(董事會提)

案由： 本公司一〇九年度虧損撥補案，提請 承認。

說明： 一、 本公司一〇九年度虧損撥補案，業經第十四屆第十一次董事會於一一〇年三月二十四日決議通過及審計委員會審查竣事。  
二、 本公司一〇九年度虧損撥補表如下：

云辰電子開發股份有限公司  
民國一〇九年度  
虧損撥補表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	(416,242,138)
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(263,248)
本期淨利	195,268,041
期末未分配盈餘	(221,237,345)

董事長：張姿玲



經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



三、 謹提請 承認。

決議： 經投票表決結果，贊成權數 105,921,209 權(其中以電子方式行使表決權數 941,563 權)，占表決總權數 97.66%；反對權數 87,892 權(其中以電子方式行使表決權數 87,892 權)；棄權/未投票權數 2,445,545 權(其中以電子方式行使表決權數 2,445,532 權)；無效權數 0 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項：

第一案(董事會提)

案由： 修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明： 一、 配合法令修訂及本公司營運需要，擬修訂本公司「公司章程」。  
二、 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。  
三、 謹提請 討論。

決議： 經投票表決結果，贊成權數 105,955,117 權(其中以電子方式行使表決權數 975,471 權)，占表決總權數 97.69%；反對權數 52,002 權(其中以電子方式行使表決權數 52,002 權)；棄權/未投票權數 2,447,527 權(其中以電子方式行使表決權數 2,447,514 權)；無效權數 0 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、臨時動議： 無

七、散會：同日上午九時二十分整，主席宣布散會。

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

附件一

云辰電子開發股份有限公司  
一〇九年度營業報告書



各位股東女士、先生：

感謝各位股東在過去一年對云辰的愛護與支持，本公司深表謝意，在此謹就本公司營運成果及110年之營運計畫概要提出報告。

**109年財務及營運成果**

本公司於民國 109 年度集團合併營收 5.31 億元，較前一年度合併營收 6.21 億元下滑 14.5%；合併營業毛利 0.93 億元，較前一年度合併毛利 1.17 億元減少 20.1%；合併營業淨損 1.22 億元，稅前淨利 2.02 億元，稅後淨利 1.95 億元，每股盈餘 0.91 元。安防系統產品(防盜/防災/家庭自動化/影像監控)之銷售為營業收入主要貢獻，技術發展持續整合全球軟硬體平台及 APP，產業發展除智慧安防保全產業外，也為智慧建築市場奠定基底。

**110年業務、產品研發及營運重點**

110 年云辰持續紮根與推廣安防系統及產品，以中南美洲、中東及歐洲市場之智慧安控為主要推廣市場，智能產品設計代工合作專案與歐美各大廠牌之合作持續成長。

產品發展方面，智慧安防是一套可整合服務的全方位解決方案，具有防盜、防災、節能、環境控制、居家健康管理及影像監控等功能，完整的智能平台有硬體、APP 及雲端服務；除推動自有品牌外也能跟第三方產品進行整合，產品包含：智能 IP 閘道器、保全警報器、各式感測器、IP Cam、無線遙控器、智能插座、行動裝置 App 及雲端服務等，同時結合防疫溫度監控產品整合系統達到資料大數據整合及分析提升防護效率及降低傳染風險。

在營運方面，云辰今年完成大陸生產基地移轉，順利完成大陸子公司股轉案，並重新檢視及整併集團資產，降低經營成本外提升資產價值。雖全球疫情肆虐，公司營運未因疫情影響有所停頓，仍加速開發新的產品，隨時掌握市場回溫的契機。

**110年前景與展望**

110 年云辰展望以智慧安防為主要市場提供軟硬體平台服務方案的系統運營商經營能蒸蒸日上，提供客戶保全平台整合、高附加價值之產品及服務，提供更完整且人性化的智慧生活服務解決方案。

今年云辰持續拓展安防與自動化系列產品及系統服務解決方案，門禁設備為系統產品提供更全方位的硬體，今年將正式推廣，以期提升產品價值之競爭力，為公司創造更大利益。在此要再次感謝所有股東、客戶、協力廠商與全體同仁，持續不斷的給予云辰支持、鼓勵與貢獻。敬祝 身體健康，萬事如意

董事長 張姿玲



總經理 張姿玲



會計主管 李秀婷



附件二

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師及蘇郁琇會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，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

