



云辰電子開發股份有限公司
EVERSPRING INDUSTRY CO., LTD

一一〇年度 年報

年報資訊查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.everspring.com>

中華民國一一一年五月十六日刊印

一、本公司發言人

發言人：呂麗筑 協理

電 話：(02)2260-6868

電子郵件信箱：lily.lu@everspring.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	新北市土城區中華路一段 50 號 3 樓	(02)2260-6868

三、辦理股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

網 址：<http://www.capital.com.tw>

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：謝明忠會計師、蘇郁琇會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、本公司網址：<http://www.everspring.com>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	3
一、 設立日期	3
二、 公司沿革	3
參、 公司治理報告	9
一、 組織系統	9
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、 最近年度之董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、 公司治理運作情形	20
五、 簽證會計師公費資訊	40
六、 更換會計師資訊	40
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	40
八、 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	40
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	42
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43
肆、 募資情形	44
一、 資本及股份	44
二、 公司債辦理情形	51
三、 特別股辦理情形	51
四、 海外存託憑證辦理情形	51
五、 員工認股權憑證辦理情形	51
六、 限制員工權利新股辦理情形	51
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、 資金運用計劃執行情形	51
伍、 營運概況	52
一、 業務內容	52
二、 市場及產銷概況	58
三、 最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料	64
四、 環保支出資訊	64
五、 勞資關係	64
六、 資通安全管理	68
七、 重要契約	69

陸、	財務概況	70
一、	最近五年度簡明財務資料	70
二、	最近五年度財務分析	74
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告	78
四、	最近年度財務報告暨會計師查核報告	79
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告暨會計師查核報告	156
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	238
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	239
一、	財務狀況	239
二、	財務績效	240
三、	現金流量	241
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	241
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	241
六、	風險管理與評估	243
七、	其他重要事項	245
捌、	特別記載事項	246
一、	關係企業相關資料	246
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	251
三、	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	251
四、	其他必要補充說明事項	251
五、	最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	251

云辰電子開發股份有限公司

110 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 111 之營運計畫概要提出報告。

110 年財務及營運成果

本公司於民國 110 年度集團合併營收 5.91 億元，較前一年度合併營收 5.31 億元成長 11%；合併營業毛利 1.06 億元，較前一年度合併毛利 0.93 億元增加 14%；合併營業淨損 1.71 億元，稅前淨利 15.37 億元，稅後淨利 14.27 億元，每股盈餘 6.67 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，技術發展持續研發專業系統雲端與邊緣運算平台，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。

111 年業務、產品研發及營運重點

111 年云辰持續推廣專業智慧安防系統及產品，透過中南美洲、歐洲、亞洲與中東市場之安防市場主流通路，快速提升品牌知名度並擴大市場佔有率，另一方面藉由智能產品設計代工合作之商業模式與歐美各大廠牌之產品開發合作持續成長。

產品發展方面，智慧安防系統為整合服務的全方位解決方案，取得歐盟專業安防系統認證，藉由雲端中控平台與全無線裝置技術與防盜、防災、節能、環境控制、居家健康管理及 AI 影像監控等功能的技術提升，提供專業安防市場新一代 Total Solution 智能平台，結合 APP 及雲端平台服務；產品包含：智能 IP 閘道器、保全警報器、各式感測器、數位攝影機、無線遙控器、智能插座、行動裝置等，同時整合第三方門禁與防疫溫度監控產品，達到資料大數據整合及分析提升防護效率。

在營運管理方面，云辰新的生產基地，除大幅降低經營成本外並將提升營利目標。雖全球缺料致產能及成本提升影響，彈性生產及長交期材料備料計劃為公司穩定生產及出貨。

111 年前景與展望

111 年云辰展望以專業智慧安防系統，為歐美與新興市場提供全方位軟硬體平台服務方案，扮演系統方案提供者與運營商角色經營蒸蒸日上，藉由配合市場需求與客戶保全平台整合、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。

云辰今年在全新系統方案的正式推廣與市場行銷動能，一定能整體提升產品價值及競爭力，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。

外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境方面，公司除了面對全球競爭者的價格競爭外，更須面對歐洲大廠在產品及技術上的競爭，公司累積超過四十年的安防及家庭自動化的技術經驗，近年來更將產品轉型為 Total Solution 智能平台，未來更放眼智慧建築及其它專業市場投入新產品，以厚植競爭實力。

法規環境方面，環保署已經提出《氣候變遷因應法》草案，明確將「2050 淨零排放」入法，金管會亦明確上市公司完成碳盤查的時間表。這些環境相關的法規變革，將促使企業大力投入淨零排放的相關活動，公司將成立永續推動組織因應。

整體經營環境，由於俄烏戰爭、疫情、通膨、升息等因素加大了市場以及供應鏈的不確定性，對公司的營收實現以及營運成本造成影響，但公司已經擬具了各項因應措施來面對挑戰，期能將各種不利因素的影響性降到最小。因為有各位股東的參與以及支持，云辰得以日益茁壯，營收以及獲利穩健成長。最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東女士、先生們不斷給予支持，讓我們一起攜手邁向未來。

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



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十九年四月十六日

二、公司沿革：

民國 69 年 於土城廣福路成立，資本額壹佰萬元。

民國 71 年 增資至柒佰萬元。

民國 74 年 磁控式汽車防盜器榮獲中央標準局之專利及自動開啟裝置之牆面式偵測器榮獲德國之專利。

民國 75 年 發明「以光學基礎及人體體溫結合」之產品並獲原理性發明專利。
由前述之發明理念設計 PIR 偵測器 SA209 及 SA210 在同業間享有盛名。
當年開始列入國貿局外銷績優廠商之排名。

民國 76 年 購入土城現址作為公司及工廠。
第一套無線式保全防盜系統問市。
研發成功遠紅外線燈控產品。

民國 77 年 增購原址 3 樓擴增廠房。

民國 78 年 引入自動化生產設備。
榮獲中央標準局三項專利。
榮獲德國 OPTICAL REFLECTOR 國際性專利。
完成第一個 ASIC IC 設計。
現金增資伍仟壹佰萬元，股本增至伍仟捌佰萬元。

民國 79 年 現金增資壹億參仟貳佰萬元，使實收股本增至壹億玖仟萬元整。

民國 80 年 再度增購原址四、五樓以供擴廠，並增添自動化生產設備。
投資英國 Response Electronics PLC 作為英國地區銷售據點。

民國 81 年 辦理盈餘轉增資柒仟貳佰貳拾萬元，股本增至貳億陸仟貳佰貳拾萬元。
辦理股票公開發行。
榮獲美國專利 - Detector with 180° Detection Range。
榮獲德國專利 - 防盜系統之整合結構。

民國 82 年 現金增資肆仟伍佰萬元，盈餘轉增資參仟玖佰參拾參萬元，股本增至參億肆仟陸佰伍拾參萬元。
增設 SMD 表面黏著生產設備。
榮獲英國專利 - Optical Ray Reflector for Increasing Detecting Angle of a Detection。

- 民國 83 年 榮獲台灣區電機電子工業同業公會之優良企業獎。
榮獲 ISO 9001 認證通過。
盈餘轉增資參仟肆佰陸拾伍萬參仟元整，股本增至參億捌仟壹佰壹拾捌萬參仟元整。
購置桃園縣龜山鄉土地廠房供國內業務部使用。
投資新加坡云辰，由新加坡云辰轉投資東莞利源電子有限公司。
- 民國 84 年 盈餘轉增資參仟捌佰壹拾壹萬捌仟參佰元整，股本增至肆億壹仟玖佰參拾萬壹仟參佰元整。
榮獲美國匹茲堡發明競賽三項銅牌獎 - 智慧型電池再生器。
新產品太陽能無線防盜器問市。
- 民國 85 年 太陽能無線防盜器榮獲英國 Ideal Home Exhibition 金牌獎。
盈餘轉增資肆仟壹佰玖拾參萬壹佰參拾元整，股本增至肆億陸仟壹佰貳拾參萬壹仟肆佰參拾元整。
股票正式上櫃掛牌買賣。
- 民國 86 年 智慧型電池再生器榮獲經濟部中小企業創新研究獎。
新產品多區間無線防盜主機及 CCTV 影像傳輸系統問市。
成立子公司國發保全(股)公司(於 88 年更名為華辰保全)及轉投資艾邱傢飾(股)公司。
現金增資壹億元，盈餘及員工紅利轉增資捌仟貳佰壹拾捌萬捌仟壹佰玖拾元，股本增至陸億肆仟參佰肆拾壹萬玖仟陸佰貳拾元整。
- 民國 87 年 成立巴哈馬及美國云辰子公司。
轉投資旺辰投資(股)公司及金準國際投資開發(股)公司。
現金增資壹億貳仟萬元，盈餘、資本公積及員工紅利轉增資參億柒仟貳佰零肆萬玖仟玖佰壹拾元，股本增至壹拾壹億參仟伍佰肆拾陸萬玖仟伍佰參拾元整。
- 民國 88 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資參億柒仟貳佰參拾陸萬玖仟捌佰肆拾元，股本增至壹拾伍億柒佰捌拾參萬玖仟參佰柒拾元整。
股票由上櫃轉上市掛牌買賣。
- 民國 89 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資陸億伍仟柒佰壹拾陸萬零陸佰參拾元，股本增至貳拾壹億陸仟伍佰萬元整。
- 民國 90 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資肆億柒仟萬元，股本增至貳拾陸億參仟伍佰萬元整。
云辰創世紀大樓正式啟用。
發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣壹拾億元及國內第二次無擔保轉換公司債新台幣陸億貳佰萬元。
成立子公司紫辰科技開發(股)公司(於 92 年更名為紫翔科技)。

- 民國 91 年 可轉換公司債執行轉換參億貳仟參佰伍拾肆萬貳仟參佰柒拾元(計轉換股數 32,354,237 股)、盈餘及員工紅利轉增資貳億貳仟肆佰玖拾陸萬參仟捌佰玖拾元，股本增至參拾壹億捌仟參佰伍拾萬陸仟貳佰陸拾元整。榮獲 ISO14001 品質認證通過。
- 民國 92 年 可轉換公司債執行轉換壹佰伍拾陸萬貳仟伍佰柒拾元(計轉換股數 156,257 股)、員工紅利轉增資柒佰貳拾陸萬壹仟元、買回庫藏股註銷股份壹億參仟貳佰伍拾肆萬元，股本增至參拾億伍仟玖佰柒拾捌萬玖仟捌佰參拾元整。
大陸利源廠榮獲 ISO9001 品質認證通過。
太陽能無線傳輸防盜裝置榮獲台灣精品獎。
子公司紫翔科技開發(股)公司減資至 7 億元。
- 民國 93 年 買回庫藏股註銷股份壹億玖仟伍佰元，股本減為至貳拾捌億陸仟肆佰柒拾捌萬玖仟捌佰參拾元整。
國內第一次有擔保可轉換公司債已於九十三年十一月全數由本公司收回完畢並依據本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理終止上櫃。
斬獲英國、德國著名零售商年度燈具標案，數量達 1,500,000。
取得防盜照明裝置臺灣新型專利及燈具 (Solar powered outdoor siren) 歐盟新式樣專利。
子公司紫翔科技開發(股)公司減資至 6 億元。
- 民國 94 年 買回庫藏股註銷股份捌仟伍佰萬元，股本減為至貳拾柒億柒仟玖佰柒拾捌萬玖仟捌佰參拾元整。
資本公積轉增資柒仟伍佰壹拾肆萬參仟陸佰玖拾元，股本增至貳拾捌億伍仟肆佰玖拾參萬參仟伍佰貳拾元整。
買回庫藏股註銷股份參億元，股本減為至貳拾伍億伍仟肆佰玖拾參萬參仟伍佰貳拾元整。
取得偵測用照明燈構造改良美國發明專利。
取得訊號傳輸之省電架構臺灣發明專利。
子公司華辰保全(股)公司減資至參億元。
- 民國 95 年 取得防盜偵測用照明燈構造之改良美國發明專利。
買回庫藏股註銷股份伍仟萬元，股本減為至貳拾伍億肆佰玖拾參萬參仟伍佰貳拾元整。
取得訊號傳輸之省電架構英國發明專利。
子公司紫翔科技開發(股)公司減資至肆億元。
子公司華辰保全(股)公司減資至貳億陸拾萬元。
買回庫藏股註銷股份壹億伍仟萬元，股本減為至貳拾參億伍仟肆佰玖拾參萬參仟伍佰貳拾元整。
取得薄型化球面透鏡美國及台灣發明專利。
花園庭院燈具設計取得全國 LED 照明應用創意設計競賽佳作。

- 民國 96 年 取得薄型化球面透鏡英國發明專利。
取得旋鈕感光開關結構中國發明專利。
取得薄型化球面透鏡美國發明專利。
買回庫藏股註銷股份貳仟伍佰萬元，註銷後實收資本額為貳拾參億貳仟玖佰玖拾參萬參仟伍佰貳拾元整。
投資子公司日本云辰作為亞洲地區銷售地點。
取得薄型化球面透鏡台灣發明專利。
取得感光模組開關構造中國發明專利。
取得反射鏡之結構改良英國發明專利。
買回庫藏股註銷股份肆仟肆佰玖拾萬元，註銷後實收資本額為貳拾貳億捌仟伍佰零參萬參仟伍佰貳拾元整。
投資子公司英國 Phase Electronics (UK) Ltd.作為英國地區銷售據點。
- 民國 97 年 買回庫藏股註銷股份肆仟萬元，股本減為至貳拾貳億肆仟伍佰零參萬參仟伍佰貳拾元整。
子公司紫翔科技開發(股)公司減資至參億貳仟伍佰萬元。
取得薄型化球面透鏡大陸發明專利。
處分子公司日本云辰全數股權。
本公司之被投資公司英國 Response Electronics PLC 完成解散清算程序。
- 民國 98 年 透過子公司新云轉投資寧波光聯電子有限公司。
買回庫藏股註銷股份陸仟萬元，股本減為至貳拾壹億捌仟伍佰零參萬參仟伍佰貳拾元整。
買回庫藏股註銷股份壹仟柒佰捌拾萬元，股本減為至貳拾壹億陸仟柒佰貳拾參萬參仟伍佰貳拾元整。
取得感測器中國發明專利。
- 民國 99 年 買回庫藏股註銷股份壹仟肆佰貳拾萬元，股本減為至貳拾壹億伍仟參佰零參萬參仟伍佰貳拾元整。
取得遠端控制的保全監控方法日本發明專利。
取得遠端控制的保全監控方法美國發明專利。
投資統盛開發建設股份有限公司捌仟捌佰萬元整。
土城辦公室裝修、遷址至新北市土城區中華路一段 50 號 3 樓繼續營業。
- 民國 100 年 取得感應器及其感測裝置之及其感測方法歐盟發明專利。
成立子公司家辰物業管理顧問股份有限公司，投資捌佰萬元整。
- 民國 101 年 取得感應器及其感測裝置之及其感測方法美國發明專利。
取得運用紅外線偵測之電子設備控制方法台灣發明專利。
取得遠端控制的保全監控方法大陸發明專利。
取得感測器的感測方法大陸發明專利。
取得感測器的感測方法日本發明專利。
取得美國 DA 潤滑油公司亞洲地區 13 國代理權。
子公司華辰保全(股)公司轉投資樺辰公寓大廈管理維護(股)公司。

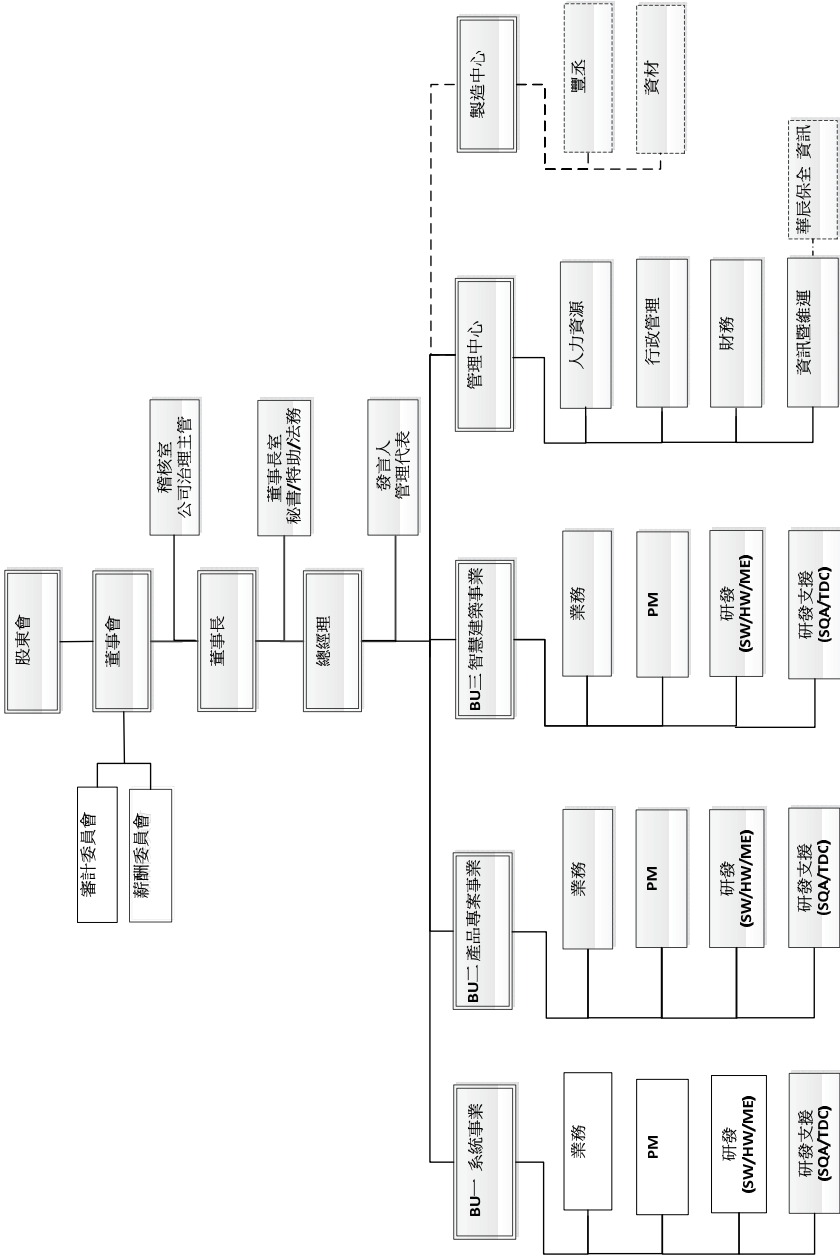
- 民國 102 年 取得感應器及其所應用感測裝置之及其感測方法台灣發明專利。
取得遠端控制的保全監控方法以色列發明專利。
本公司之子公司巴哈馬云辰完成清算程序。
孫公司東莞利源轉投資蘇州馬力強潤滑油有限公司。
子公司紫翔科技開發(股)公司減資至壹億肆仟壹佰壹拾陸萬柒仟壹佰捌拾元正。
子公司華辰保全股份有限公司盈餘轉增資至貳億壹仟貳佰陸拾參萬陸仟元正。
取得照明設備啟動控制方法美國發明專利。
取得照明設備啟動控制方法大陸發明專利。
無線遙控智能插座(AN158)榮獲金點設計獎殊榮。
迷你門窗磁簧感應器(HSM02)榮獲金點設計獎殊榮。
家庭無線閘道器(SC101)榮獲金點設計獎殊榮。
安全控制多媒體影音主機(ZH001)榮獲金點設計獎殊榮。
- 民國 103 年 取得遠端控制的保全監控方法歐盟發明專利。
取得物業管理方法及其管理系統台灣發明專利。
取得薄型化球面透鏡德國發明專利。
取得照明設備啟動控制方法台灣發明專利。
取得物業管理方法及其管理系統大陸發明專利。
取得組合式燈泡散熱結構英國發明專利。
取得組合式燈泡散熱結構美國發明專利。
名列 asmag「2014Top Security 50」全球安防 50 強廠商之一。
- 民國 104 年 取得人員監控系統及方法大陸發明專利。
取得人員監控系統及方法台灣發明專利。
取得無線監控方法及其裝置台灣發明專利。
取得無線監控方法及其裝置日本發明專利。
本公司之孫公司合利資服股份有限公司完成清算程序。
榮獲第 27 屆台北國際建築建材暨產品展「優良參展企業形象獎」殊榮。
榮獲 2015 台灣優良智慧綠建築暨系統產品獎「設計類及系統產品類」鉑金獎殊榮。
- 民國 105 年 取得量測耗電量的裝置、非接觸式量測供電狀況的裝置及方法台灣發明專利。
取得一種偵測熱源方位的設備及方法台灣發明專利。
- 民國 106 年 本公司之子公司家辰物業管理顧問股份有限公司完成清算程序。
本公司之子公司紫盛國際投資股份有限公司更名為紫盛智慧科技股份有限公司。
取得無線監控方法及其裝置美國發明專利。
取得無線監控方法及其裝置大陸發明專利。
取得無線監控方法及其裝置歐盟發明專利。
註銷買回庫藏股股份壹仟貳佰捌拾壹萬柒仟伍佰元，股本減為至貳拾壹億肆仟零貳拾壹萬陸仟零貳拾元整。
榮獲內政部綠建築標章鑽石級。

- 民國 107 年 取得一種偵測熱源方位的設備及方法日本發明專利。
通過 ISO 9001 品質管理系統驗證。
榮獲內政部智慧建築標章鑽石級。
大陸利源廠通過 ISO14001 環境管理系統及 ISO9001 品質管理系統雙認證。
子公司紫翔科技開發(股)公司減資至貳仟捌佰壹拾陸萬柒仟壹佰捌拾元整。
取得量測耗電量的裝置、非接觸式量測供電狀況的裝置及方法美國發明專利。
取得一種偵測熱源方位的設備及方法美國發明專利。
云辰集團子公司華辰保全與日盛保全成立策略聯盟，將就各項業務進行專業的分工與深度的合作。
通過勞動部勞動力發展署 TTQS 人才發展品質管理系統評核企業機構版。
- 民國 108 年 取得一種偵測熱源方位的設備及方法大陸發明專利。
寧波光聯向東莞利源取得蘇州馬力強潤滑油有限公司。
寧波光聯轉投資東莞豐丞智能科技有限公司。
- 民國 109 年 取得量測耗電量的裝置、非接觸式量測供電狀況的裝置及方法歐盟發明專利。
取得一種偵測熱源方位的設備及方法歐盟發明專利。
取得感應器大陸外觀設計專利。
取得照明燈大陸外觀設計專利。
本公司與子公司紫翔科技開發股份有限公司簡易合併。
東莞豐丞向寧波光聯取得蘇州馬力強潤滑油有限公司。
新加坡云辰向寧波光聯取得東莞豐丞智能科技有限公司。
- 民國 110 年 透過新加坡云辰處分子公司東莞利源電子有限公司全數股權。
本公司之子公司英國 PHASE 完成清算程序。
本公司之子公司寧波光聯完成清算程序。
子公司 EVERSPRING INDUSTRY (S) PTE LTD 減資至新加坡幣肆佰萬元整。
子公司統盛開發建設股份有限公司增資至陸億陸仟伍佰陸拾捌萬元整。
取得二線、三線自動偵測裝置台灣新型專利。
- 民國 111 年 本公司之孫公司蘇州馬力強完成清算程序。
取得整合型警報系統台灣新型專利。