云辰電子開發股份有限公司一一〇年股東常會

云辰電子開發股份有限公司



審計委員會召集人：李碧淑

李碧淑

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 四 日

### 附件三

## 會計師查核報告書及個體財務報表

云辰電子開發股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

云辰電子開發股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達云辰電子開發股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109年及108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

本會計師民國109年度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；民國108年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函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，與云辰電子開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

### 強調事項

如個體財務報告附註一及三十所述，云辰電子開發股份有限公司於民國109年12月1日吸收合併持股百分之百之子公司紫翔科技開發股份有限公司，本次合併係屬共同控制下之組織重組，並依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之IFRS問答集及相關函釋處理，於編制比較報表時，應視為自始即已合併並重編比較期間財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對云辰電子開發股份有限公司民國109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。

茲對云辰電子開發股份有限公司民國109年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

基於審計準則對收入認列預設存有顯著審計風險，且云辰電子開發股份有限公司持續積極推動智慧型居家安控系統、智能照明燈具及智能感應器等之銷售，

該營業收入認列之真實性對個體財務報表之影響實屬重大，因是將智慧型居家安控系統、智能照明燈具及智能感應器等之銷貨收入列為關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 109 年度智慧型居家安控系統、智能照明燈具及智能感應器等之銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件，並與入帳金額核對，以確認收入之真實性。

#### **其他事項**

列入上開財務報表中，有關 PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. 之民國 108 年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司之採用權益法之投資、採權益法之投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列，民國 108 年 12 月 31 日對 PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. 之採權益法之投資金額為新台幣 1,298 仟元，佔資產及負債總額之 0%。民國 108 年度對該等被投資公司之投資損失為新台幣 3,546 仟元，佔稅前損失之 2%。

另列附上開財務報表中，民國 109 及 108 年度按權益法評價之被投資公司基亞生物科技股份有限公司之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司之採用權益法之投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對該等被投資公司之採用權益法之投資金額分別為新台幣 414,728 仟元及 379,164 仟元，皆佔資產總額之 17%，民國 109 及 108 年度對該等被投資公司之採用權益法認列之關聯企業損失之份額分別為 34,806 仟元及 27,833 仟元，佔稅前淨利（損）之（17%）之及 16%。

#### **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云辰電子開發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云辰電子開發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。

云辰電子開發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，惟其目的非對云辰電子開發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，以及使云辰電子開發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云辰電子開發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. 對於云辰電子開發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，並負責形成云辰電子開發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，決定對云辰電子開發股份有限公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

會計師 蘇 郁 琇

謝 明 忠 

蘇 郁 琇 

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 1 0

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

年 3 月 2 4 日

云辰電子開發股份有限公司  
個體簡潔負債表  
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 190,900	7	\$ 167,881	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	225,583	9	61,935	3
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	188	-	186	-
1160	應收票據—關係人淨額 (附註二六)	-	-	5	-
1170	應收帳款淨額 (附註九)	16,952	1	22,719	1
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二六)	5,587	-	10,616	-
1200	其他應收款 (附註九)	475	-	349	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二六)	71,104	3	71,436	3
1220	本期所得稅資產 (附註二二)	-	-	254	-
130X	存貨 (附註十)	16,464	1	18,703	1
1479	其他流動資產 (附註十四)	2,463	-	21,590	1
11XX	流動資產總計	<u>529,716</u>	<u>21</u>	<u>375,674</u>	<u>17</u>
<b>非流動資產</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	991	-	1,632	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	21,849	1	15,526	1
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	1,469,613	59	1,295,664	59
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	157,383	6	162,870	8
1760	投資性不動產淨額 (附註十三)	236,210	10	241,354	11
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	82,503	3	81,214	4
1821	其他無形資產	6,513	-	6,838	-
1915	預付設備款 (附註十四)	240	-	-	-
1920	存出保證金	76	-	245	-
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註十八)	-	-	2,000	-
1990	其他非流動資產 (附註十四)	78	-	90	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,975,456</u>	<u>79</u>	<u>1,807,433</u>	<u>83</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,505,172</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,183,107</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 30,000	1	\$ 10,100	-
2130	合約負債—流動 (附註二十)	6,235	-	4,983	-
2170	應付帳款 (附註十六)	1,263	-	1,071	-
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	10,335	1	1,643	-
2219	其他應付款 (附註十七)	16,001	1	17,167	1
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六)	203	-	125	-
2230	本期所得稅負債 (附註二二)	6,153	-	2,406	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)	25,160	1	11,619	1
2399	其他流動負債	1,306	-	892	-
21XX	流動負債總計	<u>96,656</u>	<u>4</u>	<u>50,006</u>	<u>2</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款 (附註十五)	54,303	2	48,381	3
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	-	-	527	-
2645	存入保證金 (附註十七)	2,458	-	1,454	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註十一)	728	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>57,489</u>	<u>2</u>	<u>50,362</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>154,145</u>	<u>6</u>	<u>100,368</u>	<u>5</u>
<b>權益 (附註十九)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股股本	2,140,216	86	2,140,216	98
3200	資本公積	454,830	18	385,666	17
<b>保留盈餘</b>					
3320	特別盈餘公積	45,041	2	45,041	2
3350	未分配盈餘	( 221,237 )	( 9 )	( 416,242 )	( 19 )
3300	保留盈餘總計	( 176,196 )	( 7 )	( 371,201 )	( 17 )
<b>其他權益</b>					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 48,974 )	( 2 )	( 40,372 )	( 2 )
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	( 18,849 )	( 1 )	( 31,570 )	( 1 )
3400	其他權益總計	( 67,823 )	( 3 )	( 71,942 )	( 3 )
3XXX	權益總計	<u>2,351,027</u>	<u>94</u>	<u>2,082,739</u>	<u>95</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 2,505,172</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,183,107</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：張姿玲

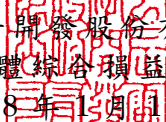


經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



  
 云辰電子開發股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘(虧損)為元

代 碼	109年度			108年度 (重編後)		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入 (附註二十及二六)					
4100	\$ 120,961	97	\$ 153,585		94	
4800	3,898	3	9,057		6	
4000	<u>124,859</u>	<u>100</u>	<u>162,642</u>		<u>100</u>	
	營業成本 (附註十、二一及二六)					
5110	112,546	90	127,765		79	
5800	1,345	1	641		-	
5000	<u>113,891</u>	<u>91</u>	<u>128,406</u>		<u>79</u>	
5900	10,968	9	34,236		21	
5910	( 7,653)	( 6)	557		1	
5950	<u>3,315</u>	<u>3</u>	<u>34,793</u>		<u>22</u>	
	營業費用 (附註二一)					
6100	11,217	9	21,034		13	
6200	36,064	29	44,197		27	
6300	40,769	33	46,942		29	
6450	58	-	31		-	
6000	<u>88,108</u>	<u>71</u>	<u>112,204</u>		<u>69</u>	
6900	( 84,793)	( 68)	( 77,411)		( 47)	
	營業外收入及支出					
7100	2,139	2	2,959		2	
7010	22,626	18	8,658		5	
7020	229,310	184	14,713		9	
7070	31,798	25	( 127,745)		( 79)	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二一)	( 1,361 )	( 1 )	( 424 )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>284,512</u>	<u>228</u>	( <u>101,839</u> )	( <u>63</u> )
7900	稅前淨利 (損)	199,719	160	( 179,250 )	( 110 )
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>4,451</u>	<u>4</u>	<u>1,416</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利 (損)	<u>195,268</u>	<u>156</u>	( <u>180,666</u> )	( <u>111</u> )
	本年度其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	6,325	5	1,237	1
8311	確定福利計畫之再 衡量數	-	-	661	-
8330	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	( 263 )	-	( 534 )	-
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	( 8,602 )	( 7 )	( 12,808 )	( 8 )
8370	採用權益法認列關 聯企業之其他綜 合損益之份額	<u>6,396</u>	<u>5</u>	<u>11,529</u>	<u>7</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>3,856</u>	<u>3</u>	<u>85</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 199,124</u>	<u>159</u>	( <u>\$ 180,581</u> )	( <u>111</u> )
	每股盈餘 (虧損) (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		( <u>\$ 0.84</u> )	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		( <u>\$ 0.84</u> )	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：張姿玲