參、公司治理報告

一、組織系統

1.組織結構



2.主要部門所營業務

部 門		主 要 職 責
稽核室		主要職掌在於調查、評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。組織隸屬董事會，採行獨立專職內部稽核，進行定期與不定期之業務稽核、財務稽核等工作，以確實評估內部控制制度遵行之健全性、合理性及有效性。
公司治理主管		主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、保障股東權益、強化董事會職能等。
董事長室		具財務、法務、經營規劃等經營團隊特助群。
發言人/管理代表		公關活動、媒體連絡等相關事宜規劃與執行。確保品質管理系統所需之過程，已加以建立、實施及維持，並向高階管理階層報告品質管理系統之績效與改進之任何需求，確保促進組織全盤認知顧客之要求。
各事業群	業務	掌理系統產品/產品專案/智慧建築事業等各事業體發展之系統服務與產品發展策略、銷售策略、推進計劃、營業目標的訂定、執行與達成驗收。市場趨勢與需求的觀察與資訊蒐集，競爭對手的了解與分析，訂定與調整戰略方向。市場開拓與發展管理，建立短中長期市場合作夥伴客戶，深耕市場。依照銷售策略與推進計劃，動員業務進行市場開拓與經營作為。
	PM	負責產品的規劃及管理、產品的行銷策略擬定、產品的品質與成本考量、協調及整合各部門產品開發相關事宜、市場調查與樣品統計分析。
	研發	掌理規劃及督導推動軟硬體相關新產品、新技術之開發計劃，執行技術之合作移轉與控制研發進度、效益及資源分配。
	研發支援	掌理公司安規申請、可靠度驗證、品質管制等工作，參與產品各階段設計、產品可靠度及環境測試，確認研發期間產品的功能性、相容性、穩定性，並處理分析客訴原因及相關品質服務。 負責公司產品圖面管理，擬定產品/材料資料機密管制，並研擬產品與材料零件資料之維護與建檔作業。
管理中心	人力資源	掌理人力資源管理策略規劃、招募選才、職務升遷、薪獎制度建立、人才發展規劃及留才等管理工作。
	行政管理	負責公司庶務性採購、行政事務處理及固定資產修繕、維護、管理工作。
	財務	負責公司財務規劃、融資調度、轉投資事業管理、股務作業、會計帳務處理、財務報表編制與分析、稅務處理作業及年度預算等。
	資訊暨維運	掌理電腦硬體設備、網路管理、電腦故障排除、軟體程式設計、開發作業等作業。負責集團網路及話務系統、軟硬體設備管理、維護及所需之各類應用系統規劃開發、維護及系統整合。
製造中心	製造中心	掌理大陸製造廠(豐丞智能)公司生產料況及排程工作。
	資材	負責生產料況、生產及出貨排程、存量管制及規劃與訂定公司採購策略，督導採購流程及採購合約的簽定，並維護合理的議價制度，同時負責物料進貨管理及外包作業和供應商管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事資料

111 年 4 月 30 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	張姿玲	女	108.06.20	3	69.04.16	32,450,492	15.16	32,450,492	15.16	16,464,637	7.69	0	0	英國 Sussex College 企業系 云辰電子開發股份有限公司董事長	云辰電子開發(股)公司總經理 華辰保全(股)公司法人董事代表 兼董事長 新加坡云辰董事兼總經理 紫盛智慧科技(股)公司法人董事代表 美國云辰法人董事代表兼董事 長兼總經理 基亞生物科技(股)公司法人董事代表 統盛開發建設(股)公司法人董事代表 樺辰公電大廈管理維護(股)公司法人董事代表兼董事長 統富開發建設(股)公司董事	董事	黃子亮	配偶	註 1
董事	中華民國	高永華	男	108.06.20	3	69.04.16	13,442,914	6.28	13,442,914	6.28	2,769,506	1.29	0	0	明志工專 工設科 華辰保全股份有限公司總經理	華辰保全(股)公司法人董事代表 兼總經理 紫盛智慧科技(股)公司法人董事代表 美國云辰法人董事代表 統盛開發建設(股)公司法人監察人代表 樺辰公電大廈管理維護(股)公司法人董事代表 東莞豐丞智能科技有限公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別／年齡	選(就)任日期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
						股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %			職稱	姓名	
董事	中華民國	黃子亮	男 65 — 70	108.06.20 3	69.04.16	16,464,637	7.69	116,464,637	7.69	32,450,492	15.16	0	0	中國文化大學觀光系學士 統創投資控股(股)公司董事 統創投資控股(股)公司董事長 樺辰公寓大廈管理維護(股)公司法人代表	華辰保全(股)公司法人董事代表 紫盛智慧科技(股)公司法人董事代表兼董事長 基亞生物科技(股)公司法人董事代表 統富開發建設(股)公司董事 統創投資控股(股)公司董事長 樺辰公寓大廈管理維護(股)公司法人代表	董事 長	張姿玲	無 配 偶
董事	中華民國	陳一鋒	男 51 — 55	108.06.20 3	105.06.21	0	0	0	0	5,000	0	0	0	臺灣科技大學電子研究所博士 景文科技大學射頻量測中心主任	景文科技大學電子工程系教授兼電機暨資訊學院院長 景文科技大學射頻量測中心主任	無	無	無
獨立董事	中華民國	張晉城	男 71 — 75	108.06.20 3	90.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	英國倫敦大學法律系 美國辛辛那提大學材料工程博士 行政院勞委會研究員	本公司薪資報酬委員會委員 本公司審計委員會委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	洪珮珊	女 55 — 60	108.06.20 3	90.06.14	291,095	0.14	291,095	0.14	0	0	0	0	中原大學兼任副教授 德明財經科技大學董事 本公司薪資報酬委員會委員 本公司審計委員會委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李碧淑	女 61 — 65	108.06.20 3	108.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學事業經營碩士 資誠聯合會計師事務所副總經理	宇宸管理顧問(股)公司董事長 宏普建設(股)公司獨立董事及薪資委員 勇江投資(股)公司監察人 大江生醫(股)公司法人董事代表及財務顧問 本公司審計委員會委員	無	無	無

註1 董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施；

本公司董事長張姿玲女士兼任總經理，主要原因及合理性：產業資歷完整、了解產業市場及領導決策能力；未來因應措施：本公司將積極培養尋找適合之總經理人選，或增加獨立董事席次。

2、董事、監察人屬法人股東代表者，該法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：不適用。

3. 董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
張姿玲 董事	具有管理、商務及公司業務所需之工作經驗 現任本公司董事長及總經理 歷任本公司董事 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
高永華 董事	具有管理、商務及公司業務所需之工作經驗 現任華辰保全股份有限公司總經理 歷任本公司董事 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
黃子亮 董事	具有管理、商務及公司業務所需之工作經驗 現任統創投資控股(股)公司董事長 歷任本公司董事 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
陳一鋒 董事	具有管理、商務及公司業務所需之工作經驗 現任景文科技大學電子工程系教授兼電機暨資源學院院長 歷任本公司董事 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	無
張晉城 獨立董事	具有法律、商務專業 現任本公司獨立董事 歷任亞太國際專利商標事務所所長 未有公司法第 30 條各款情事	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無
洪珮珮 獨立董事	具有管理、商務及公司業務所需之工作經驗 現任本公司薪資報酬委員會召集人、中原大學兼任副教授 歷任行政院勞委會研究員 未有公司法第 30 條各款情事	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	無
李碧淑 獨立董事	具有會計、商務專業 現任本公司審計委員會召集人、宇宸管理顧問(股)公司董事長 歷任資誠聯合會計師事務所副總經理 未有公司法第 30 條各款情事	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。	1

二、董事會多元化及獨立性：

1. 董事多元化

本公司於設定董事會成員組合時，考量董事本身的专业背景涵蓋產業知識、學術、法律、財務、會計、經營管理等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化。

目前設有 7 席董事，全體董事落實多元化情形目標及執行情形如下：

1. 董事會成員至少包含 1 名女性董事；
目前其中一位董事及二位獨立董事為女性，女性董事占比達 42%。
2. 獨立董事席次超過董事席次三分之一；
現任董事會設有 7 席董事，包含 3 席獨立董事，獨立董事占比 43%。
3. 董事間不超過 2 人具有配偶或二等親以內之親屬關係；
目前董事間有 2 人具有配偶或二等親以內之親屬關係。

董事會成員落實多元化情形如參閱下表：

董事姓名	性別	國籍	年齡區間	產業經驗	學術經歷	專長領域
張姿玲	女	中華民國	60~70	√		經營管理、營運判斷、領導決策及產業知識等
黃子亮	男	中華民國	60~70	√		經營管理及營運判斷等
高永華	男	中華民國	60~70	√		經營管理、營運判斷及領導決策等
陳一鋒	男	中華民國	50~60	√	√	產業知識及營運判斷等
張晉城	男	中華民國	60~70	√		法律專業及危機管理等
洪珮珮	女	中華民國	50~60	√	√	產業知識及危機管理等
李碧淑	女	中華民國	50~60	√		財務會計及企業管理等

2. 董事會獨立性：

1. 本公司目前董事位由 3 名獨立董事及 4 名董事組成，獨立董事占比 43%。
2. 本公司董事及獨立董事，皆無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。
3. 獨立董事皆無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~9 款之各項情事，符合獨立性情形。

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 04 月 30 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %			職 稱	姓 名	
董事長兼 任總經理	中 華 民 國	張姿玲	女	106.02	32,450,492	15.16	16,464,637	7.69	0	0	英國 Sussex College 企管系 0 云辰電子開發股份有限公司董事長	華辰保全(股)公司法人董事代表兼董事長 新加坡云辰董事長兼總經理 紫盛智慧科技(股)公司法人董事代表 美國云辰法人董事代表兼董事長總經理 基亞生物科技(股)公司法人董事代表 統盛開發建設(股)公司法人董事代表 樺辰公寓大廈管理維護(股)公司法人董事代表兼董事長 統富開發建設(股)公司董事	無	無	註 1
資深協理	中 華 民 國	朱駿豪	男	105.05	30,000	0.01	0	0	0	0	淡江大學西班牙語系 陸泰科技業務協理 豪展醫療科技業務經理 捷威國際業務經理	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	王欣華	男	100.02	30,000	0.01	0	0	0	0	銘傳大學企管系 一昌公司業務專員 台霖公司業務專員	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	邱文宗	男	109.03	0	0	0	0	0	0	文化大學電機系 好慶科技協理 宏晝資深研發經理	無	無	無	無
協理兼任 財務經理	中 華 民 國	呂麗筑	女	107.08	20,000	0.01	0	0	0	0	Preston University 企管系 0 云辰電子開發股份有限公司發言人	紫盛智慧科技(股)公司法人董事代表 統盛開發建設(股)公司法人董事代表 華辰保全(股)公司法人監察人代表 樺辰公寓大廈管理維護(股)公司法人監察人代表	無	無	無
會計主管	中 華 民 國	李秀婷	女	110.03	0	0	0	0	0	0	中原大學會計學系碩士 長春藤生生命科學財務經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理	無	無	無	無
公司治理 主管	中 華 民 國	蔡松嶺	男	110.05	0	0	0	0	0	0	成功大學高階管理碩士 奇美材料科技股份有限公司 司法務	無	無	無	無
稽核主管	中 華 民 國	曾玉菱	女	97.05	3,090	0	0	0	0	0	致理技術學院財務金融系 華辰保全財務部副理	無	無	無	無

註 1: 本公司董事長張姿玲女士兼任總經理，主要原因及合理性：產業資歷完整、了解產業市場及領導決策能力；未來因應措施：本公司將積極培養尋找適合之總經理人選，或增加獨立董事席次。

三、最近年度之董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

110 年 12 月 31 日

單位:新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司			
董事長	張姿玲	0	0	0	0	5105	5105	112	144	5217 0.37%	5249 0.37%	2724	2724	0	0	500	0	8441	8473	132
董事	高永華	0	0	0	0	2356	2356	112	144	2468 0.17%	2500 0.18%	0	2208	0	0	0	0	2468	4708	0
董事	黃子亮	0	0	0	0	3534	3534	112	120	3646 0.26%	3654 0.26%	0	0	0	0	0	0	3646	3654	138
董事	陳一鋒	0	0	0	0	785	785	92	92	877 0.06%	877 0.06%	0	0	0	0	0	0	877	877	0
獨立董事	洪珮珊	0	0	0	0	500	500	418	418	918 0.06%	918 0.06%	0	0	0	0	0	0	918	918	0
獨立董事	張晉城	0	0	0	0	500	500	418	418	918 0.06%	918 0.06%	0	0	0	0	0	0	918	918	0
獨立董事	李碧淑	0	0	0	0	500	500	398	398	918 0.06%	918 0.06%	0	0	0	0	0	0	898	898	0
1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事之酬金包含執行業務報酬、車馬費及依章程分配之董事酬勞，獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得給付定額報酬，其報酬依本公司「董事報酬給付辦法」授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																				

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事之酬金包含執行業務報酬、車馬費及依章程分配之董事酬勞，獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得給付定額報酬，其報酬依本公司「董事報酬給付辦法」授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I	
	陳一鋒、洪珮珊、張晉城、李碧淑	陳一鋒、洪珮珊、張晉城、李碧淑	陳一鋒、洪珮珊、張晉城、李碧淑	陳一鋒、洪珮珊、張晉城、李碧淑	
低於 1,000,000 元					
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	高永華	高永華	高永華	高永華	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃子亮	黃子亮	黃子亮	黃子亮	高永華、黃子亮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張姿玲	張姿玲	張姿玲	張姿玲	張姿玲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0	0
總計	7	7	7	7	7

(2) 監察人之酬金：不適用(已設置審計委員會)

(3) 總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)			A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理 (註 1)	張姿玲	2724	2724	0	0	0	0	500	0	500	0	3224 0.23%	3224 0.23%	132

註 1: 張姿玲董事長兼任總經理

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距		總經理及副總經理姓名	
		本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元		0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		張姿玲	張姿玲
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		0	0
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		0	0
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		0	0
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		0	0
100,000,000 元以上		0	0
總計		1	1

(4) 公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）		薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司報酬				
								本公司		財務報告內所有公司					本公司		財務報告內所有公司	
職稱	姓名	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	張姿玲																	
資深協理	朱駿豪																	
協理	邱文宗	9637	9637	0	0	993	993	500	0	500	0	11130 0.78%	11130 0.78%	132				
協理	呂麗筑																	
協理	王欣華																	

(5) 取得員工認股權憑證之前十大人士之姓名及職位：無。

(6) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	董事長	張姿玲	0	500 註 1	500	0.04
	資深協理	朱駿豪				
	協理	邱文宗				
	協理	呂麗筑				
	協理	王欣華				
	會計主管	李秀婷				
	公司治理主管	蔡松鋱				

註 1: 111.03.23 董事會決議現金方式分配 110 年度員工酬勞新台幣 61,662 仟元，目前尚未進行分配，去年度無分派員工酬勞，故無法推估今年度擬議分派金額，111 年度稅後純益為新台幣 1,426,567 仟元。

(7) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(a) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

職稱	110 年度				109 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例%		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例%	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事 (註 1)	14943	17223	1.04%	1.20%	1,634	3,021	0.84%	1.55%
總經理及副總經理 (註 2)	3224	3224	0.23%	0.23%	0	0	0	0

註 1:董事酬金已扣除董事兼任本公司經理人之所領取之相關酬金

註 2 總經理及副總經理酬金已扣除兼任本公司董事之相關酬金

110 年度董事及總經理酬金總額較 109 年度增加，係因 110 年度稅後純益提撥董事及員工酬勞。

(b) 本公司給付酬金之政策：

依公司章程第廿一條之一規定，本公司董事長及董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。如公司有盈餘時，另依章程第三十一條之規定，公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之三點七五至十二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。總經理及副總經理之委任、解任及報酬依照公司法第二十九條之規定辦理。

董事酬勞：

依董事酬勞分配辦法，依其對公司營運參與程度及貢獻價值給予權數，以加權結果進行分配，包含擔任董事長、擔任董事、集團內公司融資需求背書保證、參與母公司或合併報表營業內及營業外子公司之日常經營管理、營業目標超過 10%以上、年度營業淨利超過 10%以上及其他重要貢獻等。

高階經理人：

依關鍵績效 KPI 執行績效評估，包含財務構面、顧客構面、內部程序構面及學習成長構面指標執行狀況。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

110 度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出席(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	張姿玲	7	0	100%	
董事	黃子亮	7	0	100%	
董事	高永華	7	0	100%	
董事	陳一鋒	6	0	86%	
獨立董事	張晉城	7	0	100%	
獨立董事	洪珮珮	7	0	100%	
獨立董事	李碧淑	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

請參閱本年報審計委員會之運作情形，各項議案所有獨立董事未持反對或保留意見。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

110 度董事會獨立董事反對或保留意見：無。

110 度公司對獨立董事意見處理：無，全體董事無異議照案通過。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110年1月1日 至 110年12月31日	董事會 績效評估	董事會 內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。
		董事成員 自我績效 評估	董事會 成員自評	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。
		功能性 委員會 績效評估	功能性 委員會自評	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。 4.功能性委員會組成及成員選任。 5.內部控制。

本公司董事及董事會所屬功能性委員會相關成員自評，110 年度績效評估評分結果如下：
董事會績效評估 95 分、董事成員績效評估 94.8 分、審計委員會績效評估 99.7 分及薪資報酬委員會 99.6 分，已送交 111 年第一季(111.3.23)董事會內報告評估結果。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本屆董事會由7席董事（含3席獨立董事）組成，均具備符合公司營運所需之財務、業務及法務背景經驗，董事會運作均遵循本公司訂定之董事會議事規則。獨立董事可協助全體股東對本公司進行外部監督，亦可提供本公司管理階層專業建議。
2. 每次董事會議向董事報告前次會議執行情形及重要財務、業務報告，以利董事會可充分掌握公司計畫執行進度並落實經營決策。
3. 本公司為強化公司治理已設置薪資報酬委員會及審計委員會，運作均遵循其組織規程，未來亦將視營運需求設置其他類型功能性委員會。

（二）審計委員會運作情形資訊：

1. 審計委員會運作情形

本公司之審計委員會委員計 3 人，李碧淑獨立董事擔任召集人暨會議主席。

本屆(第一屆)委員任期：108 年 6 月 20 日至 111 年 6 月 19 日

110 年度審計委員會開會次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	李碧淑	5	0	100%	
獨立董事	洪珮珮	5	0	100%	
獨立董事	張晉城	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

（一）證券交易法第14條之5所列事項

召開日期 、期別	議案內容	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容	審計委員 會決議結 果	公司對審 計委員會 意見之處 理
110.01.11 第一屆 第七次	1. 討論本公司變更 107 年 12 月 26 日決議通過處分重要子公司東莞利源電子有限公司股權案交易金額案 2. 討論本公司取消 108 年 08 月 08 日決議通過間接對大陸地區蘇州馬力強潤滑油有限公司投資案	無	無異議 照案通過	無， 提交本公 司董事會 決議通過
110.03.24 第一屆 第八次	1. 討論本公司本公司會計主管異動案 2. 討論本公司 109 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案 3. 討論本公司 109 年度虧損撥補案 4. 討論修訂本公司「公司章程」案 5. 討論辦理子公司寧波光聯電子有限公司清算案 6. 討論本公司取消 108 年 08 月 08 日決議通過間接對大陸地區寧波光聯電子有限公司投資案 7. 討論本公司 109 年度內控自評有效性	無	無異議 照案通過	無， 提交本公 司董事會 決議通過
110.05.12 第一屆 第九次	1. 討論本公司及子公司民國 110 年第一季合併財務報告案 2. 討論本公司設置首任公司治理主管案 3. 討論本公司對子公司統盛開發建設股份有限公司之現金增資案	無	無異議 照案通過	無， 提交本公 司董事會 決議通過

110.08.11 第一屆 第十次	1. 討論本公司及子公司民國 110 年第二季合併財務報告案 2. 討論本公司簽證會計師及其報酬案 3. 討論本公司簽證會計師之獨立性評估案	無	無異議 照案通過	無， 提交本公司董事會 決議通過
110.11.12 第一屆 第十一次	1. 討論本公司及子公司民國 110 年第三季合併財務報告案 2. 討論本公司 111 年度內部稽核計劃 3. 討論本公司資金貸與子公司統盛開發建設股份有限公司案	無	無異議 照案通過	無， 提交本公司董事會 決議通過

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：

1. 內部稽核主管就內部稽核執行情況向獨立董事提交書面報告，提出年度稽核計畫執行及內控運作情形之報告。
2. 會計師不定期與獨立董事會面並討論當期財務報告之重大查核發現及結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

110年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形：

日 期	溝通人員	溝通重點	溝通結果
110.12.22	獨立董事與會計師	1.治理單位之職責 2.查核範圍及方法 3.110 年度與治理單位溝通事項 4.公司治理 3.0 與其他法規	無異議
110.12.22	獨立董事與內部稽核主管	1.最新主管機關宣導內容、時事訊息分享	無異議

審計委員會工作職權如下：

- 1、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2、內部控制制度有效性之考核。
- 3、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4、涉及董事自身利害關係之事項。
- 5、重大之資產或衍生性商品交易。
- 6、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 11、其他公司或主管機關規定之重大事項。

110 年度審計委員會主要工作重點如下：

- 1、會計主管變更及設置公司治理主管。
- 2、109年度及110年第一季至第三季財務報表。
- 3、評估簽證會計師報酬、評估獨立性及適任性。
- 4、修訂「公司章程」。
- 5、對子公司之資金貸與及處分、清算。
- 6、評估內部控制制度之設計及執行之有效性。
- 7、111年度稽核計劃。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站公司治理專區 http://www.everspring.com 。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				無重大差異
1. 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		1.本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序辦法」，並設有發言人、股務人員做為處理股東建議或糾紛等問題之服務窗口。	
2. 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		2.本公司均按月申報內部人（董事、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東）所持股權之變動情形，於證期局指定網站公開資訊觀測站公告之。	
3. 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		3.本公司內部控制制度訂有「集團子公司交易規範」及「關係企業相互間財務業務相關規範」，做為與關係人間財務、業務往來之作業規範，並訂有「子公司監理作業」，建立與關係企業間完備的風險管控及防火牆。	
4. 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		4.本公司為避免公司內部人因未語法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，特訂立「防範內線交易管理作業程序」，藉以防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。	
三、董事會之組成及職責				
1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		1.本公司於設定董事會成員組合時，考量董事本身的專業背景涵蓋產業知識、學術、法律、財務、會計、經營管理等領域之專家賢達，落實董事會成員組成多元化。目前設有7席董事，全體董事落實多元化情形目標及執行情形： 1.董事會成員至少包含1名女性董事：女性董事占比為42%；男性董事占比為58%； 2.獨立董事席次超過董事席次三分之一：獨立董事占比43%； 3.董事間不超過2人具有配偶或二等親以內之親屬關係；董事間2人具有配偶或二等親以內之親屬關係。	無重大差異
2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	2.本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來會依公司營運規模之需要增設其他各類功能性委員會。	未來將視實際需要增設