經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



  
 云辰電子開發股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		盈餘			其他權益項目		權益總額
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,140,216	\$ 397,345	\$ -	\$ 45,041	(\$ 243,515)	(\$ 27,564)	(\$ 36,524)	\$ 2,274,999
C7	其他資本公積變動： 採權益法認列之關聯企業變動數	-	( 11,679)	-	-	-	-	-	( 11,679)
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	( 180,666)	-	-	( 180,666)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	127	( 12,808)	12,766	85
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 180,539)	( 12,808)	12,766	( 180,581)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	7,812	-	( 7,812)	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,140,216	385,666	-	45,041	( 416,242)	( 40,372)	( 31,570)	2,082,739
C7	採權益法認列之關聯企業變動數	-	69,164	-	-	-	-	-	69,164
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	195,268	-	-	195,268
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 263)	( 8,602)	12,721	3,856
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	195,005	( 8,602)	12,721	199,124
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,140,216	\$ 454,830	\$ -	\$ 45,041	(\$ 221,237)	(\$ 48,974)	(\$ 18,849)	\$ 2,351,027

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：張姿玲

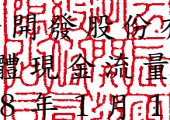


經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



  
 云辰電子開發股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		單位：新台幣仟元	
		109 年度	108 年度(重編後)
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利(損)	\$ 199,719	(\$ 179,250)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,989	13,510
A20200	攤銷費用	1,191	1,373
A20300	預期信用減損損失	58	31
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	( 130,083)	18,165
A20900	財務成本	1,361	3,137
A21200	利息收入	( 2,139)	( 2,959)
A21300	股利收入	( 21)	( 20)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	( 31,798)	127,745
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	83
A23100	處分投資利益	( 57,211)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 55,665)	( 44,227)
A22800	處分無形資產損失	423	120
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,717	( 1,976)
A23900	聯屬公司間已實現銷貨利益	7,653	( 557)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	-	6
A31140	應收票據—關係人	5	( 5)
A31150	應收帳款	5,709	1,279
A31160	應收帳款—關係人	5,029	-
A31180	其他應收款	( 126)	( 85)
A31190	其他應收款—關係人	332	4,724
A31200	存 貨	( 2,478)	1,794
A31240	其他流動資產	19,127	42,877
A31990	淨確定福利資產—非流動	2,000	146
A32125	合約負債	1,252	( 11,789)
A32150	應付帳款	192	63
A32160	應付帳款—關係人	8,692	857
A32180	其他應付款項	( 909)	( 6,092)
A32190	其他應付款—關係人	78	( 23)
A32230	其他流動負債	414	892

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度(重編後)
A33000	營運產生之現金流出	( 11,489)	( 30,181)
A33300	支付之利息	( 1,618)	( 2,966)
A33500	(支付)退還之所得稅	( 2,266)	23
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 15,373)	( 33,124)
	投資活動之現金流量		
B00700	透過損益按公允價值衡量之金融資產 減資退回股款	126	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	-	696
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	22,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	( 67,139)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 83,042)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	45,875	38,969
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產	91,300	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 358)	( 491)
B03800	存出保證金(增加)減少	169	( 169)
B04500	取得無形資產	( 1,289)	( 482)
B07500	收取之利息	2,139	2,959
B07600	收取之股利	21	20
B07700	收取子公司、關聯企業及合資股利	10,451	514
B09900	其他流動資產(增加)減少	( 228)	445
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 1,975)	64,461
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	19,900	10,100
C01300	償還長期借款	( 11,648)	-
C01600	舉借長期借款	31,111	26,674
C03100	存入保證金增加(減少)	1,004	( 1,364)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	40,367	35,410
EEEE	現金及約當現金增加數	23,019	66,747
E00100	年初現金及約當現金餘額	167,881	101,134
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 190,900	\$ 167,881

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：張姿玲



經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



## 會計師查核報告書及合併財務報表

云辰電子開發股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

云辰電子開發股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項），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，足以允當表達云辰電子開發股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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，與云辰電子開發股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

### 強調事項

如合併財務報表附註一及三五所述，云辰電子開發股份有限公司於民國 109 年 12 月 1 日吸收合併持股百分之百之子公司紫翔科技開發股份有限公司，本次合併係屬共同控制下之組織重組，並依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及相關函釋處理，於編制個體比較報表時，應視為自始即已合併並重編比較期間個體財務報表。由於紫翔科技開發股份有限公司原已納入合併編制主體，上述事項對合併財務報表尚無影響。本會計師未因此而修正查核意見。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對云辰電子開發股份有限公司及其子公司民國 109 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。

茲對云辰電子開發股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

基於審計準則對收入認列預設存有顯著審計風險，且云辰電子開發股份有限公司及其子公司持續積極推動智慧型居家安控系統、智能照明燈具及智能感應器等之銷售，該營業收入認列之真實性對合併財務報表之影響實屬重大，因是將智慧型居家安控系統、智能照明燈具及智能感應器等之銷貨收入列為關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 109 年度智慧型居家安控系統、智能照明燈具及智能感應器等之銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件，並與入帳金額核對，以確認收入之真實性。