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	3.本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評。	無重大差異
4. 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	4.本公司每年定期於董事會依規定評估之會計師獨立性之情事，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其非利害關係人。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。110年8月11日董事會決議通過本公司所委任勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師與蘇郁琇會計師，皆符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，財務部110年度評估表請參閱下表(附註1)。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司於110年5月12日董事會通過任命法務蔡松棋擔任公司治理主管，主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、保障股東權益、強化董事會職能等。110年度與至111年5月13日業務執行情形：(1)依法辦理7次董事會及110年股東常會之會議相關事宜，並於會後及時提供董事會及股東會議事錄予所有董事(2)協助7位董事完成110年度進修(3)協助董事執行職務、提供所需資料。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司設有發言人及股務人員，建立與利害之溝通管道；公司網站亦設有投資人專區及聯絡方式，俾以建立與利害關係人溝通管道。利害關係人專區：本公司尋求與利害關係人維持良好的合作關係，以期透過完善的溝通達成其權利之維護。利害關係人關切議題與溝通方式(附註2)。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委託「群益金鼎證券股份有限公司」股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開			
1. 公司是否架設網站，揭露財務業務	✓	1. 本公司已設置公司網站	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
及公司治理資訊？		(http://www.everspring.com)·介紹公司狀況及有關業務；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務、業務及公司治理資訊。	
2. 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	2. 本公司有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及揭露工作，並已落實發言人制度，負責公司對外關係之溝通。	無重大差異
3. 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	3. 本公司 110 年度末於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟已於規定期限提早公告並申報年度、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形	已於規定期限前公告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓ ✓ ✓ ✓	1. 員工權益及僱員關懷: 本公司秉持「創新、踏實、關懷、永續」的經營理念，以永續經營為志，專注以持續長期發展的策略為導向並注重員工權益，訂有相關的「員工工作規則」遵守法令及商業道德；成立職工福利委員會、實施退休金制度，並提供員工團體保險、員工旅遊補助、員工分紅及年終獎金等福利措施；定期舉辦員工旅遊與各項教育訓練提升員工素質及工作技能；訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期討論以維護員工權益。 2. 投資者關係: 本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以確保投資人之權益；財務資訊務求符合資訊揭露之完整、即時、正確、透明等各項原則，並設有發言人做為公司與投資人之溝通橋樑，以維持公司與股東之良性和諧關係。 3. 供應商關係: 本公司訂有「供應商管理辦法」，以確保供應商之價格、技術、品質及交期服務等符合公司需求，保持良好的溝通管道，並尊重與維護其應有之合法權益及創造協調的夥伴關係。 4. 利害關係人之權利: 本公司設有發言人及公司網站，揭露公司相	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	關訊息，並結至「公開資訊觀測站」供利害關係人參考。另本公司股務代理機構「群益金鼎證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等，若涉及法律問題，則將由法務人員或委請專業律師進行處理，以維護利害關係人之權益。 5. 董事進修之情形: 本公司董事進修已於公開資訊觀測站公告，各董事進修情形請參閱本年報「董事進修與訓練之情形」說明。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: 本公司訂有風險控管辦法，風險管理採預防措施，除依法制訂各項內部控制制度由內部稽核定時及不定時查核執行情形外，另投保相關保險如財產保險、產品責任險及應收帳款信用保險等以規避風險。 7. 客戶政策之執行情形: 本公司配合客戶需求於美國地區擴展銷售/倉儲基地，就近服務客戶、縮短供貨時間與增加客戶快速聯繫管道。 8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形: 109年12月16日董事會決議通過購買董事及重要職員責任保險，投保對象為全體董事及經理人。保險公司:富邦產物保險股份有限公司；投保金額:美金500萬元；投保期間:110年1月3日~111年1月3日(到期續保)；並於110年12月22日董事會決議通過續保。 9.獨立董事為強化公司經營及落實監督，本公司於每屆董事會中，針對公司財務、業務狀況及重大營運計畫之執行報告獨立董事知悉，並藉由其經驗與專業知識審查其合理性及必要時向管理階層提出相關建議。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 已改善情形：●董事(含獨立董事)進修，公司宣導及鼓勵董事參加，110年度董事全體成員均依規範之時數完成進修●110年本公司配合業務需要及法令規定，已設置公司治理主管，負責公司治理相關事務 尚未改善者提出優先加強事項與措施：●111年股東常會改選本公司董事，已將指標公司至少兩名獨立董事其連任任期均不超過三屆列入考量●111年本公司配合業務需要及法令規定，同步發布應文重大訊息●111年本公司年報自願揭露董事之個別酬金			

(註 1)

本公司財務部 110 年度對簽證會計師委任獨立性評估報告

110年簽證會計師事務所：勤業眾信會計師事務所

110年簽證會計師：謝明忠會計師、蘇郁琇會計師

1. 委任會計師與本公司無重大財務利害關係。
2. 委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。
3. 委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。
4. 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。
5. 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。
6. 未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物(其價值未超越一般社交禮儀標準)。
7. 委任會計師名義不得為他人使用
8. 委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事。
9. 委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。
10. 委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。
11. 委任會計師不得握有本公司之股份。
12. 委任會計師不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。
13. 委任會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。
14. 委任會計師不得涉及本公司制定決策之管理職能。

(註2) 利害關係人關切議題與溝通方式

利害關係人	關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	110 年溝通實績
股東	營運績效、公司治理	依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，財務資訊務求符合資訊揭露之完整、即時、正確、透明等各項原則，並設有發言人做為公司與投資人之間溝通橋樑，每年召開股東會及法人說明會。 公司電話: 02-22606868 發言人: 呂麗筑 協理	公開資訊觀測站重大訊息及公告供計 38 則、舉辦國內一次法人說明會
客戶	專案產品與服務規劃、產品供應與維修支援、服務導向型產品設計、海外生產與服務團隊	云辰為客戶量身打造一套專屬的產品服務流程，秉持著最大的熱誠及多年專業經驗，在居家安控、智能、與節能系統整合領域上為客戶提供最完善的服務。 公司官網: http://www.everspring.com 公司電話: 02-22606868 聯絡信箱: sales@everspring.com	受疫情影響,無法參與和本公司相關產業展覽,但持續與客戶密切溝通,為客戶提供完善服務
政府與主管機關	法規遵循、公司治理、重大事件	配合主管機關監理與查核	依規定向主管機關進行申報作業
員工	員工福利、勞資關係、職場安全、制度規章	本公司秉持「創新、踏實、關懷、永續」的經營理念，以永續經營為志，專注以持續長期發展的策略為導向並注重員工權益，訂有相關的「員	有氧運動、瑜珈及登山社等社團活動

		工工作規則」遵守法令及商業道德；成立職工福利委員會、實施退休金制度，並提供員工團體保險、員工旅遊補助、提撥盈餘員工分紅及年終獎金等福利措施；書籍閱覽定期購有各種書刊、雜誌、報紙、VCD/DVD 多媒體供同仁閱讀欣賞；本公司設有休閒運動中心，提供同仁正當休閒活動及紓解工作壓力之場所；定期舉辦員工旅遊與各項教育訓練提升員工素質及工作技能；訂有完善之線上文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期討論以維護員工權益。	
供應商	供應商管理	本公司訂有「供應商管理辦法」，建立供應商管理制度，於採購生產用原物料、半成品、成品前，事先對供應商作調查評估，以瞭解其供應商之經營情況、品質管制、環境管理、生產能量及交貨期限，以期選擇供應商，藉此保障控制良好之產品品質、交期、數量、配合度及合理之交易條件；保持良好的溝通管道，並尊重與維護其應有之合法權益及創造協調的夥伴關係。 公司地址：新北市土城區中華路一段 50 號 3 樓 公司電話：(02) 2260-6868 公司傳真：(02) 2260-1313	採購合約、業務溝通
社會團體與社區居民	企業形象、環境議題	云辰電子成立於 1980 年，提供防盜警報器、監控設備、家庭自動化和 LED 照明等產品，為安控產業主要的製造商之一。云辰承諾並善盡企業社會責任，除要求位在東莞的製造工廠，在各方面皆須符合法令對於環保、安全和健康的最高標準外，云辰也積極為促進台灣社會關懷盡一份心力。云辰堅持綠色環保的價值觀，並努力實現綠色願景的未來。我們將繼續致力遵循所有污染防治法規，也持續為產品的安全控制和品質作改進。我們追求綠色環保管理，並充分負起社會道德責任。	云辰文化基金會，以幫助社會弱勢族群。多年來，多次為花蓮台東兩縣的學生提供獎學金和文具，為當地的兒童教育提供幫助與鼓勵。云辰文化基金會也積極在人文關懷和文化活動領域提供了支持及參與。

(四) 薪酬委員會者組成、職責及運作情形：

本公司於 100.12.28 經董事會通過成立本公司薪資報酬委員會，負責本公司董事及經理人之薪資報酬評估，提供予董事會作為董事及經理人績效評估及薪資決策之參考。

本公司薪資報酬委員會成員人數 3 人，均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，業於 108.6.20 配合董事會任期屆滿重新委任，由洪珮珮女士、張晉城先生及張瑞明先生續任第四屆薪資報酬委員會委員，並由洪珮珮女士擔任召集人暨會議主席。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會家數
召集人 獨立董事	洪珮珮		具有管理、商務及公司業務所需之工作經驗 現任本公司薪資報酬委員會召集人、中原大學兼任副教授 歷任行政院勞委會研究員 未有公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受雇人；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性	0
委員 獨立董事	張晉城		具有法律、商務專業 現任本公司獨立董事 歷任亞太國際專利商標事務所所長 未有公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受雇人；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性	0
委員 外部專家	張瑞明		具有管理、商務專業 中華人力資源管理協會常務顧問及內訓課程講師、人力資源顧問 未有公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任公司或關係企業董監事或受雇人；未提供商務/法務/財務等服務；符合獨立性	1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆(第四屆)委員任期：108年06月20日至111年06月19日，110年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	洪珮珮	2	0	100%	獨立董事
委員	張晉城	2	0	100%	獨立董事
委員	張瑞明	2	0	100%	外部專家
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議					

案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

本公司薪酬委員會每年至少開會二次，職責範圍應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

110年度薪資報酬委員會運作情形：

日期	議案內容	決議結果
第四屆第四次 110.03.24	召開追蹤經理人之年終績效評核及年終發放原則及報告本公司109年度董事會暨功能性委員會績效評估結果。 修訂本公司薪資報酬委員會組織規章部分條文	全部議案皆經全體出席委員無異議照案通過，送董事會決議。
第四屆第五次 110.12.22	召開檢視2021年公司經理人之年度目標執行成果及績效；2022年公司策略地圖及一階策略目標；2022年薪資報酬委員會之年度行事曆會議時程表。	全部議案皆經全體出席委員無異議照案通過，送董事會決議。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司目前尚未設置推動永續發展專任專職單位，惟本公司已在提昇永續發展、環境保護及社會公益等方面努力推動	未來將視實際需要設置
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司目前雖然未訂定相關風險管理政策或策略，但經營階層依重大性原則不定期評估外部因素及公司内部管理是否就在環境、社會，及內部公司治理等議題進行風險評估，訂定「企業社會責任實務守則」等相關辦法。	未來將視實際需要訂定
三、環境議題 1. 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ 2. 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ 3. 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ 4. 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		1.本公司在環境安全衛生方面，皆符合相關法規及政策，大陸生產基地已導入ISO14001環境管理系統。 2.本公司配合政府持續進行生活廢棄物分類、回收與減量活動，並無違反環保法令及重大洩漏之情事。 3.本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。 4.本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單文件電子化、節約能源、資源回收利用等，持續加強推動節能減碳措施。文件管制電子e化作業，標準化文件用紙量及紙張回收使用持續進行；室內溫度26°C(含)以上始啟用空調設備，使用環保筷等措施。 本公司行業性質主係其他電子業，在全部製造流程中，除有部分係塑膠射出成型之製造，惟因生產線已於91年9月份逐次外移至大陸自92年起已無產能，故無造成環境污染之廢水及廢氣等污染源。	無重大差異
四、社會議題 1. 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		1.本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，制訂相關管理政策與程序，辦理勞工之勞、健保及提撥勞工退休金等，以確保勞工權益。並為全體員工投保團體意外等保險。相關人員任免、薪酬均依照本公司內部控制制度管理辦法，以保障員工基本權益。支持員工應有的國際人權保障並待之以平等尊嚴與尊重。營造安全衛生健康工作環境 禁用童工/禁止強迫勞動/ 消除就業與職業相關的歧視	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
2. 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	2.本公司已訂定合理薪資報酬政策，並設有薪酬委員會專責檢視董事及經理人之績效評估與薪酬政策。經營績效適當反映於員工薪酬；同時成立職工福利委員會每年計劃舉辦尾牙、旅遊、節慶獎金及生日禮券等活動。	
3. 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	3.本公司致力於提供安全與健康之工作環境，及定期安排員工健康檢查，設置職工福利委員會，並舉辦員工旅遊、社團等有助員工身心發展之活動。定期舉辦員工安全衛生教育訓練及模擬演練，針對相關工作環境的管理教育訓練宣導，以保障員工安全與健康。110年舉行防災訓練之總參與人數為30人次，總時數8小時。當年度員工職災情形：110年失能傷害事件為0件	
4. 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	4.本公司結合策略地圖，將學習與成長構面設為公司重要目標，建立專業訓練及認證制度。本公司對同仁皆歸劃完整的職能訓練，協助同仁在透過多元學習方式持續學習成長培養關鍵能力。110年度完成專業訓練自辦15班次總時數33小時，外訓360小時。	
5. 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	5.本公司重視客戶售後服務，有多項客訴管道和客訴處理標準作業流程。本公司設有品驗部門，致力於遵循相關安全等法規及國際準則。	
6. 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	6.本公司與供應商間維持暢通之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益，維持成本和供貨的穩定。本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力提升企業社會責任。另重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司未編製永續報告書。年報、公開資訊觀測站及公司網站上揭露公司對社會責任所採行之制度與履行之情形。未來將視實務需求及法規制度，加強揭露推動企業社會責任之情形。	未來將視實際需要編製
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司已訂定企業社會責任實務守則，並遵照企業社會責任實務守則之規定執行相關業務，無重大差異，未來將規劃修改制定上市上櫃公司永續發展實務手則。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司成立於1980年，提供防盜警報器、監控設備、家庭自動化和LED照明等產品，為安控產業主要的製造商之一。云辰承諾並善盡企業社會責任，除要求位在東莞的製造工廠，在各方面皆須符合法令對於環保、安全和健康的最高標準外，云辰也積極為促進台灣社會關懷盡一份心力。 云辰堅持綠色環保的價值觀，並努力實現綠色願景的未來。我們將繼續致力遵循所有污染防治法規，也持續為產品的安全控制和品質作改進。我們追求綠色環保管理，並充分負起社會道德責任。 ● 我們尊重環境政策 ● 我們保護綠色地球 ● 我們遵守環保法律 ● 我們消除任何形式的污染 ～云辰文化基金會～ 對於社會的關懷，是一個蓬勃發展的企業應該擔負起的責任。由於充分了解到這一點，張董事長建立了云辰文化基金會，以幫助社會弱勢族群。多年來，云辰文化基金會多次為花蓮，台東兩縣的學生提供獎學金和文具，為當地的兒童教育提供幫助與鼓勵。除此之外，云辰文化基金會也積極在人文關懷和文化活動領域提供了支持及參與。相關企業社會責任定期揭露於公司網站。 公司取得相關永續發展認證有： 大陸生產基地～東莞豐丞智能科技有限公司 ISO14001			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 1. 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ 2. 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ 3. 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		1. 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，供董事會成員、管理階層及全體同仁遵循，並按誠信經營作業程序及行為指南執行相關業務。 2. 本公司訂定員工行為規範，規定所有員工在執行公司業務時，必須廉能公正遵守政府法令及道德行為規範，內部稽核查核及公司申訴機制，防止不誠信行為之營業活動。 3. 本公司已於誠信經營作業程序及行為指南中訂定防範措施，並設立明確有效之獎懲及申訴制度，對於人員違反誠信行為，視情節輕重，依相關法令或本公司相關規定予以懲戒、解任或解雇、或循司法途徑處理。	無重大差異
二、落實誠信經營 1. 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ 2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ 3. 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ 4. 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ 5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	1. 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款。 2. 本公司財務部為專責單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。 3. 公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，制定行為準則。 4. 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員查核制度遵循情形。另有會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。 5. 本公司舉辦教育訓練，使員工能遵照法令、廉能誠信，妥善執行業務。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 1. 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人	✓		1. 本公司設有員工意見箱及線上意見反應信箱。並設立明確有效之獎懲及申訴制度，對於人員違反誠信行為，視	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
員？			情節輕重，依相關法令或本公司相關規定予以懲戒、解任或解雇、或循司法途徑處理。	
2. 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		2. 本公司發現或接獲檢舉人員涉有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。	
3. 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		3. 本公司設立明確有效之申訴制度，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司目前於公司網站及公開資訊觀測站進行相關資訊揭露。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已按誠信經營作業程序及行為指南執行相關業務，無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）				
（一）本公司秉持聚焦本業、百年永續經營的理念，在經營團隊及全體員工努力下，與股東、客戶及供應商長期建立良性互動關係，並一同創造多贏局面。				
（二）本公司遵守主管機關相關法令，做為落實誠信經營的基礎。				

（七）本公司訂定之公司治理守則及相關規章，可於公司網站公司治理專區查詢。

1. 本公司已訂定公司治理守則及相關規章如下：

- (1) 公司治理實務守則。
- (2) 道德行為準則。
- (3) 取得或處分資產處理程序。
- (4) 背書保證辦法。
- (5) 從事衍生性金融商品處理程序。
- (6) 資金貸與他人作業程序。
- (7) 董事選舉辦法。
- (8) 董事議事規範。
- (9) 子公司監理辦法。
- (10) 風險控管辦法。
- (11) 獨立董事之職責範疇。
- (12) 關係企業間互相財務相關規範。
- (13) 誠信經營作業程序及行為指南。
- (14) 企業社會責任實務守則。
- (15) 防範內線交易管理程序。

2. 查詢方式：於本公司網址： (<http://www.everspring.com/>) 「公司治理」項下運作組織規章內查詢或於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>) 「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規則」可供下載。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

110 年董事進修與訓練情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	張姿玲	社團法人中華公司治理協會	台灣近年稅制變革及相關稅制介紹	3
董事長	張姿玲	社團法人中華公司治理協會	房地合一稅 2.0	3
董事	高永華	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	綠能投資新趨勢-台灣再生能源市場暨趨勢	3
董事	高永華	社團法人中華公司治理協會	公司治理的十堂必修課	3
董事	黃子亮	社團法人中華公司治理協會	台灣近年稅制變革及相關稅制介紹	3
董事	黃子亮	社團法人中華公司治理協會	房地合一稅 2.0	3
董事	陳一鋒	臺灣證券交易所	第十三屆台北公司治理論壇上午場	3
董事	陳一鋒	臺灣證券交易所	第十三屆台北公司治理論壇下午場	3
董事	陳一鋒	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	陳一鋒	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	李碧淑	臺灣證券交易所	第十三屆台北公司治理論壇上午場	3
獨立董事	李碧淑	臺灣證券交易所	第十三屆台北公司治理論壇下午場	3
獨立董事	洪珮珮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	談量子科技的關鍵技術與商機	3
獨立董事	洪珮珮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
獨立董事	張晉城	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	張晉城	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從經營權爭奪實際案例探討公司治理	3

110 年經理人、會計、公司治理主管及稽核主管進修與訓練情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
資深協理	朱駿豪	營業秘密實務趨勢	2
協理	王欣華	Python深入淺出	2
協理	呂麗筑	薪酬獎金設計與留才方案	6
會計主管	李秀婷	內稽人員如何因應編製IFRS財務報告常見缺失	6
會計主管	李秀婷	發行人證券交易所會計主管初任進修班	30
會計主管	李秀婷	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務	6
治理主管	蔡松棋	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
治理主管	蔡松棋	第十三屆台北公司治理論壇	6
稽核主管	曾玉菱	最新「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
稽核主管	曾玉菱	內稽人員應有的「公司治理」素養及財報風險評估實務	6
稽核主管	曾玉菱	資訊安全宣導	2

董事會成員及重要管理階層之接班規劃

依公司未來發展需求，公司透過下列方式進行董事會及重要高階管理階層接班人選規劃與運作：

1. 本公司董事選任係依據「公司章程」採候選人提名制度。
2. 董事每年進行績效評估，高階管理人員亦有績效目標之考核，可供未來選任之參考。
3. 本公司目前董事共7名(含獨立董事3名)，皆具備商務、財務會計或公司業務所須之管理專長，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。
4. 本公司經副理級以上員工為重要管理階層，均已完成部門職掌說明書及工作說明書，並指定職務代理人，依職能發展關鍵人才計畫予以訓練培訓，參與公司年度策略及經營，從策略到目標的訂定皆有具體之目標達成方向及職能發展的規劃。
5. 因應國際近年對於公司治理及企業社會責任發展等議題之關注與趨勢之重視及強化董事行使職能之效能，隨時參考公司內外部環境條件變化及發展需求，鼓勵董事參與進修，提升董事之專業知能。

(九) 内部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 内部控制聲明書。

云辰電子開發股份有限公司
内部控制制度聲明書

日期： 111 年 3 月 23 日

本公司民國 110 年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述内部控制制度判斷項目，評估内部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的内部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的内部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年03月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

云辰電子開發股份有限公司

董事長：張姿玲

總經理：張姿玲



2. 委託會計師專案審查内部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會

會議名稱	開會日期	重要決議事項
110 年 股東常會	110.07.08	一、報告事項： 1、本公司一〇九年度營業報告。 2、審計委員會審查本公司一〇九年度決算表冊報告。 3、本公司與紫翔科技開發股份有限公司簡易合併事項報告 二、承認事項： 1、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告案，提請 承認。 決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 2、本公司一〇九年度虧損撥補案，提請 承認。 決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 三、討論事項： 1、修訂本公司「公司章程」案。 決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 執行情形：向經濟部變更公司章程並於 110 年 8 月 10 日核准

2. 董事會

開會日期	決 議 內 容
110.01.11	1.決議通過變更 107.12.26 處分重要子公司東莞利源電子有限公司股權案交易金額。 2.決議通過取消 108.08.08 決議通過間接對大陸地區蘇州馬力強潤滑油有限公司投資案。
110.03.24	1.決議通過本公司第四屆第四次薪資報酬委員會討論之議案。 2.決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規章」部分條文。 3.決議通過本公司會計主管異動案。 4.決議承認本公司 109 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 5.決議承認本公司 109 年度虧損撥補案。 6.決議通過修訂本公司「公司章程」。 7.決議通過辦理子公司寧波光聯電子有限公司清算案。 8.決議通過取消 108.08.08 決議通過間接對大陸地區寧波光聯電子有限公司投資案。 9.決議通過本公司內控自評有效，提請董事會通過並出具 109 年度內部控制制度聲明書。 10.決議通過本公司 110 年股東常會議案。 11.決議通過向金融機構華南銀行龜山分行及第一銀行土城分行申請額度貸放。
110.05.12	1.決議通過本公司及子公司民國 110 年第一季合併財務報告案。 2.決議通過設置本公司首任公司治理主管案。 3.決議通過本公司對子公司統盛開發建設股份有限公司之現金增資案。
110.06.22	1.決議通過重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點。
110.08.11	1.決議通過本公司及子公司民國 110 年第二季合併財務報告案 2.決議通過委任勤業眾信聯合會計師事務所為本公司簽證會計師及其報酬案。 3.決議通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。
110.11.12	1. 決議通過本公司及子公司民國 110 年第三季合併財務報告案 2. 決議通過本公司 111 年度內部稽核計劃。

	3. 決議通過本公司擬資金貸與子公司統盛開發建設股份有限公司，資金貸與總額以新台幣玖仟萬元為限。
	4. 決議通過向金融機構臺灣銀行華江分行申請額度貸放。
110.12.12	1. 決議通過本公司第四屆第五次薪資報酬委員會討論之議案。
	2. 決議通過向金融機構第一銀行土城分行申請額度貸放。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：
 公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	范婕筠	108.11.07	110.02.19	辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