#### **其他事項**

列入上開財務報表之子公司中，有關 PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. 之民國 108 年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. 民國 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為 6,156 仟元，佔合併總資產之 0%，民國 108 年度之營業收入淨額為 2,405 仟元，佔合併營業收入淨額之 0%。

另列入上開財務報表中，民國 109 及 108 年度按權益法評價之被投資公司基亞生物科技股份有限公司之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司之採用權益法之投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對該等被投資公司之採用權益法之投資金額分別為新台幣 453,913 仟元及 412,144 仟元，均佔合併資產總額之 16%，民國 109 及 108 年度對該等被投資公司之採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為損失 40,922 仟元及 32,491 仟元，佔合併稅前淨利(損)之(20)%及 18%。

云辰電子開發股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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云辰電子開發股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算云辰電子開發股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

云辰電子開發股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對云辰電子開發股份有限公司及其子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，以及使云辰電子開發股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致云辰電子開發股份有限公司及其子公司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，決定對云辰電子開發股份有限公司及其子公司民國 109 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 謝 明 忠

會計師 蘇 郁 琇

謝明忠



蘇郁琇



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 1040024195 號

中 華 民 國 110 年 3 月 24 日

云辰電子開發股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	371,375	13	\$	349,641	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		388,299	13		115,126	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八)		188	-		186	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)		21,000	1		3,000	-
1150	應收票據淨額(附註十)		4,731	-		5,412	-
1160	應收票據—關係人淨額(附註三一)		961	-		-	-
1172	應收帳款(附註十)		50,857	2		71,019	3
1180	應收帳款—關係人淨額(附註三一)		3,905	-		3,805	-
1200	其他應收款(附註十)		260	-		3,160	-
1210	其他應收款—關係人(附註三一)		-	-		10	-
1220	本期所得稅資產(附註二七)		-	-		254	-
130X	存貨(附註十一及三二)		529,027	18		546,343	21
1460	待出售非流動資產(附註十三)		335,082	11		-	-
1479	其他流動資產—其他(附註十九)		16,943	1		43,903	2
11XX	流動資產總計		<u>1,722,628</u>	<u>59</u>		<u>1,141,859</u>	<u>43</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)		991	-		1,632	-
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)		53,990	2		48,770	2
1550	採用權益法之投資(附註十四)		453,913	16		412,144	16
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三二)		262,615	9		546,261	21
1755	使用權資產(附註十六)		12,433	-		42,096	2
1760	投資性不動產淨額(附註十七及三二)		270,471	9		276,275	10
1821	其他無形資產(附註十八)		57,795	2		85,006	3
1840	遞延所得稅資產(附註二七)		82,503	3		81,214	3
1920	存出保證金		9,842	-		6,949	-
1915	預付設備款(附註十九)		240	-		-	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註二二)		-	-		469	-
1990	其他非流動資產(附註十九)		1,187	-		232	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,205,980</u>	<u>41</u>		<u>1,501,048</u>	<u>57</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,928,608</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,642,907</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註二十)	\$	136,735	5	\$	176,050	7
2130	合約負債—流動(附註二五)		69,617	3		55,804	2
2150	應付票據(附註二一)		725	-		1,487	-
2170	應付帳款(附註二一)		7,240	-		34,876	2
2219	其他應付款(附註二二)		60,367	2		80,581	3
2220	其他應付款項—關係人(附註三一)		-	-		5,279	-
2230	本期所得稅負債(附註二七)		10,511	-		4,238	-
2280	租賃負債—流動(附註十六)		5,028	-		4,325	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十三)		87,195	3		-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註二十)		25,160	1		21,619	1
2399	其他流動負債(附註二二)		5,719	-		4,954	-
21XX	流動負債總計		<u>408,297</u>	<u>14</u>		<u>389,213</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註二十)		152,303	5		148,381	6
2570	遞延所得稅負債(附註二七)		-	-		527	-
2550	應計退休金負債(附註二三)		1,486	-		-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十六)		7,465	-		15,429	-
2645	存入保證金(附註二二)		7,768	1		6,398	-
25XX	非流動負債總計		<u>169,022</u>	<u>6</u>		<u>170,735</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>577,319</u>	<u>20</u>		<u>559,948</u>	<u>21</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
	股本						
3110	普通股		2,140,216	73		2,140,216	81
3200	資本公積		454,830	15		385,666	15
	保留盈餘						
3320	特別盈餘公積		45,041	2		45,041	2
3350	未分配盈餘		(221,237)	(8)		(416,242)	(16)
3300	保留盈餘總計		(176,196)	(6)		(371,201)	(14)
	其他權益總計						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(48,974)	(2)		(40,372)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		(18,849)	-		(31,570)	(1)
3400	其他權益總計		(67,823)	(2)		(71,942)	(3)
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,351,027</u>	<u>80</u>		<u>2,082,739</u>	<u>79</u>
36XX	非控制權益		262	-		220	-
3XXX	權益總計		<u>2,351,289</u>	<u>80</u>		<u>2,082,959</u>	<u>79</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,928,608</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,642,907</u>	<u>100</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110年3月24日查核報告)