五、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

(一) 簽證會計師公費資訊：

金額：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費 註 1	合 計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠 蘇郁琇	110.01.01 ~ 110.12.31	1840	330	2170	無

註 1：非審計公費服務內容包含稅務簽證 280 仟元、年報覆核 20 仟元及非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查 30 仟元

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	110 年度		當年度截至 111 年 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長 兼任總經理 大股東	張姿玲	0	0	0	0
董事	高永華	0	0	0	0
董事	黃子亮	0	0	0	0
董事	陳一鋒	0	0	0	0
獨立董事	張晉城	0	0	0	0
獨立董事	洪珮珮	0	0	0	0
獨立董事	李碧淑	0	0	0	0
協理	王欣華	0	0	0	0
協理	朱駿豪	0	0	0	0
協理兼任 財務主管	呂麗筑	0	0	0	0
協理	邱文宗	0	0	0	0
會計主管 註 1	李秀婷	0	0	0	0
公司治理主管 註 2	蔡松祺	0	0	0	0

註 1：110.03.24 新任會計主管

註 2：110.05.12 新任公司治理主管

(二) 股權移轉資訊：股權移轉之相對人非為關係人，故無本項資訊。

(三) 股權質押資訊：股權質押之相對人非為關係人，故無本項資訊。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

111 年 4 月 25 日

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人 之關係或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或 姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
張姿玲	32,450,492	15.16%	16,464,637	7.69%	0	0.00%	黃子亮	配偶	無
黃子亮	16,464,637	7.69%	32,450,492	15.16%	0	0.00%	張姿玲	配偶	無
高永華	13,442,914	6.28%	2,769,506	1.29%	0	0.00%	李秋蘭	配偶	無
李秋蘭	2,769,506	1.29%	13,442,914	6.28%	0	0.00%	高永華	配偶	無
李麗卿	1,600,000	0.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
鄭豐儀	1,562,000	0.73%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
林文鳳	973,000	0.45%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管 J P 摩根	795,000	0.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
簡宏全	762,000	0.36%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
賴彥瑜	717,000	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

110年12月31日

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例%	股 數	持股比例%	股 數	持股比例%
新加坡 EVERSPRING	4,000,000	100.00	-	-	4,000,000	100.00
華辰保全(股)公司	21,263,600	100.00	-	-	21,263,600	100.00
美國 EVERSPRING	260,000	94.55	-	-	260,000	94.55
紫盛智慧科技(股)公司	44,846,800	100.00	-	-	44,846,800	100.00
統盛開發建設(股)公司	43,800,000	65.80	22,768,600	34.20	66,568,600	100.00
樺辰公寓大廈管理維護(股)公司	0	0	2,000,000	100.00	2,000,000	100.00
蘇州馬力強潤滑油有限公司註 1	0	0	-	100.00	-	100.00
東莞豐丞智能科技有限公司	0	0	-	100.00	-	100.00
基亞生物科技(股)公司	14,093,380	10.16	8,866,195	6.40	22,959,575	16.56
寰辰科技	1,652,000	13.77	-	-	1,652,000	13.77
聯穎國際	700,000	5.44	-	-	700,000	5.44
優健生物	635,000	0.35	-	-	635,000	0.35
富邦金	4,019	0	-	-	4,019	0
大同	2,000,000	0.09	2,000,000	0.09	4,000,000	0.17
南港	1,123,000	0.13	-	-	1,123,000	0.13
高端疫苗	2,190,126	1.04	739,764	0.35	2,929,890	1.39
Lanka Graphite Limited	0	0	-	-	-	-
ARCH VENTURE FUND	0	0	-	-	-	-
綠能	0	0	190,000	-	190,000	-
Translin Translink	0	0	-	0.79	-	0.79

註 1：蘇州馬力強潤滑油有限公司已於 111 年 1 月完成清算。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 之 抵 充 者	其 他
85.07	10	50,000,000	500,000,000	46,123,143	461,231,430	盈餘轉增資 41,930,130 元 85.7.2(85)台財證(一)第 41301 號核准	無	-
86.07	10	100,000,000	1,000,000,000	64,341,962	643,419,620	現金增資 100,000,000 元 盈餘轉增資 82,188,190 元 86.6.19(86)台財證(一)第 44582 號核准	無	-
87.04	10	100,000,000	1,000,000,000	76,341,962	763,419,620	現金增資 120,000,000 元 87.2.9(87)台財證(一)第 15665 號核准	無	-
87.07	10	150,000,000	1,500,000,000	113,546,953	1,135,469,530	盈餘轉增資 207,151,270 元 資本公積轉增資 164,898,640 元 87.6.3(87)台財證(一)第 48083 號核准	無	-
88.06	10	153,000,000	1,530,000,000	150,783,937	1,507,839,370	盈餘轉增資 179,340,020 元 資本公積轉增資 193,029,820 元 88.6.29(88)台財證(一)第 59095 號核准	無	-
89.05	10	380,000,000	3,800,000,000	216,500,000	2,165,000,000	盈餘轉增資 400,827,940 元 資本公積轉增資 256,332,690 元 89.5.23(89)台財證(一)第 44767 號核准	無	-
90.08	10	380,000,000	3,800,000,000	263,500,000	2,635,000,000	盈餘轉增資 340,100,000 元 資本公積轉增資 129,900,000 元 90.8.1(90)台財證(一)第 149329 號核准	無	-
91.03	10	380,000,000	3,800,000,000	285,651,864	2,856,518,640	可轉換公司債轉換普通股 221,518,640 元 91.3.14 經商字第 09101085030 號	無	-
91.05	10	380,000,000	3,800,000,000	308,148,253	3,081,482,530	盈餘轉增資 224,963,890 元 91.5.30(91)台財證(一)第 129416 號	無	-
91.06	10	380,000,000	3,800,000,000	317,806,315	3,178,063,150	債券換股權利證書換發新股 96,580,620 元 91.8.1 經商字第 09101305760 號	無	-
91.09	10	380,000,000	3,800,000,000	318,261,341	3,182,613,410	債券換股權利證書換發新股 4,550,260 元 91.11.5 經商字第 09101425390 號	無	-
91.12	10	380,000,000	3,800,000,000	318,350,626	3,183,506,260	債券換股權利證書換發新股 892,850 元 92.1.23 經商字第 09201015200 號	無	-
92.03	10	380,000,000	3,800,000,000	318,374,434	3,183,744,340	債券換股權利證書換發新股 238,080 元 92.3.19 經商字第 09201082400 號	無	-
92.09	10	380,000,000	3,800,000,000	318,506,883	3,185,068,830	債券換股權利證書換發新股 1,324,490 元 92.9.9 經商字第 09201266670 號	無	-
92.10	10	380,000,000	3,800,000,000	310,252,883	3,102,528,830	庫藏股註銷股本 82,540,000 元 92.10.3 經商字第 09201284310 號	無	-
92.10	10	380,000,000	3,800,000,000	310,978,983	3,109,789,830	盈餘轉增資 7,261,000 元 92.7.14(92)台財證(一)第 133519 號	無	-
92.12	10	380,000,000	3,800,000,000	305,978,983	3,059,789,830	庫藏股註銷股本 50,000,000 元 92.12.10 經商字第 09201330810 號	無	-
93.06	10	380,000,000	3,800,000,000	295,978,983	2,959,789,830	庫藏股註銷股本 100,000,000 元 93.07.09 經商字第 09301088140 號	無	-
93.09	10	380,000,000	3,800,000,000	286,478,983	2,864,789,830	庫藏股註銷股本 95,000,000 元 93.09.17 經商字第 09301173320 號	無	-
94.04	10	380,000,000	3,800,000,000	277,978,983	2,779,789,830	庫藏股註銷股本 85,000,000 元 94.04.18 經商字第 09401063580 號	無	-

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 產 充 抵 股 款 者	其 他
94.10	10	380,000,000	3,800,000,000	285,493,352	2,854,933,520	盈餘轉增資 75,143,690 元 94.10.20 經商字第 09401209420 號	無	
94.10	10	380,000,000	3,800,000,000	273,493,352	2,734,933,520	庫藏股註銷股本 120,000,000 元 94.10.28 經商字第 09401217150 號	無	
94.11	10	380,000,000	3,800,000,000	265,993,352	2,659,933,520	庫藏股註銷股本 75,000,000 元 94.11.9 經授商字第 09401224470 號	無	
95.01	10	380,000,000	3,800,000,000	255,493,352	2,554,933,520	庫藏股註銷股本 105,000,000 元 95.1.11 經商字第 09501005690 號	無	
95.05	10	380,000,000	3,800,000,000	250,493,352	2,504,933,520	庫藏股註銷股本 50,000,000 元 95.05.15 經授商字第 09501087710 號	無	
95.12	10	380,000,000	3,800,000,000	235,493,352	2,354,933,520	庫藏股註銷股本 150,000,000 元 95.12.07 經授商字第 09501273130 號	無	
96.03	10	380,000,000	3,800,000,000	232,993,352	2,329,933,520	庫藏股註銷股本 25,000,000 元 95.03.12 經授商字第 09601048000 號	無	
96.08	10	380,000,000	3,800,000,000	228,503,352	2,285,033,520	庫藏股註銷股本 44,900,000 元 96.08.28 經授商字第 09601209040 號	無	
97.04	10	380,000,000	3,800,000,000	224,503,352	2,245,033,520	庫藏股註銷股本 40,000,000 元 97.04.23 經授商字第 09701097460 號	無	
98.04	10	380,000,000	3,800,000,000	218,503,352	2,185,033,520	庫藏股註銷股本 60,000,000 元 98.04.08 經授商字第 09801067990 號	無	
98.07	10	380,000,000	3,800,000,000	216,723,352	2,167,233,520	庫藏股註銷股本 17,800,000 元 98.07.02 經授商字第 09801134270 號	無	
99.05	10	380,000,000	3,800,000,000	215,303,352	2,153,033,520	庫藏股註銷股本 14,200,000 元 99.05.31 經授商字第 09901111860 號	無	
106.09	10	380,000,000	3,800,000,000	214,021,602	2,140,216,020	庫藏股註銷股本 12,817,500 元 106.09.13 經授商字第 10601128610 號	無	

2.股份種類

111 年 4 月 25 日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	214,021,602 股	165,978,398 股	380,000,000 股	-

註：屬上市股票。

3.總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

111 年 4 月 25 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外人	合 計
人 數	0	0	34	32,157	50	32,241
持有股數(股)	0	0	1,065,993	207,964,705	4,990,904	214,021,602
持股比例(%)	0	0	0.50	97.17	2.33	100

(三)股權分散情形 (每股面額十元)

111 年 4 月 25 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	9,460	1,215,780	0.57
1,000 至 5,000	18,067	37,861,934	17.69
5,001 至 10,000	2,637	21,913,534	10.24
10,001 至 15,000	564	7,397,737	3.46
15,001 至 20,000	540	10,324,059	4.82
20,001 至 30,000	389	10,208,506	4.77
30,001 至 40,000	161	5,975,848	2.79
40,001 至 50,000	99	4,689,801	2.19
50,001 至 100,000	192	13,920,473	6.50
100,001 至 200,000	72	10,103,974	4.72
200,001 至 400,000	34	10,121,811	4.73
400,001 至 600,000	10	4,780,444	2.24
600,001 至 800,000	9	6,245,152	2.92
800,001 至 1,000,000	1	973,000	0.45
1,000,001 以上	6	68,289,549	31.91
合 計	32,241	214,021,602	100.00

特 別 股:無

(四) 主要股東名單：股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例

111年4月25日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
張姿玲	32,450,492	15.16%
黃子亮	16,464,637	7.69%
高永華	13,442,914	6.28%
李秋蘭	2,769,506	1.29%
李麗卿	1,600,000	0.75%
鄭豐儀	1,562,000	0.73%
林文鳳	973,000	0.45%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根	795,000	0.37%
簡宏全	762,000	0.36%
賴彥瑜	717,000	0.34%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 單位：元；股

年 度		109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日
每股 市價	最 高	24.65	34.05	23.50
	最 低	5.87	12.45	18.45
	平 均	13.56	21.37	21.39
每股 淨值	分 配 前	10.98	18.27	N/A
	分 配 後	10.98	註4	
每股 盈餘	加權平均股數	214,021,602	214,021,602	
	每股盈餘	0.91	6.67	
每股 股利	現 金 股 利	0	註4	
	無 償 盈餘配股	0	註4	
	配股 資本公積配股	0	註4	
	累積未付股利	0	註4	
投資報 酬分析	本益比(註 1)	14.90	3.20	
	本利比(註 2)	N/A	註4	
	現金股利殖利率(註 3)	N/A	註4	

註 1：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 2：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 4：110年度盈餘分配案尚未經過股東常會決議通過。

(六)公司之股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥3.75%~12%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年盈餘加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案由股東會決議。

2. 本年度擬議股利分配之情形: 本公司110年度為稅後淨利，業經董事會111年3月23日決議通過分配股東現金紅利新台幣214,021,602元，每股1元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。
(本次111年股東會未擬議無償配股)

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：
提撥3.75%~12%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞
2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎及實際配發金額若有與估列數有差異時之會計處理：無差異
3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：
 - (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：
110 年度決議發放員工現金酬勞金額新台幣61,661,547元，董事酬勞金額新台幣13,280,949元，其金額與帳上估列無差異。
 - (2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形 (包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司109年度無發放員工酬勞及董監事酬勞，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

111年4月25日

買 回 期 次	第 一 次	第 二 次	第 三 次	第 四 次
買 回 目 的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益並註銷股份
買 回 期 間	89.10.24~ 89.12.23	91.8.9~91.10.8	91.11.27~92.1.26	92.3.11~92.5.10
買 回 區 間 價 格	50~80 元	12.74~22 元	13~20 元	10~12 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 5,000 仟股	普通股 12,000 仟股	普通股 5,500 仟股	普通股 5,000 仟股
已 買 回 股 份 金 額	315,470,895 元	205,368,506 元	89,121,962 元	54,805,725 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	5,000 仟股	12,000 仟股	5,500 仟股	5,000 仟股
累積持有本公司股份數量	-	-	-	-
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	-	-	-	-

買 回 期 次	第 五 次	第 六 次	第 七 次	第 八 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	配合認股權憑證之發行爲股權轉換用	維護公司信用及股東權益並註銷股份
買 回 期 間	92.5.29~92.7.28	92.9.1~92.10.31	93.2.18~93.4.16	93.3.4~93.5.3
買 回 區 間 價 格	10~12.8 元	11~14 元	12~16 元	12~16 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 3,254 仟股	普通股 5,000 仟股	普通股 2,500 仟股	普通股 6,000 仟股
已 買 回 股 份 金 額	38,890,777 元	58,183,791 元	34,195,202 元	78,433,811 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,254 仟股	5,000 仟股	2,500 仟股	6,000 仟股
累積持有本公司股份數量	-	-	-	-
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	-	-	-	-

買 回 期 次	第 九 次	第 十 次	第 十 一 次	第 十 二 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份
買 回 期 間	93.3.24~93.5.21	93.07.1-93.8.31	93.7.15-93.9.14	93.12.2-94.2.1
買 回 區 間 價 格	12~16 元	9-13 元	9-13 元	8-11.85 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 4,000 仟股	普通股 4,000 仟股	普通股 5,500 仟股	普通股 5,000 仟股
已 買 回 股 份 金 額	48,097,483 元	37,466,606 元	47,277,550 元	37,126,452 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	4,000 仟股	4,000 仟股	5,500 仟股	5,000 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	-	-	-	-
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	-	-	-	-

買 回 期 次	第 十 三 次	第 十 四 次	第 十 五 次	第 十 六 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份
買 回 期 間	94.1.31-94.3.30	94.4.25-94.6.24	94.11.7-95.1.6	94.12.26-95.2.25
買 回 區 間 價 格	7.6-11 元	6-10.5 元	5-10 元	6-10 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 3,500 仟股	普通股 7,500 仟股	普通股 5,000 仟股	普通股 5,000 仟股
已 買 回 股 份 金 額	26,152,293 元	51,888,994 元	28,954,505 元	32,678,917 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,500 仟股	7,500 仟股	5,000 仟股	5,000 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	-	-	-	-
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	-	-	-	-

買 回 期 次	第 十 七 次	第 十 八 次	第 十 九 次	第 二 十 次
買 回 目 的	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	配合認股權憑證之發行為股權轉換用
買 回 期 間	95.4.25-95.6.24	95.6.12-95.8.11	95.9.27-95.11.26	96.3.22-96.05.21
買 回 區 間 價 格	6-10 元	6-10 元	5-10 元	6-10 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 5,000 仟股	普通股 5,000 仟股	普通股 10,000 仟股	普通股 2,000 仟股
已 買 回 股 份 金 額	35,212,737 元	33,393,945 元	69,166,468 元	19,069,101 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	5,000 仟股	5,000 仟股	10,000 仟股	2,000 仟股
累積持有本公司股份數量	-	-	-	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	-	-	-	-

買回期次	第 二 十 一 次	第 二 十 二 次	第 二 十 三 次	第 二 十 四 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	維護公司信用及股東權益並註銷股份	轉讓予員工
買 回 期 間	96.4.25-96.6.24	96.12.6-97.01.30	97.10.16-97.12.15	103.08.18~103.10.17
買 回 區 間 價 格	7-12 元	7-12 元	3.20-7.35 元	20 ~ 32 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 4,490 仟股	普通股 4,000 仟股	普通股 6,000 仟股	普通股 1,731 仟股
已 買 回 股 份 金 額	48,486,709 元	37,216,222 元	30,022,667 元	42,829,328 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	4,490 仟股	4,000 仟股	6,000 仟股	1,731 仟股
累積持有本公司股份數量	-	-	-	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	-	-	-	-

公司買回本公司股份情形(尚在執行中者): 無此情形

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。
- 八、資金運用計劃執行情形：
前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容
 1. C805050 工業用塑膠製品製造業
 2. CB01020 事務機器製造業
 3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
 4. CC01060 有線通信機械器材製造業
 5. CC01070 無線通信機械器材製造業
 6. CC01080 電子零組件製造業
 7. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
 8. CE01010 一般儀器製造業
 9. CE01030 光學儀器製造業
 - 10.E599010 配管工程業
 - 11.E601020 電器安裝業
 - 12.E603040 消防安全設備安裝工程業
 - 13.E603050 自動控制設備工程業
 - 14.E603090 照明設備安裝工程業
 - 15.E605010 電腦設備安裝業
 - 16.E701040 簡易電信設備安裝業
 - 17.F112040 石油製品批發業
 - 18.F113030 精密儀器批發業
 - 19.F113050 電腦及事務性機器設備批發業
 - 20.F113070 電信器材批發業
 - 21.F117010 消防安全設備批發業
 - 22.F118010 資訊軟體批發業
 - 23.F119010 電子材料批發業
 - 24.F213030 電腦及事務性機器設備零售業
 - 25.F213040 精密儀器零售業
 - 26.F213060 電信器材零售業
 - 27.F213080 機械器具零售業
 - 28.F217010 消防安全設備零售業
 - 29.F218010 資訊軟體零售業
 - 30.F219010 電子材料零售業
 - 31.F401010 國際貿易業

32.I103060 管理顧問業
 33.I301010 資訊軟體服務業
 34.I301020 資料處理服務業
 35.I301030 電子資訊供應服務業
 36.I599990 其他設計業
 37.IF01010 消防安全設備檢修業
 38.JA02010 電器及電子產品修理業
 39.JE01010 租賃業
 40.CC01100 電信管制射頻器材製造業
 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
 48.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

110 年度主要產品營收比重

單位：新台幣仟元

主要商品	金 額	比 例
智慧型安控防盜自動化系統	53,149	34.69%
智能照明燈具	20,646	13.48%
智能感應器、警報器、控制器	28,119	18.35%
其他	51,302	33.48%
總計	153,216	100.00%

3. 公司目前之商品項目主要以安防及智能控制系列商品為大宗，茲說明如下：

(1) 智慧型安控防盜自動化系統：

產品為系統化架構，除了硬體的部分更有後端平台可以擴充。產品主要包括專業防盜主機影像設備、感應器及警報器等，具有煙偵、防護、防盜、監控及嚇阻犯罪之功能。本公司開發了結合保全及家庭自動化的產品於一個主機中，同時整合高清畫質的網路攝影機結合雲端服務提供給使用者多元及全方位的服務。結合手機應用程式，可以由手持

裝置進行遠端監視控制而達到更為便利、即時的目的。

(2) 智能照明燈具產品：

利用人體熱能位移自動感應原理，啟動自動照明而有節能及嚇阻入侵者功能。

(3) 智能感應器、警報器、控制器產品：

利用人體熱能位移自動感應原理，應用包括防盜感應，自動化控制相關產品，輕量的 standalone 系統即能達成安全、綠能等需求。

4. 計劃開發之新產品

- (1) 云辰專業雙向 U-NET 升級為長距離 U-NET4.0→5.0。
- (2) Z-Wave500 升級 700 系列(長距離系列)。
- (3) 家庭自動化 Gateway 整合 Voice & Video 之監控系統。
- (4) Server 建架結合 Gateway & APP 及整合第三方服務，運用軟體完成智慧家庭、建築城市多功能平台。
- (5) 多功能數位影音對講系統，涵蓋室內機及門口機。
- (6) 感應結合 AI 智慧判斷技術
- (7) 配合防疫相關產品開發。
- (8) 智慧建築系統減班社區設施及服務。

(二) 產業概況

1. 產業之現況及發展:

居家安防已漸漸融入智慧家庭的應用中，其中以安全監控及家庭防護相關為主，且成長幅度持續提升，如視訊監控、智慧門鎖、煙霧偵測都是相當熱門的解決方案，其中又以視訊監控相關佔比最大。

產業研究所分析師認為，在視訊監控功能到了智慧化時代，雲端增值服務將成為主流，即時通報、回放功能、事件分析、人臉/行為辨識、位移狀態感測等，讓視訊監控逐漸成為更全方位的智慧家庭監控解決方案，在掌握基本的住家周遭安全之後，更能將服務延伸至室內監視與居家照護領域。

除了視訊監控之外，各種感知偵測器也逐漸滲透進入家庭中，溫溼度、煙霧、瓦斯、爐火狀態、門窗開關等偵測器都已有相關產品，安裝後也能以手機及 app 進行居家狀態監控。這些多樣化的居家感測器可以提供事前預防、事件通知甚至主動威嚇等功能，形成更為個人化的保全系統，隨時針對家中不同狀況進行即時應對，連結左鄰右舍甚至社區，進行聯合防護或更多安全增值服務。

物聯網將持續帶動智慧家庭市場商機，從安全監控到居家照護、甚至更多元的服務，安全便利及體現每戶家庭的核心價值已經成為第一要務，可預見智慧家庭未來將持續與不同產業共同提升價值。

此外，近年來國際社會對氣候變遷、能源枯竭等議題高度重視，建築的高能耗與高成本，成為全球共同的挑戰。為此，「智慧建築」的概念應運而生，運用各種系統，如能源、科技、通訊和其他建築系統達到建築的先進自動化和節能效果。

2. 產業上、中、下游之關聯性:

上游：原料及零組件供應

主要包括光學元件(光學鏡頭、濾光片、面板)；感測元件(紅外線感測器、氣體感測器、液位感測器、溫濕度感測器)；IC 元件(晶片組、單晶片控制器、記憶體、大型可程式化邏輯 IC)；電子元件(電阻、電容、電感、電晶體等)；機構元件(機殼、緩衝墊、配件)；其他元件(開關、電線、電路板、電源供應器)