董事長：張安玲



經理人：張安玲



會計主管：李秀婷



  
 云辰電子開發股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘(虧損)為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二五)			
4110	\$ 108,833	21	\$ 164,400	27
4600	403,959	76	430,472	69
4800	18,307	3	26,411	4
4000	<u>531,099</u>	<u>100</u>	<u>621,283</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	100,808	19	152,567	24
5600	329,831	62	348,070	56
5800	6,933	1	3,636	1
5000	<u>437,572</u>	<u>82</u>	<u>504,273</u>	<u>81</u>
5900	<u>93,527</u>	<u>18</u>	<u>117,010</u>	<u>19</u>
	營業費用			
6100	61,181	12	71,396	12
6200	112,259	21	140,304	23
6300	42,763	8	52,184	8
6450	( 310)	-	1,042	-
6000	<u>215,893</u>	<u>41</u>	<u>264,926</u>	<u>43</u>
6900	<u>( 122,366)</u>	<u>( 23)</u>	<u>( 147,916)</u>	<u>( 24)</u>
	營業外收入及支出			
7100	1,157	-	1,925	-
7010	26,230	5	14,060	2
7020	343,114	65	( 7,212)	( 1)
7060	( 40,922)	( 8)	( 32,491)	( 5)
7050	<u>( 4,943)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 5,651)</u>	<u>( 1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7000	營業外收入及支出 合計	<u>324,636</u>	<u>61</u>	<u>( 29,369)</u>	<u>( 5)</u>
7900	稅前利益 (損失)	202,270	38	( 177,285)	( 29)
7950	所得稅費用 (附註二七)	<u>6,947</u>	<u>1</u>	<u>3,320</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利 (損)	<u>195,323</u>	<u>37</u>	<u>( 180,605)</u>	<u>( 29)</u>
	本年度其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 257)	-	71	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	5,222	1	2,315	-
8320	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額	( 6)	-	56	-
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	( 8,560)	( 2)	( 12,191)	( 2)
8370	採用權益法認列關 聯企業之其他綜 合損益之份額	<u>7,444</u>	<u>2</u>	<u>9,829</u>	<u>2</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>3,843</u>	<u>1</u>	<u>80</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 199,166</u>	<u>38</u>	<u>(\$ 180,525)</u>	<u>( 29)</u>
	淨盈餘 (虧損) 歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 195,268	37	(\$ 180,666)	( 29)
8620	非控制權益	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>61</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 195,323</u>	<u>37</u>	<u>(\$ 180,605)</u>	<u>( 29)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 199,124	38	(\$ 180,581)	( 29)
8720	非控制權益	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>56</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 199,166</u>	<u>38</u>	<u>(\$ 180,525)</u>	<u>( 29)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二 八)				
9710	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>(\$ 0.84)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>(\$ 0.84)</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 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：張姿玲