中游：產品研發與製造

主要包括智慧型安防防盜自動化系統；智能照明燈具；智能感應器、警報器、控制器；其他週邊相關產品。

下游：銷售通路及客戶

主要包括經銷商、代理商、系統整合商、建築商、電信商及保全業。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形:

當今 Smart Home 的重點功能發展大致可分為四類：包括安全監控、節能控制、便利舒適及居家照護，而這四種功能都應用了感測技術。建築外層的智慧應用類型以安全監控為主，在節能方面，感測技術也位居系統要點。建築物內的各類控制器都需與感測設備結合。以人體來做比喻，就像是眼睛、皮膚、鼻子...等感知器官與手臂，當感知器官感應到訊息，大腦就會發出指令指示手臂進行動作。就便利舒適的功能來說，可以溫度感測器感應室溫，進而調整空調系統的出風量與溫度；或以感測器擷取走廊上的人體行動路徑，行進時，人體前端一定距離的燈光會漸次開啟，後端的燈光則是漸暗進而關閉。

居家照護則是 Smart Home 中應用較多感測技術的系統。透過新一代 AI 智能判斷增加感應的多元性及準確性，進而達到更多新的服務項目，並藉由通訊技術交換資料，達到共同診療的服務，以彌補

偏遠地區醫療資源不足的遺憾。隨著網路技術純熟，加上社會進入高齡化時代，這種遠距醫療模式漸漸從醫院走進家庭，形成以居家式、社區式為主的健康照護模式。簡單來說，居家健康照護就是整合家中各種醫療檢測儀器的資訊，透過網路上傳至管理平台，方便醫院隨時掌握家中居民、特別是病患或年長者健康狀況。Smart Home 中所建置的感測器與一般醫院使用類型相同，都是感測如脈搏、血壓、心跳...等生理感測器，不同之處在於其訊號傳輸穩定度。在家中一旦訊號中斷，有可能是設備問題，也有可能是被量測者身體出現意外，但人不在醫院中，護理人員難以判別。為使遠端的監控設備可以充分掌握訊息，這類應用架構的設置重點除了通訊穩定度之外，即時的提供保全或物業管理服務，亦為能否落實居家照護功能的關鍵要素。

在不同的地區(歐洲或美國市場)，因人文環境及生活文化差異，人們使用 Smart Home 系統產品的方式也會有所不同。所以，Smart Home 系統產品不僅必須符合在地性需求，更將走向客製化及在地化服務。

智慧家庭的商機是業界近年來最看好的熱門項目，但要能搶得市場先機，除了要有深厚的軟體能力，更要有快速的產品整合能力，提供加值服務給客戶。

(三) 技術及研發概況

本公司為專業之安全監控廠商，一貫以家用保全及節能系列產品為技術研發主軸，並不斷的創新產品積極更新技術，並將保全、安全防護、自動化控制、節能等項目以 IP 及 U-NET 做整合，提供客戶更佳品質與實用性的產品，近來更積極和各大電信系統商合作，跨入智慧綠建築市場並加緊研發網路型門禁對講機系列產品，整合安全、對講、燈控、監視等系統，以達到安全、舒適、便利的訴求，期望能為環境愈來愈惡化的地球盡一份心力，並在安控產業監控安全市場取得相對競爭優勢。

111 年的研發重心以新技術導入與系統整合及雲端服務平台系統功能開發為主：

1. 家用保全控制系統的功能持續改善，並導入新控制技術及人機控制介面，提供功能更強，操作更方便的控制主機。
2. 開發新一代智慧型監控攝影機傳輸技術與現有家用保全系統整合，提供完整的數位化的視訊保全功能並整合網路功能實現多功能多用途。

3. 超低功耗之小型化無線智能感知技術，透過家庭閘道器(Home gateway)，以展現完整的智慧生活科技運用方案。
4. 家用控制主機技術整合(xDSL/MOD/Zigbee/Z-Wave/BLE)
5. 家庭節能監控及控制技術的研發，目前已研發多種 LED 節能照明、自動偵測節能技術及更多太陽能應用技術。
6. 智慧建築系統研發、整合、保全、燈光控制、電器控制等家庭自動化控制，多媒體、影音對講、社區視訊監控等系統，亦將物業管理系統整入智慧建築系統內，未來只要在家即可隨時呼叫所需的服務，並與雲端平台與雲端服務系統功能完成整合開發。
7. 智慧型感應器的研發，結合 AI 智慧判斷創造新的應用環境

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

年 度	110年度	111年度截至3月31日
投入金額	新台幣82,252仟元	新台幣9,982仟元

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務概況：

隨著網路及智慧型電子裝置技術的進步，功能不斷地增加，可預期智慧家庭與智能安防市場的應用將快速成長，透過手機上網遠端控制的智能產品解決方案，將成為云辰的主力產品。在雲端智慧家庭與智能安防的產品線及技術整合的完整度完成後，云辰會著重在電信運營商、系統商與安防品牌通路三大客戶類別。

2. 長期業務規劃：

隨著雲端科技的進展，全方位智能生活的時代即將來臨。集團過去發展從安控產品的研發製造，逐步跨足保全、系統整合、物業管理及建築產業，透過商業模式創新轉型成為「智慧建築與居家安控系統服務性解決方案品牌提供商」。

集團式發展的綜效，將逐年顯現。在智慧建築及專業市場方面，透過集團內的建築公司、保全公司(華辰保全)及物業管理公司，共同致力於雲端平台與雲端服務之發展，推廣家庭雲、社區雲、街廓雲等無遠弗屆的安全服務。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

110 年度銷售地區別比例

單位：新台幣仟元

地 區 別	銷售淨額	比例
內 銷	17,922	11.70%
歐 洲	103,929	67.83%
亞 洲	11,085	7.24%
美 洲	18,224	11.89%
其 他 地 區	2,056	1.34%
合 計	153,216	100.00%

本公司已逐步將保全、安全防盜、自動化控制及節能產品做智能整合，提供客戶更創新且更具實用性的產品，更積極和全球各大電信系統商合作，跨入不同的市場領域。公司努力開發不同的市場，整合安控、燈控、監視等系統，並對下游客戶提供更佳的服務，與客戶緊密結合，以確保產品符合市場需要。

過去產品主要的銷售區域為歐美地區，未來則將以自有品牌產品擴大歐美市佔率、中南美及東南亞新興市場及國內市場。

2. 市場展望與成長性

研究機構 IEK 的資料顯示，隨著物聯網時代的來臨其相關的應用已陸續實現在不同的領域，其中在智能家居方面的應用以安全監控 (IP Camera、車庫、門窗感應) 及智慧節能(恆溫器、照明、溫控...)為前二大應用項目，顯見從智慧生活衍生出來的商機潛力無窮，這些都正是云辰鎖定的產品/服務項目。

近年來隨著物聯網產業崛起，物與物之間的溝通與協作所能帶來的使用者價值被高度重視。隨著台灣 5G 電信逐步拓展版圖，許多社區開始運用智慧建材建構智慧物聯網的環境，邁入真正智慧物聯網時代。在建築領域中相對應的概念為「智慧建材」，其認為一個「智慧的」建材需要具備開放介面、溝通能力、自我修復能力、自我預警能力等關鍵元素，以使建築能夠持續地貼近使用者的需求。智慧建材不僅有利於智慧建築的推廣，還可以打開外銷市場，有機會發展成足以帶動台灣經濟成長的產業。除了硬體層次的智慧外層建材外，在建築物內部的智慧控制系統及軟體，更是智慧建材認證過程中，相當重視的項目，因為唯有做到軟硬體整合，才能將智慧建材的附加價值發揮到極致。而云辰自前年起與集團建商推出了一套智慧型中央監控系統，獲得台灣優良智慧綠

建築系統產品獎，也曾代表台灣至香港參加亞太區決賽，獲得設計類金獎及系統產品類金獎，是云辰邁向智慧綠色建築產品與服務提供商之新里程碑。

3. 競爭利基

感測器及無線通訊技術，是智慧家庭系統中相當重要的環節。本公司早年即投入感測器的設計製造，擁有近百項發明專利及微振動感測、紅外線偵測、光學設計等技術。而感測技術與無線通訊技術，正是核心技術。不僅自行研發特有(Proprietary)通訊技術，也同時發展 Bluetooth、Wi-Fi、Z-Wave、ZigBee 及 DECT 等各種無線通訊協定產品。云辰不僅產品線十分完整，更擁有優異的產品整合能力。

在智慧建築的領域中，云辰推出的智慧型中央監控系統解決方案，該系統獲得亞太地區智慧綠建築聯盟頒發系統產品類鉑金獎，代表台灣參加亞太地區優良智慧綠建築暨系統產品獎評選。云辰擁有智慧居家安防產品設計及平台整合能力，透過與集團內建築公司合作，設計出最符合建商需求之智慧型中央監控系統，對於將這類系統導入至有智慧建築需求之社區建築及商辦大樓具有莫大的競爭優勢。除了國內市場外，未來更可將這整合資通訊技術的智慧建材系統輸出至國外市場。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 智慧家庭與智能安防商機龐大，整合產品與服務的整體解決方案商目前僅少數幾家公司進入此領域。未來透過強化影像端的技術，打造跟其他競爭廠商的差異化。
- B. 本公司的智慧家庭解決方案已打入歐洲電信業，成功跨入不同的市場領域。今年以來，正複製此一成功商業模式，進軍其他歐陸國家、中國及東南亞市場。
- C. 本公司全數位式智慧型大樓門禁管控系統已成功打入國內建築市場。未來可整合集團內保全及物業管理公司，搭配自行開發的萬用雲端服務平台，提供客戶一條龍式的完整服務。

(2) 不利因素及風險管理之因應對策

- A. 中國大陸缺工及工資上漲的問題嚴重，加上疫情影響，造成製造成本大幅提升，因此，必須透過產品設計優化，並導入自動化生產製程，以解決人力不足的問題，並提升生產效能及成本競爭力。
- B. 來自於中國大陸業者的惡性競爭與低價搶單情況越演越烈。在因應對策上，除了增進新產品之獨特性與差異化，以提高產品附加價值、創造競爭優勢，也必須掌握國際市場的行銷通路與品牌知名度的經營。

- C. Amazon、Google 等國際級大廠開始搶攻智慧家庭及家庭安全監控市場。面對這些不同於過往以硬體為主的產業競爭與挑戰，在因應對策上，除了加強通路布局外，更重要的是要能在軟體上及服務上提供整合型加值服務。另外也可透過集團內的建築公司、保全公司及物業管理公司，一同致力於雲端平台與雲端服務之發展，將綠色建材及智慧建築的成功案例成功複製到國外市場，開創新的智慧建築商業契機。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 智慧型安控防盜自動化系統：

整合無線防盜主機、監視器、感測器、遙控器及警報器，使系統具備防盜、防火、防水等安全防護功能，以保障居家生命及財產安全。整合家庭自動化的照明控制、窗簾控制、環境溫濕度感測、動作感測及能源監控等功能，讓使用者可進行家庭設備的遠端監控與控制；同時考慮了家庭的安全性和生活的便利性，可提升生活品質，並讓智慧化居家生活更豐富。另外透過各式不同功能的監視攝影機設備，不管是家中老人小孩幫傭或是老闆店長想要掌握商店的狀況，用戶可自行從智慧型手機 APP 監控一鍵查看。

(2) 智能照明燈具：

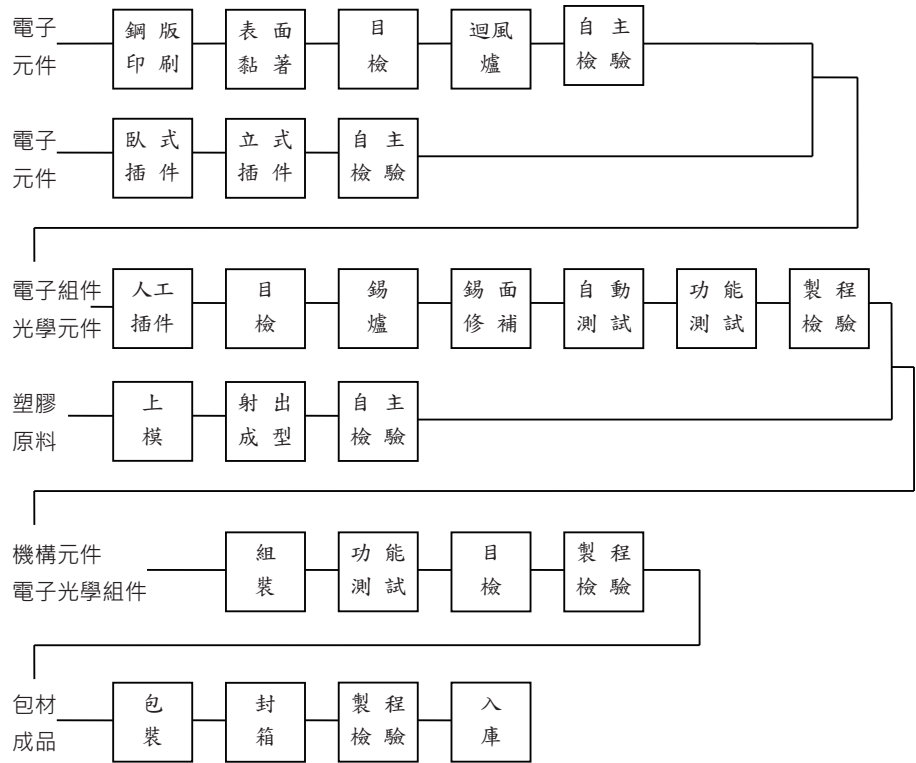
環境地球綠化為本公司理念之一，使用其中結合 PIR 技術與照明燈具，以達到減少無效照明，在保證良好照明效果的前提下達成節約能源的目的；LED 燈具部分更具備 RF 無線控制開關與調光器，除節能效果之外，更能為環境提供多種不同的燈光效果。最新的智能 LED 燈具加上了創意，透過置換投射投影片，可以投出各種不同的情境與季節燈光等。

(3) 智能感測器、警報器、控制器：

包括紅外線感測器、磁簧開關、微動開關、溫度感測器、濕度感測器及瓦斯感測器等，可應用在智慧家庭的安全監控、節能控制、便利舒適及居家照護四種重要功能中。

2. 產製過程

感應器、保全系統、照明系統產品



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應情形
積體電路	Silicon Labs、世平、禾伸堂、安富利、詮鼎、友尚、文曄、亞矽	貨源充足
偵測器	EXCELITAS、NICERA、森霸	貨源充足
振盪/濾波器	銓茂、台實、友桂、禾伸堂	貨源充足
塑粒	科晟、銀禧	貨源充足
電路板	輝強、康宏、裕惟興	貨源充足
電池	威雅利、鉅大、銷達	貨源充足
繼電器	新燁、百容、宏發、歐姆龍	貨源充足

(四) 最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要進貨供應商資料

單位:新台幣仟元, %

項目	109 年				110 年				111 年至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	利源	73,273	66.36%	子公司	豐丞	111,623	86.68%	子公司	豐丞	23,807	82.42%	子公司
2	豐丞	11,772	10.66%	子公司	L	6,055	4.70%	無	M	2,393	8.29%	無
3	I	11,614	10.52%	無	K	5,144	3.99%	無	L	900	3.12%	無
4	其他	13,762	12.46%	-	其他	5,947	4.63%	-	其他	1,783	6.17%	-
合計	進貨淨額	110,421	100%	-	進貨淨額	128,769	100%	-	進貨淨額	28,883	100%	-

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元, %

項目	109 年				110 年				111 年至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	E	26,027	20.85%	無	E	47,457	30.97%	無	N	6,301	17.49%	無
2	華辰	19,581	15.68%	子公司	L	15,535	10.14%	無	G	5,823	16.17%	無
3	G	11,902	9.53%	無	G	11,150	7.28%	無	M	5,307	14.74%	無
4	其他	67,349	53.94%	-	其他	79,074	51.61%	-	其他	18,585	51.60%	-
合計	銷貨淨額	124,859	100.00%	-	銷貨淨額	153,216	100.00%	-	銷貨淨額	36,016	100.00%	-

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；組

年度	109 年度			110 年度		
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
智慧型安控防盜自動化系統	-	-	-	-	-	-
智能照明燈具	-	-	-	-	-	-
智能感應器、警報器、控制器	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合 計	-	-	-	-	-	-

註：109 年度、110 年度均無產能，係因生產線於 91 年 9 月份逐次外移至大陸。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟組

年 度	109 年度				110 年度			
銷售量值 主要商品	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
智慧型安控防盜自動化系統	3.53	19,234	52.79	30,655	3.30	16,958	58.14	36,191
智能照明燈具	0.01	4	71.02	18,693	-	-	68.90	20,646
智能感應器、警報器、控制器	0.07	21	85.99	21,865	-	-	115.89	28,119
其他	9.17	7,784	80.69	26,603	81.52	964	281.08	50,338
合 計	12.78	27,043	290.49	97,816	84.82	17,922	524.01	135,294

三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工資料

年 度		109 年度	110 年度	111 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	管理人員	36 人	36 人	38 人
	研發人員	37 人	37 人	36 人
	直接人工	0 人	0 人	0 人
	合 計	73 人	73 人	74 人
平 均 年 歲		43.53 歲	44.56 歲	44.62 歲
平 均 服 務 年 資		4.59 年	5.56 年	5.57 年
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	15.07%	16.44%	17.57%
	大 專	78.08%	76.71%	75.68%
	高 中	5.48%	5.48%	5.40%
	高中以下	1.37%	1.37%	1.35%

四、環保支出資訊

本公司行業性質主係電子零件之組裝，在全部製造流程中，除有部分係塑膠射出成型之製造，惟因生產線已於 91 年 9 月份逐次外移至大陸自 92 年起已無產能，故無造成環境污染之廢水及廢氣等污染源。

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
因應對策：不適用。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施及實施情形

公司秉持以關懷員工為理念，落實勞工法令，保障員工權益，設立「職工福利委員會」，透過完善福利制度，使同仁與公司雙方建立良好勞資關係，公司設有福利措施如下：

1、同仁各項團康活動經費補助

為促進公司內部同仁之間良好互動模式，激發建立團隊共識，增進同事友好情誼，鼓勵同仁多參與公司舉辦之各項娛樂休閒活動，依活動性質享有不同額度之補助，補助活動包括年度旅遊、各類社團、團康活動等。

2、婚喪喜慶補助

公司同仁有結婚、生育、傷病或喪葬情事發生時，檢具相關證

明文件申請給予補助。

3、 生日禮金發放及年節贈品

為祝賀同仁生日，贈送禮金或禮品；每年配合年節習俗，勞動、端午、中秋三大節日發送年節禮品或禮券予同仁。

4. 員工進修補助

公司重視人才培育，為強化同仁之專業知識技能，並提高工作效率及工作品質，進而提升整體人力素質，公司訂有「教育訓練管理辦法」提供完善健全訓練課程。

5. 書籍閱覽

購置各種書籍、週刊、雜誌、視聽影音等多媒體供同仁閱讀欣賞。

6. 友善職場環境

公司設有哺(集)乳室，並與合法立案托兒機構合作，提供同仁托兒措施。打造良好舒適工作環境，增設閱讀交誼廳，設置點心鋪、新鮮飲品販賣機等點心飲品，讓同仁享有下午茶時間，藉此促進同事情誼交流。

7. 休閒運動中心

公司設有休閒運動中心，內含：多樣化運動器材、桌球、手球檯等供同仁運動休閒活動及紓解工作壓力之場所。

8. 保險內容：

公司即依法令規定為同仁投保勞工保險及全民健康保險外，並提供完備團保計畫為同仁投保團險，讓同仁及家人多一層生活保障。

9. 員工健康檢查

公司關心同仁身心健康狀況，定期舉辦在職勞工健康檢查。

10. 獎金

公司為激勵及肯定同仁貢獻與努力，設有業績獎金、研發獎金、年終獎金，依公司制定之相關獎金發放辦法執行之。

11. 其他

視公司經營狀況依公司章程規定提撥員工酬勞。

(二) 教育訓練

本公司對於人才的培育不遺餘力，建置完善的教育訓練體系，提供多元化的內外部訓練課程與良好的學習環境。以終身學習、生涯發展的教育訓練理念，鼓勵員工積極充實自我，提高工作專業素養與技

術水準，致力於提高公司人力素質，儲訓經營管理人才，以創造公司更高的經營績效。

本公司110年教育訓練辦理情形如下：

單位：新台幣元；小時；次

自辦訓練				派外訓練		
預計投入經費	實際投入金額	訓練班次	訓練總時數	預計投入經費	實際投入金額	訓練總時數
20,000	14,000	15	33	236,260	216,449	360

(三) 退休制度及實施情形

- 1、本公司已於109年依法結清勞工退休準備金帳戶並經勞工局同意核備在案。
- 2、適用退休金新制之員工，本公司按月依投保薪資6%提撥退休基金於勞保局員工專戶。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(五) 員工倫理及行為準則

本公司已訂定「員工工作規則」，並經新北市政府勞工局核准在案。「員工工作規則」載明「服務守則」相關內容如下：

- 1、公司員工應盡忠職守，遵守公司一切規章，服從各級主管人員之指導。
- 2、在工作時間內，未經核准不得擅離工作廠區或辦公區域；因公需求暫離工作廠區者須遵守公出作業相關規範。
- 3、不得攜帶違禁物品、凶器、易燃物、易爆品及危害公司等危險之物品進入工作廠區或辦公區域。
- 4、不得在廠區內擅自集會、廣告、演講、散發、造謠、脅迫、或張貼任何危害公司之聳動文件及佈告。
- 5、於廠區內或辦公區域不得有賭博、召集互助會等不當行為。
- 6、應嚴守業務或工作技術上之營業秘密不得洩露。
- 7、愛護公司信譽，未經核准不得擅用公司名義發表任何意見，亦不得從事或承諾有違公司利益之任何行為。

- 8、不得利用職權接受餽贈、商業招待等行為。
- 9、不利用職務上之便利，圖謀個人利益。
- 10、妥善控制各項成本與費用之支出，減少異常費用之發生。
- 11、不利用職務上之便利，圖謀個人利益。
- 12、同儕之間應和衷共濟誠信合作以增進工作效率。
- 13、公司為保障兩性工作權之平等，貫徹憲法消除性別歧視，促進兩性地位實質平等之精神；確保每一位公司同仁對自身專業、資格都能有公平發展機會。
- 14、公司員工應共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。
- 15、公司為防治就業場所安全及防治性騷擾行為並維護性別工作平等及人格尊嚴，特依據性別工作平等法規定訂定規範，供全體員工遵行。
- 16、凡公司員工均應盡忠職守，並確保業務上之一切機密。
- 17、前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。
- 18、公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
- 19、公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。
- 20、公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。。
- 21、公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率，依照勞資會議實施辦法舉辦勞資會議。

(六) 工作環境與工作安全

本公司已訂定「員工工作規則」，並經新北市政府勞工局核准在案。

「員工工作規則」內容詳載：

- 1、工業安全衛生管理守則。
- 2、管理人員守則。
- 3、全體員工守則。
- 4、防火安全守則。

5、電機設施安全守則。

6、危險化學品之守則。

本公司悉依照職業勞工安全衛生法之相關法令規定辦理職業安全衛生教育，防止職業災害，以保障同仁安全與健康。

(七) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

- 1、本公司為防止災害發生，每半年實施消防演練，並依法向主管機關申報建物消防設備檢查，制定工作場所之消防計劃，維護工作場所消防設備安全。
- 2、為保障員工安全與健康，依據職業勞工安全衛生法暨相關法令訂定「安全衛生工作守則」，本公司定期辦理員工健康檢查及職業安全衛生教育訓練，提升員工對職業災害之認知。
- 3、為提供勞工健康舒適的工作環境，定期實施作業環境監測，工作場合中並無危險機械，亦無產生廢棄物、汙染物等對環境造成公害之情形，對於員工人身安全應無重大威脅。