經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



  
 云辰電子開發股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益			
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,140,216	\$ 397,345	\$ -	\$ 45,041	(\$ 243,515)	(\$ 27,564)	(\$ 36,524)	\$ 2,274,999	\$ 164	\$ 2,275,163
C7	採權益法認列之關聯企業變動數	-	( 11,679)	-	-	-	-	-	( 11,679)	-	( 11,679)
D1	108 年度淨(損)利	-	-	-	-	( 180,666)	-	-	( 180,666)	61	( 180,605)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	127	( 12,808)	12,766	85	( 5)	80
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 180,539)	( 12,808)	12,766	( 180,581)	56	( 180,525)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	7,812	-	( 7,812)	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	2,140,216	385,666	-	45,041	( 416,242)	( 40,372)	( 31,570)	2,082,739	220	2,082,959
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動 數	-	69,164	-	-	-	-	-	69,164	-	69,164
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	195,268	-	-	195,268	55	195,323
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 263)	( 8,602)	12,721	3,856	( 13)	3,843
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	195,005	( 8,602)	12,721	199,124	42	199,166
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,140,216	\$ 454,830	\$ -	\$ 45,041	(\$ 221,237)	(\$ 48,974)	(\$ 18,849)	\$ 2,351,027	\$ 262	\$ 2,351,289

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 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：張姿玲




經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



  
 云辰電子開發股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 202,270	(\$ 177,285)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A22900	租賃修改利益	( 72)	-
A20100	折舊費用	47,622	54,130
A20200	攤銷費用	28,077	28,876
A29900	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 310)	1,042
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）損失	( 198,046)	30,302
A20900	財務成本	4,943	5,651
A21200	利息收入	( 1,157)	( 1,925)
A21300	股利收入	( 92)	( 99)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	40,922	32,491
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 207)	1,106
A22800	處分無形資產損失	423	120
A23100	處分投資利益	( 111,681)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 50,589)	( 43,952)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	681	4,275
A31140	應收票據-關係人	( 961)	-
A31150	應收帳款	20,464	( 4,762)
A31160	應收帳款-關係人	( 100)	55
A31180	其他應收款	2,900	1,452
A31190	其他應收款-關係人	10	( 10)
A31200	存 貨	17,123	20,486
A31240	其他流動資產	26,613	432
A31990	淨確定福利資產-非流動	-	( 153)
A32125	合約負債	13,813	( 9,358)
A32130	應付票據	( 762)	( 1,391)
A32150	應付帳款	( 11,233)	6,628
A32180	其他應付款	( 15,077)	( 20,193)
A32190	其他應付款-關係人	( 5,279)	( 79)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32240	淨確定福利負債	1,698	-
A32230	其他流動負債	<u>765</u>	<u>1,970</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	12,758	( 70,191)
A33300	支付之利息	( 4,785)	( 5,632)
A33500	支付之所得稅	( <u>2,236</u> )	( <u>283</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>5,737</u>	( <u>76,106</u> )
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 1,246)
B00300	透過損益按公允價值衡量之金融資 產減資退回股款	126	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	696
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 18,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	22,000
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 145,800)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	182,869	-
B01500	處分採用權益法之長期股權投資價 款	48,482	40,119
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 32,871)	( 18,958)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	872	257
B03800	存出保證金(增加)減少	( 2,893)	10,181
B04500	購置無形資產	( 1,289)	( 552)
B06800	其他非流動資產減少	-	270
B07200	預付設備款(增加)減少	( 240)	2,414
B07500	收取之利息	1,157	1,925
B07600	收取之股利	92	99
B09900	其他流動資產增加	( <u>955</u> )	( <u>16,155</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>31,550</u>	<u>41,050</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	26,340	11,200
C01600	舉借長期借款	31,111	96,674
C01700	償還長期借款	( 23,648)	-
C03100	存入保證金增加(減少)	1,370	( 1,523)
C04020	租賃本金償還	( <u>5,800</u> )	( <u>9,726</u> )

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>29,373</u>	<u>96,625</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 18,779)</u>	<u>1,511</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	47,881	63,080
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>349,641</u>	<u>286,561</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 397,522</u>	<u>\$ 349,641</u>

年底現金及約當現金之調節

<u>代 碼</u>		<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 371,375	\$ 349,641
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	<u>26,147</u>	<u>-</u>
E00200	年末現金及約當現金之調節	<u>\$ 397,522</u>	<u>\$ 349,641</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 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：張姿玲



經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷



附件四

云辰電子開發股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第二條	本公司所營業事業如左：	本公司所營業事業如左：	(1)配合公司營運需要，增加營業項目
1.	C805050 工業用塑膠製品製造業	1. C805050 工業用塑膠製品製造業	F108031 醫療器材批發業
2.	CB01020 事務機器製造業	2. CB01020 事務機器製造業	F208031 醫療器材零售業
3.	CC01030 電器及視聽電子產品製造業	3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業	H701010 住宅及大樓開發租售業
4.	CC01060 有線通信機械器材製造業	4. CC01060 有線通信機械器材製造業	H701020 工業廠房開發租售業
5.	CC01070 無線通信機械器材製造業	5. CC01070 無線通信機械器材製造業	F701040 特定專業區開發業
6.	CC01080 電子零組件製造業	6. CC01080 電子零組件製造業	H703100 不動產租賃業
7.	CC01101 電信管制射頻器材製造業	7. CC01110 電腦及其週邊設備製造業	H703090 不動產買賣業
8.	CC01110 電腦及其週邊設備製造業	8. CE01010 一般儀器製造業	
9.	CE01010 一般儀器製造業	9. CE01030 光學儀器製造業	
10.	CE01030 光學儀器製造業	10. E599010 配管工程業	
11.	E599010 配管工程業	11. E601020 電器安裝業	
12.	E601020 電器安裝業	12. E603040 消防安全設備安裝工程業	
13.	E603040 消防安全設備安裝工程業	13. E603050 自動控制設備工程業	
14.	E603050 自動控制設備工程業	14. E603090 照明設備安裝工程業	
15.	E603090 照明設備安裝工程業	15. E605010 電腦設備安裝業	
16.	E605010 電腦設備安裝業	16. E701040 簡易電信設備安裝業	
17.	E701040 簡易電信設備安裝業	17. F112040 石油製品批發業	
18.	F112040 石油製品批發業	18. F113030 精密儀器批發業	
19.	F113030 精密儀器批發業	19. F113050 電腦及事務性機器設備批發業	
20.	F113050 電腦及事務性機器設備批發業	20. F113070 電信器材批發業	
21.	F113070 電信器材批發業	21. F117010 消防安全設備批發業	
22.	F117010 消防安全設備批發業	22. F118010 資訊軟體批發業	
23.	F118010 資訊軟體批發業	23. F119010 電子材料批發業	
24.	F119010 電子材料批發業	24. F213030 電腦及事務性機器設備零售業	
25.	F213030 電腦及事務性機器設備零售業	25. F213040 精密儀器零售業	
26.	F213040 精密儀器零售業	26. F213060 電信器材零售業	
27.	F213060 電信器材零售業	27. F213080 機械器具零售業	
28.	F213080 機械器具零售業	28. F217010 消防安全設備零售業	
29.	F217010 消防安全設備零售業	29. F218010 資訊軟體零售業	
30.	F218010 資訊軟體零售業	30. F219010 電子材料零售業	
31.	F219010 電子材料零售業	31. F401010 國際貿易業	
32.	F401010 國際貿易業	32. I103060 管理顧問業	
33.	F401021 電信管制射頻器材輸入業	33. I301010 資訊軟體服務業	
34.	I103060 管理顧問業	34. I301020 資料處理服務業	
35.	I301010 資訊軟體服務業	35. I301030 電子資訊供應服務業	
36.	I301020 資料處理服務業	36. I599990 其他設計業	
37.	I301030 電子資訊供應服務業	37. IF01010 消防安全設備檢修業	
38.	I599990 其他設計業	38. JA02010 電器及電子產品修理業	
39.	IF01010 消防安全設備檢修業	39. JE01010 租賃業	
40.	JA02010 電器及電子產品修理業	40. CC01100 電信管制射頻器材製造業	
41.	JE01010 租賃業	41. F108031 醫療器材批發業	
		42. F208031 醫療器材零售業	
		43. H701010 住宅及大樓開發租售業	
		44. H701020 工業廠房開發租售業	
		45. F701040 特定專業區開發業	
		46. H703100 不動產租賃業	
		47. H703090 不動產買賣業	
42.	ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	48. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	(2)配合經濟部營業項目代號修正 CC01100 電信管制射頻器材製造業(原CC01101 電信管致射頻器材製造業) (3)配合經濟部營業項目代號刪除 F401021 電信管制射頻器材輸入業 (4)調整營業項目序號

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂原因
第六條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	依公司法修正
第十八條	本公司設董事七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理，上述董事名額中設獨立董事三人，且不得少於董事席次五分之一。	本公司設董事七人，任期三年，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定辦理，上述董事名額中設獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一。	配合公司實務需要修改
第卅五條	本章程訂立於民國六十九年三月六日第一次～第二十九次修正日期 (略) 第三十次修正於民國一〇八年六月二日	本章程訂立於民國六十九年三月六日第一次～第三十次修正日期 (略) 第三十一次修正於民國一一〇年七月八日	增訂修訂日期