較前一年具體提升員工福利或權益之措施

110 年較前一年具體措施

有鑑於新冠肺炎疫情影響之下，制定相關防疫因應措施

1. 配合防疫措施，使用體溫出勤感測儀器，隨時監測同仁健康狀況，並加強環境清潔消毒，提供同仁安全安心的工作場所。
2. 為強化同仁專業知識及技術能力，規劃並安排各項內外部專業訓練課程，並利用政府資源提供線上課程供同仁持續學習。
3. 為促進同仁工作與生活平衡，提供旅遊補助津貼方案。
4. 為紓解同仁工作壓力並維護同仁身心健康，安排年度健康檢查並持續舉辦健康瑜珈社、活力有氧社等社團活動。
5. 為增進部門同仁之間工作情誼，舉辦部門餐敘活動等。
6. 持續辦理其他各項福利措施。

六、資通安全管理：

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1) 資訊安全風險管理架構

本公司雖尚未成立跨部門資訊安全委員會，目前由資訊部主管兼任資訊安全相關事務。

(2) 資通安全政策

1. 訂定期盤點資訊資產及個人資料清冊，依資訊安全及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。
2. 不定期辦理資訊安全及個人資料保護教育訓練及宣導作業，新進人員皆須簽定資通安全保密協定。
3. 委外廠商須簽定保密協議，以確保使用本公司的提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
4. 重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。
5. 個人電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。
6. 要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。
7. 建立業務持續運作管理機制，並定期測試演練，維持其適用性。
8. 每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。

(3) 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

將資訊安全及個資保護檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核；且公司每年度依據內部控制制度自行檢查作業，將總結內部控制實施成效提報董事會覆核確認，並依據評估的結果出具內部控制制度聲明書。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形

七、重要契約：無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際會計準則

1. 簡明資產負債表(合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		1,319,433	1,134,817	1,141,859	1,722,628	3,024,441	2,861,564
不動產、廠房及設備		613,239	579,669	546,261	262,615	244,020	250,373
無形資產		149,607	113,450	85,006	57,795	24,490	18,590
其他資產		948,029	900,180	869,781	885,570	1,034,565	1,048,179
資產總額		3,030,308	2,728,116	2,642,907	2,928,608	4,327,516	4,178,706
流動負債	分配前	505,364	400,389	389,213	408,297	367,613	296,855
	分配後	505,364	400,389	389,213	408,297	(註2)	-
非流動負債		91,405	52,564	170,735	169,022	48,691	42,289
負債總額	分配前	596,769	452,953	559,948	577,319	416,304	339,144
	分配後	596,769	452,953	559,948	577,319	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		2,433,429	2,274,999	2,082,739	2,351,027	3,910,936	3,839,284
股本		2,140,216	2,140,216	2,140,216	2,140,216	2,140,216	2,140,216
資本公積		379,897	397,345	385,666	454,830	532,497	550,867
保留盈餘	分配前	(37,942)	(198,474)	(371,201)	(176,196)	1,249,109	1,152,960
	分配後	(37,942)	(198,474)	(371,201)	(176,196)	(註2)	-
其他權益		(48,742)	(64,088)	(71,942)	(67,823)	(10,886)	(4,759)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		110	164	220	262	276	278
權益總額	分配前	2,433,539	2,275,163	2,082,959	2,351,289	3,911,212	3,839,562
	分配後	2,433,539	2,275,163	2,082,959	2,351,289	(註2)	-

註1：111年截至3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註2：110年盈餘分配案尚未經股東會決議。

2.簡明綜合損益表(合併財務報告)

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31 日財務資料 (註1)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	705,511	672,356	621,283	531,099	591,470	137,415
營業毛利	91,259	119,314	117,010	93,527	106,097	28,772
營業損益	(208,149)	(148,576)	(147,916)	(122,366)	(171,046)	(11,992)
營業外收入及支出	70,272	(33,211)	(29,369)	324,636	1,708,299	(79,734)
稅前淨利(損)	(137,877)	(181,787)	(177,285)	202,270	1,537,253	(91,726)
繼續營業單位本期淨利	(138,885)	(173,091)	(180,605)	195,323	1,426,589	(96,156)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(138,885)	(173,091)	(180,605)	195,323	1,426,589	(96,156)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,014)	(3,718)	80	3,843	12,794	6,136
本期綜合損益總額	(142,899)	(176,809)	(180,525)	199,166	1,439,383	(90,020)
淨利歸屬於母公司業主	(138,764)	(173,139)	(180,666)	195,268	1,426,567	(96,149)
淨利歸屬於非控制權益	(121)	48	61	55	22	(7)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(142,589)	(176,863)	(180,581)	199,124	1,439,369	(90,022)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(310)	54	56	42	14	2
每股盈餘	(0.65)	(0.81)	(0.84)	0.91	6.67	(0.45)

註1：111年截至3月31日之財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際會計準則

1. 簡明資產負債表(個體財務報告)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 111 年 3 月 31 日 財務資料 (不適用)
		106 年	107 年	108 年 (重編後)	109 年	110 年	
流動資產		677,426	401,263	375,674	529,716	1,587,385	-
不動產、廠房及設備		183,185	170,745	162,870	157,383	155,893	-
無形資產		7,696	7,189	6,838	6,513	2,941	-
其他資產		1,772,648	1,793,415	1,637,725	1,811,560	2,381,126	-
資產總額		2,640,955	2,372,612	2,183,107	2,505,172	4,127,345	-
流 動	分配前	139,806	71,293	50,006	96,656	183,770	-
負 債	分配後	139,806	71,293	50,006	96,656	(註 1)	-
非流動負債		67,720	26,320	50,362	57,489	32,639	-
負 債	分配前	207,526	97,613	100,368	154,145	216,409	-
總 額	分配後	207,526	97,613	100,368	154,145	(註 1)	-
股 本		2,140,216	2,140,216	2,140,216	2,140,216	2,140,216	-
資本公積		379,897	397,345	385,666	454,830	532,497	-
保 留	分配前	(37,942)	(198,474)	(371,201)	(173,196)	1,249,109	-
盈 餘	分配後	(37,942)	(198,474)	(371,201)	(173,196)	(註 1)	-
其他權益		(48,742)	(64,088)	(71,942)	(67,823)	(10,886)	-
庫藏股票		0	0	0	0	0	-
權 益	分配前	2,433,429	2,274,999	2,082,739	2,351,027	3,910,936	-
總 額	分配後	2,433,429	2,274,999	2,082,739	2,351,027	(註 1)	-

註 1：110 年盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡明綜合損益表(個體財務報告)

單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31 日財務資料 (不適用)
	106年	107年	108年 (重編後)	109年度	110年度	
營業收入	304,097	195,073	162,642	124,859	153,216	-
營業毛利	47,152	26,022	34,793	3,315	17,922	-
營業損益	(133,724)	(103,898)	(77,411)	(84,793)	(165,778)	-
營業外收入及支出	(3,575)	(78,799)	(101,839)	284,512	1,667,272	-
稅前淨利(損)	(137,299)	(182,697)	(179,250)	199,719	1,501,494	-
繼續營業單位本期淨利	(137,299)	(182,697)	(179,250)	199,719	1,501,494	-
停業單位損失	0	0	0	0	0	-
本期淨利(損)	(138,764)	(173,139)	(180,666)	195,268	1,462,567	-
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,825)	(3,724)	85	3,856	12,802	-
本年度綜合損益總額	(142,589)	(176,863)	(180,581)	199,124	1,439,369	-
每股盈餘(虧損)	(0.65)	(0.81)	(0.84)	0.91	6.67	-

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、蘇郁琇	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、蘇郁琇	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠、蘇郁琇	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、蘇郁琇	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、蘇郁琇	無保留意見

二、財務分析

(一)財務分析(合併財務報告)-國際會計準則

分析項目 (註 3)		最近五年度財務資料					當年度截至 111 年 3 月 31 日 (註 1)
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.69	16.60	21.19	19.71	9.62	8.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	411.74	401.56	412.57	959.70	1,622.78	1,550.43
償債能力 (%)	流動比率	261.09	283.43	293.38	421.91	822.72	963.96
	速動比率	142.94	134.82	145.88	288.19	661.92	753.34
	利息保障倍數	(17.51)	(26.87)	(30.37)	41.92	704.23	(246.91)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.22	7.47	7.71	7.55	8.00	6.12
	平均收現日數	50.55	48.86	47.34	48.34	45.62	59.64
	存貨週轉率 (次)	1.07	0.98	0.91	0.81	0.89	0.19
	應付款項週轉率 (次)	11.99	12.69	14.94	19.74	28.58	4.06
	平均銷貨日數	341.12	372.44	401.09	450.61	410.11	1,921.05
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.17	1.13	1.10	1.31	2.33	2.22
	總資產週轉率 (次)	0.23	0.23	0.23	0.19	0.16	0.14
獲利能力	資產報酬率 (%)	(4.30)	(5.83)	(6.56)	7.15	39.37	(2.37)
	權益報酬率 (%)	(5.56)	(7.35)	(8.29)	8.81	45.56	(2.48)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(6.44)	(8.49)	(8.28)	9.45	71.83	(4.29)
	純益率 (%)	(19.69)	(25.74)	(29.07)	36.78	241.19	(69.97)
	每股盈餘 (元)	(0.65)	(0.81)	(0.84)	0.91	6.67	(0.45)
現金流量	現金流量比率 (%)	(23.35)	(22.30)	(19.55)	1.41	(23.52)	(11.89)
	現金流量允當比率 (%)	(74.79)	(141.04)	(325.00)	(241.63)	(167.75)	(174.58)
	現金再投資比率 (%)	(4.45)	(3.23)	(2.84)	0.22	(2.12)	(0.88)
槓桿度	營運槓桿度	0.70	0.47	0.44	0.38	0.66	(6.99)
	財務槓桿度	0.97	0.96	0.96	0.96	0.99	0.97

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 負債占資產比率下降，主係本期投資活動表現良好，資產大幅增加，負債小幅減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係本期較上期股東權益淨額增加及固定資產淨額減少。
3. 償債能力(流動比率、速動比率及利息保障倍數)上升，主要係本期較上期流動資產大幅增加及流動負債小幅減少，且本期稅後利益較上期大幅增加所致。
4. 固定資產週轉率上升，主係本期較上期銷貨淨額增加及平均固定資產淨額減少所致。
5. 應付帳款週轉率上升，主係本期較上期銷貨成本增加及平均應付款項減少。
6. 獲利能力(資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘)上升，主係本期稅後利益、期末資產及期末股東權益均較上期增加，且利息費用減少所致。
7. 現金流量(現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率)下降，主係本期營業活動為淨現金流出，而上期為淨現金流入所致。
8. 營運槓桿度上升，主係本期營業成本與營業費用較去年同期上升所致。

註 1：111 年截至 3 月 31 日之財務資料係經會計師核閱。

註：計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析(個體財務報告)-國際會計準則

分析項目 (註 2)		最近五年度財務資料					當年度截至 111 年 3 月 31 日 (不適用)
		106 年	107 年	108 年 (重編後)	109 年	110 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	7.86	4.11	4.60	6.15	5.24	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,365.37	1,347.81	1,309.70	1,530.35	2,529.67	-
償債能力 (%)	流動比率	484.55	562.84	751.26	548.04	863.79	-
	速動比率	297.25	407.84	692.27	528.46	858.71	-
	利息保障倍數	(50.10)	(156.09)	(427.45)	147.74	1,321.58	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.55	4.54	4.78	4.47	6.20	-
	平均收現日數	85.48	80.21	76.35	81.65	58.87	-
	存貨週轉率 (次)	9.37	9.35	6.90	6.09	11.83	-
	應付款項週轉率 (次)	46.72	83.38	56.97	15.92	12.76	-
	平均銷貨日數	38.95	39.03	52.89	59.93	30.85	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.61	1.10	0.98	0.78	0.98	-
	總資產週轉率 (次)	0.11	0.08	0.07	0.05	0.05	-
獲利能力	資產報酬率 (%)	(4.96)	(6.87)	(7.92)	8.38	43.04	-
	權益報酬率 (%)	(5.56)	(7.35)	(8.29)	8.81	45.56	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(6.42)	(8.54)	(8.49)	9.33	70.16	-
	純益率 (%)	(45.63)	(88.76)	(111.08)	156.39	931.08	-
	每股盈餘 (元)	(0.65)	(0.81)	(0.84)	0.91	6.67	-
現金流量	現金流量比率 (%)	(97.33)	(193.25)	(35.77)	(15.90)	(16.45)	-
	現金流量允當比率 (%)	(147.36)	(251.89)	(741.62)	(624.83)	(1,554.56)	-
	現金再投資比率 (%)	(5.53)	(5.77)	(0.77)	(0.62)	(0.74)	-
槓桿度	營運槓桿度	0.87	2.96	0.83	0.94	0.89	-
	財務槓桿度	0.95	0.98	0.99	0.98	0.99	-

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係本期較上期股東權益淨額增加及非流動負債減少所致。
2. 償債能力(流動比率、速動比率下降及利息保障倍數)上升，主要係本期較上期流動資產、利息費用及所得稅費用增加，存貨及預付費用減少，且稅後利益較上期大幅增加所致。
3. 應收帳款週轉率上升、週轉天數下降及固定資產週轉率上升，主要本期較上期銷貨收入增加及期末應收款項減少所致。
4. 存貨週轉率上升、平均銷貨日數下降，主係本期較上期銷貨成本上升及期末存貨下降所致。
5. 應付帳款週轉率減少，主要本期較上期銷貨成本增加之幅度小於期末應付款項增加之幅度所致。
4. 獲利能力(資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘)上升，主係本期稅後利益、期末資產及期末股東權益均較上期增加。
5. 現金流量(現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率)下降，主要本期較上期營業活動淨現金流量減少。

註：計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、一一〇年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、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、財務報表及盈餘分配議案，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



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 一 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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。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 110 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 110 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。云辰電子開發股份有限公司對特定交易客戶之單筆出貨金額較高，該等客戶銷貨金額亦屬重大。基於對財務報表重大性之考量，因是將單筆出貨金額偏高之特定客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。請參閱個體財務報表附註四(十三)及二一。

本會計師對上述關鍵查核事項因應程序彙整如下：

1. 瞭解、評估並測試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 110 年度特定客戶之銷貨收入明細，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

列附上開財務報表中，民國 110 及 109 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 110 年及 109

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 472,635 仟元及 414,728 仟元，分別佔資產總額之 11% 及 17%，民國 110 及 109 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 5,417 仟元及 34,806 仟元，佔稅前淨利之(0.3)% 之及(17)%。

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 110 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。

勤業昇信聯合會計師事務所
會計師 謝明忠



謝明忠

會計師 蘇郁瑋



蘇郁瑋

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 111 年 3 月 23 日

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 763,112	18	\$ 190,900	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	787,344	19	225,583	9
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）	337	-	188	-
1150	應收票據（附註十）	615	-	-	-
1170	應收帳款淨額（附註十）	23,262	1	16,952	1
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及二七）	2,996	-	5,587	-
1200	其他應收款（附註十）	367	-	475	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及二七）	22	-	71,104	3
130X	存貨（附註十一）	7,512	-	16,464	1
1479	其他流動資產（附註十五）	1,818	-	2,463	-
11XX	流動資產總計	1,587,385	38	529,716	21
	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）	1,077	-	991	-
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）	30,837	1	21,849	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	119,908	3	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	1,973,871	48	1,469,613	59
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	155,893	4	157,383	6
1760	投資性不動產淨額（附註十四）	231,067	6	236,210	10
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	22,401	-	82,503	3
1821	其他無形資產	2,941	-	6,513	-
1920	存出保證金	75	-	76	-
1990	其他非流動資產（附註十五）	1,890	-	318	-
15XX	非流動資產總計	2,539,960	62	1,975,456	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,127,345	100	\$ 2,505,172	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 50,000	1	\$ 30,000	1
2130	合約負債－流動（附註二一）	1,759	-	6,235	-
2170	應付帳款（附註十七）	423	-	1,263	-
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	10,197	-	10,335	1
2219	其他應付款（附註十八）	93,402	2	16,001	1
2220	其他應付款項－關係人（附註二七）	84	-	203	-
2230	本期所得稅負債（附註二三）	1,115	-	6,153	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十六）	25,332	1	25,160	1
2399	其他流動負債	1,458	-	1,306	-
21XX	流動負債總計	183,770	4	96,656	4
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六）	28,970	1	54,303	2
2645	存入保證金（附註十八）	3,264	-	2,458	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	-	-	728	-
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	405	-	-	-
25XX	非流動負債總計	32,639	1	57,489	2
2XXX	負債總計	216,409	5	154,145	6
	權益（附註二十）				
	股 本				
3110	普通股股本	2,140,216	52	2,140,216	86
3200	資本公積	532,497	13	454,830	18
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	45,041	1	45,041	2
3350	未分配盈餘	1,204,068	29	(221,237)	(9)
3300	保留盈餘總計	1,249,109	30	(176,196)	(7)
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,703)	-	(48,974)	(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	817	-	(18,849)	(1)
3400	其他權益總計	(10,886)	-	(67,823)	(3)
3XXX	權益總計	3,910,936	95	2,351,027	94
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,127,345	100	\$ 2,505,172	100

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 111 年 3 月 23 日查核報告）

云辰電能開發股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二一及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 152,803	100	\$ 120,961	97
4800	其他營業收入	<u>413</u>	<u>-</u>	<u>3,898</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>153,216</u>	<u>100</u>	<u>124,859</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二二及二七）				
5110	銷貨成本	135,258	88	112,546	90
5800	其他營業成本	<u>6,535</u>	<u>4</u>	<u>1,345</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>141,793</u>	<u>92</u>	<u>113,891</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	11,423	8	10,968	9
5910	聯屬公司已（未）實現利益	<u>6,499</u>	<u>4</u>	<u>(7,653)</u>	<u>(6)</u>
5950	營業毛利淨額	<u>17,922</u>	<u>12</u>	<u>3,315</u>	<u>3</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	19,165	12	11,217	9
6200	管理費用	82,411	54	36,064	29
6300	研究發展費用	82,252	54	40,769	33
6450	預期信用（減損迴升利益）損失	<u>(128)</u>	<u>-</u>	<u>58</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>183,700</u>	<u>120</u>	<u>88,108</u>	<u>71</u>
6900	營業淨損	<u>(165,778)</u>	<u>(108)</u>	<u>(84,793)</u>	<u>(68)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二及二七）	757	1	2,139	2
7010	其他收入（附註二二及二七）	20,151	13	22,626	18
7020	其他利益及損失（附註二二）	392,028	256	229,310	184

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	\$ 1,255,473	819	\$ 31,798	25
7050	財務成本（附註二二）	(1,137)	(1)	(1,361)	(1)
7000	營業外收入及支出合 計	<u>1,667,272</u>	<u>1,088</u>	<u>284,512</u>	<u>228</u>
7900	稅前淨利	1,501,494	980	199,719	160
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>74,927</u>	<u>49</u>	<u>4,451</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>1,426,567</u>	<u>931</u>	<u>195,268</u>	<u>156</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	9,510	6	6,325	5
8330	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	68	-	(263)	-
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	(5,602)	(4)	(8,602)	(7)
8370	採用權益法認列關聯 企業之其他綜合損 益之份額	<u>8,826</u>	<u>6</u>	<u>6,396</u>	<u>5</u>
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	<u>12,802</u>	<u>8</u>	<u>3,856</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,439,369</u>	<u>939</u>	<u>\$ 199,124</u>	<u>159</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 6.67</u>		<u>\$ 0.91</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.58</u>		<u>\$ 0.91</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 111 年 3 月 23 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 記公司

恒德信聯合會計師事務所

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	未分配盈餘	保留盈餘	資本公積	股本	股	總額
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,140,216	\$ 45,041	\$ 385,666	-	-	69,164	-	-	\$ 2,082,739
C7	採權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	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)	-	-	-	-	-	3,856
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	195,005	-	-	-	-	-	199,124
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	2,140,216	45,041	(221,237)	(48,974)	(18,849)	2,351,027	-	-	77,667
C7	其他資本公積變動： 採權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,426,567
D1	110 年度淨利	-	-	1,426,567	-	-	-	-	-	12,802
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	68	-	-	-	-	-	1,439,369
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	1,426,635	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(1,330)	-	-	-	-	-	42,873
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	817
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,140,216	\$ 45,041	\$ 1,204,068	(11,702)	(817)	\$ 3,910,936	-	-	-

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 111 年 3 月 23 日查核報告)



董事長：張安玲



經理人：張安玲



會計主管：李秀婷

云辰電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,501,494	\$ 199,719
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,048	10,989
A20200	攤銷費用	834	1,191
A20300	預期信用減損（回升利益）損失	(128)	58
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(444,879)	(130,083)
A20900	財務成本	1,137	1,361
A21200	利息收入	(757)	(2,139)
A21300	股利收入	(27)	(21)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(1,255,473)	(31,798)
A22800	處分無形資產損失	2,793	423
A23100	處分投資利益	(9,793)	(57,211)
A23200	處分採用權益法之投資損失（利益）	42,059	(55,665)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(7,783)	4,717
A23900	聯屬公司間已實現銷貨利益	(6,499)	7,653
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(615)	-
A31140	應收票據－關係人	-	5
A31150	應收帳款	(6,182)	5,709
A31160	應收帳款－關係人	2,591	5,029
A31180	其他應收款	108	(126)
A31190	其他應收款－關係人	71,082	332
A31200	存 貨	16,735	(2,478)
A31240	其他流動資產	645	19,127
A31990	淨確定福利資產－非流動	-	2,000
A32125	合約負債	(4,476)	1,252
A32150	應付帳款	(840)	192
A32160	應付帳款－關係人	(138)	8,692
A32180	其他應付款項	77,389	(909)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		110 年度	109 年度
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 119)	\$ 78
A32230	其他流動負債	<u>152</u>	<u>414</u>
A33000	營運活動之淨現金流出	(9,642)	(11,489)
A33300	支付之利息	(1,125)	(1,618)
A33500	支付之所得稅	(<u>19,458</u>)	(<u>2,266</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>30,225</u>)	(<u>15,373</u>)
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算退回股款	373	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	(119,908)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(142,035)	(67,139)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	569,287	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(367,931)	(83,042)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	45,875
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	34,860	91,300
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,415)	(358)
B03800	存出保證金減少	1	169
B04500	取得無形資產	(55)	(1,289)
B00700	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	126
B07500	收取之利息	757	2,139
B07600	收取之股利	27	21
B07700	收取子公司、關聯企業及合資股利	637,403	10,451
B09900	其他流動資產增加	(<u>1,572</u>)	(<u>228</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>606,792</u>	<u>(1,975)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	20,000	19,900
C01300	償還長期借款	(25,161)	(11,648)
C01600	舉借長期借款	-	31,111
C03100	存入保證金增加	<u>806</u>	<u>1,004</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(4,355)</u>	<u>40,367</u>

(接 次 頁)

(承 前 頁)

代 碼		110 年度	109 年度
EEEE	現金及約當現金增加數	\$ 572,212	\$ 23,019
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>190,900</u>	<u>167,881</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 763,112</u>	<u>\$ 190,900</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 111 年 3 月 23 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

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

云辰電子開發股份有限公司（以下稱「云辰公司」或「本公司」）係依照公司法及有關法令規定，於 69 年 4 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 4 月開始營業，所營業務主要為各型防盜器等電子產品及零件之製造、加工、買賣等業務。

云辰公司股票自 85 年 11 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。另於民國 88 年 6 月 15 日起經主管機關核准上市交易。

云辰公司為提昇公司經營效益與集團品牌整合，規劃進行集團內部組織調整，於民國 109 年 11 月 11 日經董事會決議辦理吸收合併紫翔科技開發股份有限公司。本合併案係以民國 109 年 12 月 1 日為合併基準日，以本公司為合併後之存續公司，紫翔科技開發股份有限公司為消滅公司，請參閱附註三十。

本個體財務報告係以云辰公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 111 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用上列金管會認可並發布生效之 IFRSs 之修正將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 4）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減

損損失之迴轉認為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融工具

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

(十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減

至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅

影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 396	\$ 406
銀行支票及活期存款	432,358	145,412
約當現金		
附買回債券	<u>330,358</u>	<u>45,082</u>
	<u>\$763,112</u>	<u>\$190,900</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	0.005%~0.12%	0.01%~0.05%
附買回債券	0.25%	0.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	\$765,080	\$225,583
－國外未上市（櫃）股票	<u>22,264</u>	<u>-</u>
	<u>\$787,344</u>	<u>\$225,583</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ <u>1,077</u>	\$ <u>991</u>

(一) 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動係本公司於 110 及 109 年度取得國內上市（櫃）公司之股票金額為 142,035 仟元及 67,139 仟元；另本公司於 110 及 109 年度出售國內上市（櫃）公司之股票 25,067 仟元及 34,089 仟元，處分價款為 34,860 仟元及 91,300 仟元，計產生投資利益為 9,793 仟元及 57,211 仟元。109 年度強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動資本返還 126 仟元。

(二) 110 及 109 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益及損失分別為 444,879 仟元及 130,083 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
富邦金公司普通股	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 188</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
利鼎公司普通股	\$ -	\$ 373
震辰公司普通股	<u>30,837</u>	<u>21,476</u>
	<u>\$ 30,837</u>	<u>\$ 21,849</u>

本公司依中長期策略目的投資公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
受限制資產－境外資金專戶(1)	<u>\$119,908</u>	<u>\$ -</u>

(1) 上述受限制金融資產係合併公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例（以下簡稱境外資金匯回專法）所持有，其運用受境外資金匯回專法限制。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據－非關係人	\$ <u>615</u>	\$ <u>-</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 23,277	\$ 17,095
總帳面金額－關係人	2,996	5,587
減：備抵損失	(<u>15</u>)	(<u>143</u>)
	\$ <u>26,258</u>	\$ <u>22,539</u>
其他應收款	\$ <u>367</u>	\$ <u>475</u>
其他應收款－關係人	\$ <u>22</u>	\$ <u>71,104</u>

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此準備矩陣有進一步區分客戶群，並以不同客戶群之應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如帳齡超過 330 天，本公司直接分類為催收款，並持續追索活動，因追索回收之金額則沖銷相關催收款。本公司並依據是否對該等催收款持有擔保品或保證金而提列適當之備抵損失。

本公司應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~330 天	逾期 超過 330 天	合計
預期信用損失率	0%	0%~0.28%	1.69%~2.91%	4.26%~9.16%	11.19%~100%	
總帳面金額	\$ 20,941	\$ 5,947	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,888
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(<u>15</u>)	-	-	-	(<u>15</u>)
攤銷後成本	\$ <u>20,941</u>	\$ <u>5,932</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>26,873</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~330 天	逾 超過 330 天	合計
預期信用損失率	0%~0.84%	0%~7.59%	5.47%~10.59%	9.80%~15.6%	11.73%~100%	
總帳面金額	\$ 22,667	\$ 15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,682
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(143)	-	-	-	-	(143)
攤銷後成本	<u>\$ 22,524</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,539</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 143	\$ 85
本年度（迴轉）提列減損損失	(128)	58
期末餘額	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 143</u>

十一、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
製 成 品	\$ 2,798	\$ 4,029
原料及零件	<u>411</u>	<u>2,057</u>
	3,209	6,086
在建費用	<u>4,303</u>	<u>10,378</u>
	<u>\$ 7,512</u>	<u>\$ 16,464</u>

110 年及 109 年 12 月 31 日止，備抵存貨跌價損失分別為 7,152 仟元及 14,935 仟元。

110 及 109 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）分別為 (7,783)仟元及 4,717 仟元。

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 135,258 仟元及 112,546 仟元。

十二、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 1,501,236	\$ 1,054,885
投資關聯企業	<u>472,635</u>	<u>414,728</u>
	<u>\$ 1,973,871</u>	<u>\$ 1,469,613</u>

(一) 投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
非上市（櫃）公司		
EVERSPRING INDUSTRY (S) PTE LTD.（以下簡稱新加坡 EVERSPRING）	\$ 71,035	\$ 319,660
EVERSPRING TECH USA, INC.（以下簡稱美國 EVERSPRING）	4,793	4,545
華辰保全股份有限公司（以下簡稱華辰保全）	467,010	304,309
紫盛智慧科技股份有限公司（以下簡稱紫盛公司）	532,815	353,009
統盛開發建設股份有限公司（以下簡稱統盛開發）	425,583	73,362
PHASE ELECTRONICS (UK) LTD.（以下簡稱 PHASE ELECTRONICS）	-	(728)
	1,501,236	1,054,157
加：長期投資貸餘轉列其他負債	-	728
	<u>\$ 1,501,236</u>	<u>\$ 1,054,885</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	110年12月31日	109年12月31日
新加坡 EVERSPRING	100.00%	100.00%
美國 EVERSPRING	94.55%	94.55%
華辰保全	100.00%	95.36%
紫盛公司	100.00%	100.00%
統盛開發	65.80%	27.88%
PHASE ELECTRONICS	-%	100.00%

PHASE ELECTRONICS 於 109 年 5 月 13 日經董事會決議清算，並已於 110 年 3 月 16 日完成清算。

本公司於 110 年經董事會決議現金增資統盛開發 350,000 仟元，持股比例由 27.88% 上升至 65.8%。本公司於 110 年以 17,931 仟元向紫盛公司購買華辰保全股權，持股比例由 95.36% 上升至 100%，請參閱附註二七。

新加坡 EVERSPRING 於 110 年度辦理減資退回股款 569,287 仟元及盈餘匯回 597,412 仟元。

另本公司於 109 年第 4 季吸收合併紫翔科技開發股份有限公司，請參閱附註三十。

採用權益法認列之子公司之損益及其他綜合損益份額，除美國 EVERSPRING 及 PHASE ELECTRONICS 之實收資本額及營業收入不具重大性，故按未經會計師查核之財務報告計算；其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

(二) 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
具重大性之關聯企業		
基亞生物科技股份有限公司 (以下簡稱基亞生技公司)	<u>\$472,635</u>	<u>\$414,728</u>

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	110年12月31日	109年12月31日
基亞生物科技股份有限公司	10.11%	10.14%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所資訊請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

因本公司係基亞生技公司相對多數之大股東並擔任二席董事，對該公司有重大影響力，故將其列為關聯企業。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
基亞生物科技股份有限公司	<u>\$808,960</u>	<u>\$834,328</u>

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

基亞生物科技股份有限公司（個體財務報表）

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 655,193	\$ 483,438
非流動資產	2,483,180	2,143,970
流動負債	(314,480)	(383,840)
非流動負債	(429,506)	(428,150)
權 益	<u>\$ 2,394,387</u>	<u>\$ 1,815,418</u>
本公司持股比例	10.11%	10.14%
本公司享有之權益	\$ 242,073	\$ 184,166
累計減損損失	(40,426)	(40,426)
商 譽	306,320	306,320
其他調整	(35,332)	(35,332)
投資帳面金額	<u>\$ 472,635</u>	<u>\$ 414,728</u>

	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 36,312</u>	<u>\$ 41,845</u>
本年度淨損	(\$ 52,614)	(\$ 337,923)
其他綜合損益	(14,741)	(24,430)
綜合損益總額	<u>(\$ 67,355)</u>	<u>(\$ 362,353)</u>

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 99,019	\$ 131,477	\$ 810	\$ 1,483	\$ -	\$ -	\$ 232,789
增 添	-	-	105	143	3,600	567	4,415
處 分	-	-	(495)	-	-	-	(495)
110年12月31日餘額	<u>\$ 99,019</u>	<u>\$ 131,477</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 1,626</u>	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 236,709</u>
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 74,093	\$ 635	\$ 678	\$ -	\$ -	\$ 75,406
折舊費用	-	5,199	201	243	180	82	5,905
處 分	-	-	(495)	-	-	-	(495)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,292</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 921</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 80,816</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 99,019</u>	<u>\$ 52,185</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 705</u>	<u>\$ 3,420</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 155,893</u>
<u>成 本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 99,019	\$ 137,170	\$ 1,480	\$ 1,935	\$ -	\$ 58	\$ 239,662
增 添	-	252	-	106	-	-	358
處 分	-	(5,945)	(670)	(558)	-	(58)	(7,231)
109年12月31日餘額	<u>\$ 99,019</u>	<u>\$ 131,477</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,789</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 74,690	\$ 1,076	\$ 968	\$ -	\$ 58	\$ 76,792
折舊費用	-	5,348	229	268	-	-	5,845
處 分	-	(5,945)	(670)	(558)	-	(58)	(7,231)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,093</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,406</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 99,019</u>	<u>\$ 57,384</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 805</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,383</u>

本公司不動產、廠房及設備於 110 及 109 年度經管理階層評估並無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	5 至 50 年
機電動力設備	7 至 15 年
工程系統	8 至 10 年
機器設備	3 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
模具設備	2 年
其他設備	3 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、投資性不動產

	110年12月31日	109年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$231,067</u>	<u>\$236,210</u>
		已完工投資性 不動產
<u>成本</u>		
110 年 1 月 1 日餘額		<u>\$334,563</u>
110 年 12 月 31 日餘額		<u>\$334,563</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
110 年 1 月 1 日餘額		(\$ 98,353)
折舊費用		(<u>5,143</u>)
110 年 12 月 31 日餘額		(\$103,496)
<u>成本</u>		
109 年 1 月 1 日餘額		<u>\$334,563</u>
109 年 12 月 31 日餘額		<u>\$334,563</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
109 年 1 月 1 日餘額		(\$ 93,209)
折舊費用		(<u>5,144</u>)
109 年 12 月 31 日餘額		(\$ 98,353)

投資性不動產係以直線基礎按 45~50 年之耐用年限計提折舊。

(一) 本公司之投資性不動產係座落於桃園市龜山區及新北市土城區之土地及廠房，於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 589,952 仟元及 600,417 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。因該區域不動產交易價格於 110 及 109 年度並無重大變化，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

(二) 110 及 109 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
第 1 年	\$ 16,367	\$ 6,376
第 2 年	13,647	4,618
第 3 年	14,859	2,537
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
	<u>\$ 44,873</u>	<u>\$ 13,531</u>

(三) 本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十五、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 14	\$ -
其 他	<u>1,804</u>	<u>2,463</u>
	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 2,463</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 1,824	\$ 240
其 他	<u>66</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 1,890</u>	<u>\$ 318</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二八）		
— 銀行借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日均為 1.2%。

(二) 長期借款

	到期日	重大條款	有效利率	110年 12月31日	109年 12月31日
擔保借款（附註二七）					
第一商銀					
抵押借款	108.12.20- 113.12.20	自借款日（108.12.20）起，自訂約後 本金分 60 期平均攤還，利息按月計 收。	1.45%~1.60%	\$ 36,525	\$ 48,352
台灣銀行					
抵押借款	109.04.15- 112.04.14	自借款日（109.04.15）起，自訂約後 本金分 36 期平均攤還，利息按月計 收。	1.6406%	<u>17,777</u>	<u>31,111</u>
減：一年內到期之長期 借款				54,302 (25,332)	79,463 (25,160)
長期銀行借款				<u>\$ 28,970</u>	<u>\$ 54,303</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保。

十七、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 1,263</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 30 至 90 天，不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 6,857	\$ 6,410
應付勞健保	1,317	951
應付退休金	874	1,101
應付獎金	5,938	5,063
應付利息	59	47
應付員工及董事酬勞	74,942	-
其他	<u>3,415</u>	<u>2,429</u>
	<u>\$ 93,402</u>	<u>\$ 16,001</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 3,264</u>	<u>\$ 2,458</u>

十九、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>380,000</u>	<u>380,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,800,000</u>	<u>\$ 3,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>214,021</u>	<u>214,021</u>
已發行股本	<u>\$ 2,140,216</u>	<u>\$ 2,140,216</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
公司債轉換溢價	\$ 219,420	\$ 219,420
處分資產利益	424	424
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	<u>312,653</u>	<u>234,986</u>
	<u>\$ 532,497</u>	<u>\$ 454,830</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或補充股本，為撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配

盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二之(六)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額 20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 110 年 7 月 8 日及 109 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度虧損撥補案。

本公司 111 年 3 月 23 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 120,407	\$ -
現金股利	214,022	1.00

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
期初餘額		
當期產生	(\$ 48,974)	(\$ 40,372)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,602)	(8,602)
重分類調整		
處分及清算子公司	<u>42,873</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 11,703)</u>	<u>(\$ 48,974)</u>

2. 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

	110年度	109年度
期初餘額	(\$ 18,849)	(\$ 31,570)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	9,510	6,325
採用權益法之關聯企		
業之份額	8,826	6,396
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	1,330	-
期末餘額	<u>\$ 817</u>	<u>(\$ 18,849)</u>

二一、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$152,803	\$120,961
其他營業收入	413	3,898
	<u>\$153,216</u>	<u>\$124,859</u>

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據及應收帳款（附註十及 二七）	<u>\$ 26,873</u>	<u>\$ 22,539</u>
合約負債－流動		
商品銷貨	<u>\$ 1,759</u>	<u>\$ 6,235</u>

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 604	\$ 907
其 他	153	1,232
	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 2,139</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 27	\$ 21
租金收入	16,873	6,665
其 他	3,251	15,940
	<u>\$ 20,151</u>	<u>\$ 22,626</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分投資利益	\$ 9,793	\$ 57,211
處分無形資產損失	(2,793)	(423)
處分採用權益法之投資		
(損)益	(42,059)	55,665
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產利益	444,879	130,083
淨外幣兌換損失	(5,803)	(9,183)
投資性不動產折舊	(5,143)	(5,144)
其 他	(6,846)	1,101
	<u>\$392,028</u>	<u>\$229,310</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	(<u>\$ 1,137</u>)	(<u>\$ 1,361</u>)

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 5,905	\$ 5,845
投資性不動產	5,143	5,144
其他無形資產	834	1,191
合 計	<u>\$ 11,882</u>	<u>\$ 12,180</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 5,905	\$ 5,845
其他利益及損失	5,143	5,144
合 計	<u>\$ 11,048</u>	<u>\$ 10,989</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 1,191</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫(附註十九)	\$ 3,100	\$ 3,102
確定福利計畫	-	37
	3,100	3,139
其他員工福利	148,902	66,979
員工福利費用合計	<u>\$152,002</u>	<u>\$ 70,118</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,414	\$ 5,254
營業費用	<u>147,588</u>	<u>64,864</u>
合計	<u>\$152,002</u>	<u>\$ 70,118</u>

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3.75%至 12%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	4.55%	-
董事酬勞	0.98%	-

金額

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 61,661	\$ -
董事酬勞	13,281	-

云辰公司 109 年度係為累積虧損，故無估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,420	\$ 6,267
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>60,507</u>	<u>(1,816)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 74,927</u>	<u>\$ 4,451</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 1,501,494</u>	<u>\$ 199,719</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 300,299	\$ 39,944
稅上不予認列之所得	(21,085)	(39,944)
證券交易所得	(1,959)	-
權益法投資損失	(251,095)	-
基本所得稅額	1,115	6,267
未認列之可減除暫時性差異	57,464	(1,816)
未認列之虧損扣抵	(23,117)	-
子公司盈餘匯回	<u>13,305</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 74,927</u>	<u>\$ 4,451</u>

(二) 本期所得稅資產

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,115</u>	<u>\$ 6,153</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵呆帳	\$ 5,640	(\$ 5,640)	\$ -
未實現兌換損益	452	(452)	-
未實現銷貨毛利	1,523	(1,300)	223
採權益法認列之投資			
損益	74,174	(52,710)	21,464
未實現賠償損失	<u>714</u>	<u>-</u>	<u>714</u>
	<u>\$ 82,503</u>	<u>(\$ 60,102)</u>	<u>\$ 22,401</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 405</u>

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵呆帳	\$ 5,756	(\$ 116)	\$ 5,640
未實現兌換損益	570	(118)	452
未實現銷貨毛利	-	1,523	1,523
採權益法認列之投資			
損益	74,174	-	74,174
未實現賠償損失	<u>714</u>	<u>-</u>	<u>714</u>
	<u>\$ 81,214</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 82,503</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 8	(\$ 8)	\$ -
應計退休金負債	<u>519</u>	<u>(519)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 527</u>	<u>(\$ 527)</u>	<u>\$ -</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司 108 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	110 年度	109 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.67</u>	<u>\$ 0.91</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 0.91</u>

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年度	109年度
本年度淨利	<u>\$ 1,426,567</u>	<u>\$ 195,268</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	214,021	214,021
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>2,675</u>	<u>-</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>216,696</u>	<u>214,021</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 765,080	\$ -	\$ -	\$ 765,080
國外未上市（櫃）股票	-	-	22,264	22,264
基金受益憑證	-	-	1,077	1,077
合 計	<u>\$ 765,080</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,341</u>	<u>\$ 788,421</u>

透過其他綜合損益按公
允價值衡量之金融資
產

國內上市（櫃）股票	\$ 337	\$ -	\$ -	\$ 337
國內未上市（櫃）股票	-	-	30,837	30,837
合 計	<u>\$ 337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,837</u>	<u>\$ 31,174</u>

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 225,583	\$ -	\$ -	\$ 225,583
基金受益憑證	-	-	991	991
合 計	<u>\$ 225,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 226,574</u>

透過其他綜合損益按公
允價值衡量之金融資
產

國內上市（櫃）股票	\$ 188	\$ -	\$ -	\$ 188
國內未上市（櫃）股票	-	-	21,849	21,849
合 計	<u>\$ 188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,849</u>	<u>\$ 22,037</u>

110 及 109 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融商品以第 3 級公允價值衡量之調節

110 年度

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產
	權 益 工 具	權 益 工 具
期初餘額	\$ 991	\$ 21,849
認列於損益（其他利益及損失）	86	-
認列於其他綜合損益（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）		9,361
新增投資	22,264	-
減資退還股款	-	(373)
期末餘額	<u>\$ 23,341</u>	<u>\$ 30,837</u>

109 年度

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產
	權 益 工 具	權 益 工 具
期初餘額	\$ 1,632	\$ 15,526
認列於損益（其他利益及損失）	(515)	-
認列於其他綜合損益（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）	-	6,323
減資退還股款	(126)	-
期末餘額	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 21,849</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值估計，係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析，參考類似業務之公司，其股票於活絡市場之報價、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$788,421	\$226,574
透過其他綜合損益按公允價		
值之金融資產	31,174	22,037
按攤銷後成本衡量之金融資		
產（註1）	790,374	285,018
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	208,408	137,265

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及原始到期日超過3個月之定期存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人、一年內到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	\$ 371 (i)	\$ 279 (i)
	人 民 幣 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	\$ 621 (i)	\$ - (i)
	港 幣 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	\$ 589 (i)	\$ - (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、人民幣及港幣計價貨幣性項目。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$330,358	\$ 45,082
－金融負債	54,302	79,463
具現金流量利率風險		
－金融資產	552,261	145,391
－金融負債	50,000	30,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率減少／增加 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨損將增加／減少 1,256 仟元及 288 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動部位風險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司權益價格風險主要集中於中華民國交易所之權益工具。本公司權益價格風險尚在管理階層之控制範圍內。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 7,884 仟元。110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 312 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 2,266 仟元。109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 220 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之應收票及應收帳款據帳面金額。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 50,049	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	-	-	26,145	30,134	-
	<u>\$ 50,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,145</u>	<u>\$ 30,134</u>	<u>\$ -</u>

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 30,030	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
固定利率工具	-	-	26,005	56,083	-
	<u>\$ 30,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,005</u>	<u>\$ 56,083</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$104,302	\$109,463
— 未動用金額	<u>245,698</u>	<u>204,537</u>
	<u>\$350,000</u>	<u>\$314,000</u>

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
華辰保全股份有限公司（簡稱華辰保全）	子 公 司
樺辰公寓大廈管理維護股份有限公司（簡稱樺辰公司）	孫 公 司
紫盛智慧科技股份有限公司（簡稱紫盛公司）	子 公 司
統盛開發建設股份有限公司（簡稱統盛開發）	子 公 司
PHASE ELECTRONICS (UK) LTD.（簡稱 PHASE）	子 公 司
EVERSPRING TECH USA, INC.（簡稱美國 EVERSPRING）	子 公 司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
EVERSPRING INDUSTRY (S) PTE LTD. (簡稱新加坡 EVERSPRING)	子 公 司
東莞利源電子有限公司 (簡稱東莞利源公司)	子 公 司
東莞豐丞智能科技有限公司 (簡稱東莞豐丞公司)	子 公 司
寧波光聯電子有限公司 (簡稱寧波光聯)	子 公 司
蘇州馬力強潤滑油有限公司 (簡稱馬力強公司)	子 公 司
高端疫苗生物製劑股份有限公司 (簡稱高端疫苗公司)	其他關聯企業
統創建設開發股份有限公司 (簡稱統創公司)	其他關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
銷貨收入	子 公 司		
	華辰保全	\$ 621	\$ 18,714
	美國 EVERSPRING	3,381	7,336
	其 他	<u>567</u>	<u>1,510</u>
		<u>\$ 4,569</u>	<u>\$ 27,560</u>
其他營業收入	子 公 司	\$ 872	\$ 867
	其他關聯企業		
	統創公司	2,080	2,110
	其 他	<u>17</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 2,977</u>

本公司 110 年度對統創公司工程折讓 2,566 仟元。

本公司 110 及 109 年度售予關係人之銷貨價格係按本公司產品成本加成計算。收款條件係採月結後 60-360 天內收款，與一般國內客戶相同。

銷貨之價格及付款等交易條件與一般廠商無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
子 公 司		
東莞豐丞公司	\$111,623	\$ 11,772
東莞利源公司	-	73,273
寧波光聯	-	2,911
其 他	<u>-</u>	<u>1,275</u>
	<u>\$111,623</u>	<u>\$ 89,231</u>

本公司 110 及 109 年度向關係人進貨，部分付款方式採債權債務互抵方式，部分則係月結後 30 天內付款。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	東莞豐丞公司	\$ 368	\$ -
	美國 EVERSPRING	2,520	751
	PHASE	-	774
	其 他	108	353
	其他關係企業		
	統創公司	-	3,709
		<u>\$ 2,996</u>	<u>\$ 5,587</u>
其他應收款	子 公 司		
	統盛公司	\$ -	\$ 60,000
	新加坡	-	10,170
	EVERSPRING		
	PHASE	-	907
	其 他	22	27
		<u>\$ 22</u>	<u>\$ 71,104</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

其他應收關係人款項包含對關係人之放款，如下：

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款		
子 公 司		
統盛開發	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,000</u>

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	東莞豐丞公司	\$ 10,020	\$ 8,145
	寧波光聯公司	-	1,466
	紫盛智慧	-	724
	孫 公 司		
	樺辰公司	177	-
		<u>\$ 10,197</u>	<u>\$ 10,335</u>
其他應付款	子 公 司		
	華辰保全	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 203</u>

(六) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
子 公 司		
華辰保全	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 72</u>

(七) 取得金融資產及採權益法之長期投資

110 年度

關 係 人 類 別	關 係 人 名 稱	帳 列 項 目	取 得 方 式	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
子公司	紫盛公司	採權益法之長期投資	購買	988	股 票	<u>\$17,931</u>

110 年度本公司向紫盛公司購買華辰保全 4.64%之股權，請參閱附註十二。

109 年度

關 係 人 類 別	關 係 人 名 稱	帳 列 項 目	取 得 方 式	交 易 股 數	交 易 標 的	取 得 價 款
其他關聯企業	參與競價拍賣之關係人 高端疫苗	透過損益按公允價值衡量金融資產	現金增資	658	股 票	<u>\$52,584</u>

(八) 租金收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
租金收入	子 公 司		
	華辰保全	\$ 1,572	\$ 1,572
	其 他	<u>-</u>	<u>545</u>
		<u>\$ 1,572</u>	<u>\$ 2,117</u>

本公司與子公司之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收取均與非關係人相當，按月計算租金收入。

(九) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
利息收入	子 公 司		
	統盛開發	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 1,232</u>

(十) 對主要管理階層之獎勵

110 及 109 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 25,845</u>	<u>\$ 8,031</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產（帳列不動產、廠房及設備及投資性不動產）業經提供為向銀行借款之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日
土 地	\$164,901	\$164,901
建 築 物	<u>123,831</u>	<u>129,731</u>
	<u>\$288,732</u>	<u>\$294,632</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司委託和碩聯合科技股份有限公司（簡稱「和碩公司」）生產多媒體影音設備，惟和碩公司以未經雙方簽認之「委託生產備料通知單」，請求本公司應給付該通知單上所載減去和碩公司已轉賣物料所得之金額。因兩造對系爭備料通知單之效力有所爭執，和碩公司遂向新北地方法院請求本公司應給付美金 164,793.67 元。110 年度本公司已和和碩公司達成和解，需支付和碩公司 12 萬美金，截至 110 年 12 月 31 日，本公司已支付 6 萬美金並已估列相關負債；另截至 111 年 2 月 24 日已支付餘款 6 萬美金。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司為銀行借款所開立應付保證票據皆為新台幣 120,000 仟元。

三十、其他事項

- (一) 本公司評估新型冠狀病毒肺炎全球大流行對本公司繼續經營能力、資產減損及籌資風險等事項，未造成重大影響。
- (二) 云辰公司業於民國 109 年 11 月 11 日經董事會決議辦理吸收合併紫翔科技開發股份有限公司，以提昇公司經營效益與集團品牌整合，並於同次董事會決議合併基準日為民國 109 年 12 月 1 日。因紫翔科技開發股份有限公司為云辰公司 100% 持股之子公司，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之問答集「IFRS3 共同控制下企業合併之處理疑義」規定，由於 IFRS3「企業合併」對於共同控制下之

企業合併並無明文規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定。

云辰公司吸收合併紫翔科技開發股份有限公司之實質係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋函規定，云辰公司於取得紫翔科技開發股份有限公司股權進行吸收合併時，應以紫翔科技開發股份有限公司帳上全部資產及負債之帳面價值入帳，並據此編製合併後之資產負債表，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編比較期間財務報表。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	1,343	27.680 (美金：新台幣)		\$ 37,179
人 民 幣		14,298	4.344 (人民幣：新台幣)		62,112
歐 元		32	31.320 (歐元：新台幣)		992
港 幣		16,592	3.549 (港幣：新台幣)		58,884

非貨幣性項目

美 金		39	27.680 (美金：新台幣)		1,077
-----	--	----	-----------------	--	-------

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金		5	27.680 (美金：新台幣)		126
-----	--	---	-----------------	--	-----

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	1,021	28.480 (美金：新台幣)		\$ 29,078
人 民 幣		883	4.377 (人民幣：新台幣)		3,865

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳面金額
新幣	\$	234	21.560	(新幣：新台幣)	\$ 5,045
歐元		65	35.020	(歐元：新台幣)	2,276
<u>非貨幣性項目</u>					
美金		35	28.480	(美金：新台幣)	991
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		42	28.480	(美金：新台幣)	1,200

本公司於 110 及 109 年度淨外幣兌換損失分別為 5,803 仟元及 9,183 仟元。由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司關聯企業)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	資金貸與對象	往來科目最高餘額(註2)	期末餘額(註8)	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質(註3)	有短期融通資金必要之原因(註4)	提列備抵金額	標的名稱	依價值	對價對象資金貸與總額(註6及7)	資金貸與金額上限(註6及7)
0	云辰公司	統盛開發	其他應收款-關係人	90,000	-	1.7	2	-	-	-	-	782,187	1,564,374
1	崇盛公司	統盛開發	其他應收款	8,000	-	-	2	-	-	-	-	106,563	213,126
2	蘇州萬力強	寧旋光聯	其他應收款	438	-	-	2	-	-	-	-	1,156	2,312

註 1：編號額之填寫方法如下：

- 1. 發行人填 0。
- 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1. 有業務往來者請填 1。
- 2. 有短期融通資金必要者請填 2。

註 4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註 5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如借還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 6：1. 貸出公司資金貸與他人個別貸與不得超過該公司淨值百分之二十，總額不得超過該公司淨值百分之四十。

2. 本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額不得超過雙方間前二年度業務往來合計金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者；另，銷貨金額係包含代購商品部分。

註 7：本公司直接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受資金與企業淨值百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。

註 8：若公開開發行公司依據公開開發行公司資金貸與及質押保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與送審提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，惟考量仍可能再次撥貸，雖嗣後資金償還，雖嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。

云辰電子開發股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 限數／單位（仟股）	帳 面 金 額	持 股 比 例 ％	市 價	備 註
云辰公司	股票 高 端	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	2,190	\$ 654,848	1.04	\$ 654,848	@299
	優健生物	—	"	635	22,264	0.35	22,264	
	大 同	—	"	2,000	65,200	-	65,200	@32.6
	南 港	—	"	1,123	<u>45,032</u> <u>\$ 787,344</u>	-	45,032	@40.1
	股票 富邦金	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	4	<u>\$ 337</u>	-	337	@76.30
債 券 基 金 股 票	Lanka Graphite Limited	—	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	-	<u>\$ (註1)</u>	-	-	
	ARCH VENTURE FUND	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動	-	<u>\$ 1,077</u>	-	1,077	
	義辰科技	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動	1,652	\$ 30,837	13.77	30,837	
	聯穎國際	—	"	700	<u>\$ 30,837</u>	5.44	-	

註 1：係帳列金額 13,507 仟元扣除累計減損 13,507 仟元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動）後之淨額。

註 2：本公司已於合併財務報表揭露轉投資事業相關資訊，請參詳本公司出具 110 年度之合併財務報告。

云辰電子開發股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進（銷）公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因	應收（付）票據、帳款		註		
			進（銷）貨金	額	佔總進（銷）貨之比率%		投信期	單		價授信期	餘額
東莞豐丞公司	云辰公司	最終母公司為云辰公司	銷	\$ 111,623	93%	債權債務互抵方式	係單一客戶，故無法比較	-	\$ 10,020	70%	

云辰電子開發股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	本 期 末 股 數 (仟)	本 比 率 %	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
云辰公司	新加坡 EVERSPRING 美國 EVERSPRING	10 Anson Road #13-12 International Plaza Singapore 0207 890 S. Rancho Drive #2321 Las Vegas, Nevada 89016, U.S.A.	投資控股 各類防盜器、遠端控制器及防盜配件等之買賣業	\$ 136,075	\$ 632,541	4,000	100	\$ 916,349	\$ 916,349	本公司之子公司
	華辰保全	新北市土城區中華路一段 50 號 2 樓	保全器材之買賣、保全系統設計	129,225	129,225	260	94.55	406	383	"
	紫盛公司	台北市土城區中華路一段 198 號 13 樓	對各種生產事業、證券投資公司、銀行保險公司等之投資	284,346	266,415	21,264	100	177,040	169,295	"
	統盛開發	台北市大安区市民大道 3 段 198 號 10 樓	住宅及大樓、工業廠房、特設專業進、新市鎮、新社區開發銷售及不動產開發、租賃等	488,851	488,851	44,847	100	159,657	152,803	"
	基亞生物	台北市南港區區匯街 3 號 F 樓 14 樓	生物製藥研發業務中、西藥之研發、零售醫療儀器材料等	438,000	88,000	43,800	65.80	425,583	22,140	"
	PHASE ELECTRONICS	Willow Drive Sherwood Park Industrial Estate Ammanley Nottingham NG15 0DP United Kingdom	各類防盜器、遠端控制器及防盜配件等之買賣業	588,611	588,611	14,093	10.11	(52,614)	(5,417)	本公司採權益法投資之被投資公司
				-	127,323	-	-	(80)	(80)	本公司之子公司
							<u>\$ 1,973,871</u>		<u>\$ 1,255,473</u>	

註 1：本公司已於合併財務報表揭露轉投資事業相關資訊，請參詳本公司出具 110 年度之合併財務報告。

註 2：PHASEELECTRONICS 已於 110 年 5 月 5 日完成清算，本公司已於 110 年 5 月 14 日向投審會完成備案。

云辰電子開發股份有限公司
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
東莞利源公司	各型防盜器等製造、加工及買賣	RMB 123,922	註1(二)	USD 16,184 (NT\$ 515,438)	-	USD 16,184 (NT\$ 515,438)	(RMB\$ 7,102) (NT\$ 31,078)	-	(RMB\$ 7,102) (NT\$ 31,078)	\$(6C)28,300 (NTD\$89,210)
寧波光聯	各型防盜器等製造、加工及買賣	RMB 3,022	註1(二)	USD 400 (NT\$ 12,720)	-	USD 400 (NT\$ 12,720)	(RMB\$ 5,936) (NT\$ 25,988)	-	(RMB\$ 5,936) (NT\$ 25,988)	-
馬力強公司	銷售潤滑油、自營及代理各類商品及技術之進出口業務	RMB 3,000	註1(五)	-	-	-	(RMB\$ 734) (NT\$ 3,197)	100	(RMB\$ 734) (NT\$ 3,197)	1,331 5,782
集眾豐公司	智能安防監控設備等研發、生產及銷售	RMB 19,999	註1(六)	USD 2,129 (NT\$ 60,647)	-	USD 2,129 (NT\$ 60,647)	(RMB\$ 2,103) (NT\$ 9,319)	100	(RMB\$ 2,103) (NT\$ 9,319)	15,343 66,650

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額總額	清部投資審核會核准投資金額	額依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額（註3）
USD 18,713 (NT\$ 588,805)	USD 18,713 (NT\$ 588,805)	NT\$ 2,346,561

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四) 其他方式，例如：委託投資
- (五) 係集眾豐並於民國109年12月30日取得寧波光聯持有蘇州馬力強之100%股權，致集眾豐至100%持有蘇州馬力強，係集團內部組織調整。
- (六) 係新加坡云辰於民國109年8月26日取得寧波光聯持有集眾豐至之100%股權，致新加坡云辰100%持有集眾豐至，係集團內部組織調整。
- (七) 寧波光聯電子有限公司於110年3月24日經董事會決議清算，並於110年度完成清算之變更登記。
- (八) 本公司董事會並於110年1月11日決議東莞利源公司出售予非關係人東莞華堂豐以投資有限公司。本公司已於110年1月18日辦理完成東莞利源公司營業執照之變更登記，並於110年2月收取價款，完成移交。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(一) 若屬 籌備 中，尚無投資損益者，應予註明

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表

3. 其他

註 3：淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

云辰電子開發股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 六

單位：除另註明外，為新台幣仟元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	進貨	進貨金額	銷貨金額	貨物分比	價格	交付條件	交易條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款、應付帳款	未實現損益	註
云辰公司	大陸被投資公司 東莞豐丞公司	進貨	\$ 111,623		87	依關係人之成本訂價	債權債務互抵	債權債務互抵方式	\$ 10,020	\$ -	-

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
4. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

云辰電子開發股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
張 姿 玲	32,450,492	15.16
黃 子 亮	16,464,637	7.69
高 永 華	13,442,914	6.28

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§重要會計項目明細表目錄§

項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
應收帳款明細表	明細表二
存貨明細表	明細表三
採用權益法之投資變動明細表	明細表四
投資性不動產變動明細表	附註十三
損益項目明細表	
營業成本明細表	明細表五
製造費用明細表	明細表六
營業費用明細表	明細表七
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費	明細表八
用功能別彙總表	

云辰電子開發股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元；外幣仟元；
外幣未達仟元以元列示

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 396
支票存款		5
活期存款－新台幣存款		419,399
－美金存款	美金 395 仟元，折合匯率 27.680	10,921
－港幣存款	港幣 18 仟元，折合匯率 3.549	66
－英鎊存款	英鎊 502 元，折合匯率 37.300	19
－歐元存款	歐元 29 仟元，折合匯率 31.32	922
－人民幣存款	人民幣 236 仟元，折合匯率 4.344	1,025
－澳幣存款	澳幣 57 元，折合匯率 21.95	1
		432,353
附買回債券		330,358
		<u>\$763,112</u>

云辰電子開發股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
TIMEGUARD LTD.	\$ 11,317
HONEYWELL MIDDLE EAST FZE	4,825
Tyco Fire & Security GMBH	2,803
其他（註）	<u>4,332</u>
	23,277
減：備抵呆帳	(<u>15</u>)
	<u>\$ 23,262</u>

註：每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額 5%。

云辰電子開發股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 成	額 本	(註) 市	價
原料及零件				\$	411	\$	411
製 成 品					2,798		2,798
在建費用					<u>4,303</u>		<u>4,303</u>
				\$	<u>7,512</u>	\$	<u>7,512</u>

註：比較成本與淨變現價值孰低時係採分類比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計息價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

云辰電子開發股份有限公司[

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元／仟股

名稱	期股	數	初額	本股	期數	增	加	本	期數	減	少	採用法計價增(減)金額	期股數	持股比例	金額	市價	總價	淨值	提供擔保或質押情形
新加坡 EVERSPRING (註1)	期股	31,462	\$ 319,660		-	\$ -	-	(	27,462	(\$1,166,699)		\$ 918,074	4,000	100.00	\$ 71,035	-	\$ -	-	無
美國 EVERSPRING (註2)		260	4,545		-	-	-	-	-	-	-	248	260	94.55	4,793	-	-	-	"
華辰保安股份有限公司 (註3)		20,275	304,309		989	17,931		-	-	(39,991)		184,761	21,264	100.00	467,010	-	-	-	"
榮盛國際投資股份有限公司 (註4)		44,847	353,009		-	-	-	-	-	-	-	179,806	44,847	100.00	532,815	-	-	-	"
峻盛開發建設股份有限公司 (註5)		8,800	73,362		35,000	350,000		-	-	-	-	2,221	43,800	65.80	425,583	-	-	-	"
基亞生物科技股份有限公司 (註6)		14,093	414,728		-	-	-	-	-	-	-	57,907	14,093	10.11	472,635	57.4	-	-	"
PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. (註7)		2,296	-		-	-	-	(	2,296	(\$1,206,690)		-	-	-	-	-	-	-	"
			\$ 1,146,613			\$ 367,931						\$ 1,434,017			\$ 1,973,871				

註1：係包括本期依權益法認列投資利益 916,349 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 4,774 仟元，及順流交易調整已實現利益增加 6,499 仟元，以及盈餘匯回 597,412 仟元及減資退回股款 569,287 仟元。

註2：係包括本期依權益法認列投資利益 383 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 135 仟元。

註3：係包括本期依權益法認列投資利益 169,295 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 95 仟元、金融資產未實現損益減少 152 仟元、資本公積—長期投資增加 15,624 仟元、收取股利 39,991 仟元、確定福利之轉算損益增加 89 仟元及增加投資 17,931 仟元。

註4：係包括本期依權益法認列投資利益 152,803 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 7 仟元、金融資產未實現損益增加 9,862 仟元及資本公積—長期投資增加 17,148 仟元。

註5：係包括本期依權益法認列投資利益 22,140 仟元、資本公積—長期投資減少 19,919 仟元及增加投資 350,000 仟元。

註6：係包括本期依權益法認列投資損失 5,417 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 585 仟元、金融資產未實現損益減少 884 仟元、資本公積—長期投資增加 64,814 仟元及確定福利之轉算損益減少 21 仟元。

註7：係包括本期依權益法認列投資損失 80 仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 6 仟元。本期因 PHASE ELECTRONICS (UK) LTD.清算而將期初權益法投資實餘轉列其他負債之餘額 728 仟元、依權益法認列投資損失 80 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額(6)仟元，認列為子公司處分及清算損失 814 仟元。此外，國外營運機構財務報表換算之兌換差額 7,600 仟元亦因清算而認列餘子公司處分及清算損失。

云辰電子開發股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 110 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
產品銷貨成本	
直接原物料	
加：期初原物料	\$ 2,057
本期進料	94
減：期末原物料	(411)
原物料出售	(1,740)
本期耗用原物料	-
製造費用	4,710
製造成本	4,710
加：本期進貨	-
製成品銷貨成本	4,710
加：出售原物料成本	1,740
產品銷售成本	6,450
外購商品銷貨成本	
加：期初商品	4,029
本期進貨	128,972
減：期末商品	(2,798)
商品他耗	(1,395)
外購商品銷貨成本	128,808
其他營業成本	6,535
銷貨成本總計	\$141,793

云辰電子開發股份有限公司

製造費用明細表

民國 110 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$ 3,670
員工保險費	400
其他（註）	<u>640</u>
	<u>\$ 4,710</u>

註：未達科目總額 5%者彙總列示。

云辰電子開發股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
推銷費用					
	薪資支出			\$	15,373
	保險費				757
	其他費用（註）				<u>3,035</u>
					<u>19,165</u>
管理及總務費用					
	薪資支出				42,673
	董事酬金				14,963
	保險費				1,889
	折舊				5,601
	勞務費				8,845
	其他費用（註）				<u>8,440</u>
					<u>82,411</u>
研究發展費用					
	薪資支出				63,874
	技術服務費				7,546
	保險費				3,039
	其他費用（註）				<u>7,793</u>
					<u>82,252</u>
預期信用減損迴升利益				(	<u>128</u>)
營業費用合計					<u>\$ 183,700</u>

註：未達科目總額 5%者彙總列示。

云辰電子開發股份有限公司
員工福利、折舊、折耗及攤銷費用明細表
民國 110 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

性 質 別	110年度			109年度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
薪資費用	\$ 3,670	\$ 121,920	\$ 125,590	\$ 4,438	\$ 53,240	\$ 57,678
勞健保費用	394	5,454	5,848	437	5,013	5,450
退休金費用	194	2,906	3,100	202	2,937	3,139
董事酬金	-	14,963	14,963	-	1,634	1,634
其他員工福利費用	156	2,346	2,502	177	2,040	2,217
折舊費用	82	5,823	5,905	-	5,845	5,845
攤銷費用	-	834	834	-	1,191	1,191
	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ 154,246</u>	<u>\$ 158,742</u>	<u>\$ 5,254</u>	<u>\$ 71,900</u>	<u>\$ 77,154</u>

- 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為均為 73 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 7 人。
- 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - 110 及 109 年度平均員工福利費用分別為 2,076 仟元及 1,038 仟元。
 - 110 及 109 年度平均員工薪資費用分別為 1,903 仟元及 874 仟元。
 - 兩年度平均員工薪資費用增加 118%。
- 本公司設置審計委員會代替監察人，故無監察人酬金。
- 本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策敘述如下：

董 事

董事報酬：參酌其對公司營運參與程度及貢獻價值，依同業通常水準支給由董事會議定之。

董事酬勞：公司有獲利時，按公司章程提撥比率（不高於 3%）支給之。

董事出席費：依其親自出席董事會、薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會之次數支給之。

經 理 人

本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

員 工

為維持整體薪酬的競爭力，公司每年都會透過薪資調查，衡量市場的薪資水準，並考量公司營運績效及未來發展，據以訂定獎酬計劃。落實以績效為依歸政策，依個人績效表現給予差異化獎酬，以獎勵同仁之貢獻。

註：「董事酬金」係指全數董事領取之報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用等，惟不包括因兼任員工而領取之薪資、勞健保、退休金及其他福利費用等。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：云辰電子開發股份有限公司



負責人：張 姿 玲



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

會計師查核報告

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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三六所述，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 110 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 110 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。云辰電子開發股份有限公司及子公司對特定交易客戶之單筆出貨金額較高，該等客戶銷貨金額亦屬重大。基於對財務報表重大性之考量，因是將單筆出貨金額偏高之特定客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。請參閱合併財務報表附註四(十四)及二五。

本會計師對上述關鍵查核事項因應程序彙整如下：

1. 瞭解、評估並測試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 110 年度特定客戶之銷貨收入明細，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

另列入上開財務報表中，民國 110 及 109 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 110 年及 109 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 521,930 仟元及 453,913 仟元，分別佔合併資產總額之 12%及 16%，民國 110 及 109 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 6,611 仟元及 40,922 仟元，佔合併稅前淨利之(0.4)%及(20)%。

云辰電子開發股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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 110 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

謝明忠

會計師

蘇

蘇有瑋

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 111 年 3 月 23 日



代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,263,324	29	\$ 371,375	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	1,073,734	25	388,299	13
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）	337	-	188	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	3,000	-	21,000	1
1150	應收票據淨額（附註十）	6,039	-	4,731	-
1160	應收票據－關係人淨額（附註十及三二）	-	-	961	-
1172	應收帳款（附註十）	81,309	2	50,857	2
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及三二）	142	-	3,905	-
1200	其他應收款（附註十）	5,408	-	260	-
130X	存貨（附註十一及三三）	562,775	13	529,027	18
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）	28,373	1	16,943	1
11XX	流動資產總計	3,024,441	70	1,722,628	59
	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）	1,077	-	991	-
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）	72,406	2	53,990	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	119,908	3	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	521,930	12	453,913	16
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及三三）	244,020	6	262,615	9
1755	使用權資產（附註十六）	16,017	-	12,433	-
1760	投資性不動產淨額（附註十七及三三）	264,668	6	270,471	9
1821	其他無形資產（附註十八）	24,490	1	57,795	2
1840	遞延所得稅資產（附註二七）	22,401	-	82,503	3
1920	存出保證金	14,006	-	9,842	-
1990	其他非流動資產（附註十九）	2,152	-	1,427	-
15XX	非流動資產總計	1,303,075	30	1,205,980	41
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,327,516	100	\$ 2,928,608	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十）	\$ 70,000	2	\$ 136,735	5
2130	合約負債－流動（附註二五）	42,597	1	69,617	3
2150	應付票據（附註二一）	3,013	-	725	-
2170	應付帳款（附註二一）	22,987	-	7,240	-
2219	其他應付款（附註二二）	162,875	4	60,367	2
2230	本期所得稅負債（附註二七）	26,742	1	10,511	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債（附註十三）	-	-	87,195	3
2280	租賃負債－流動（附註十六）	6,444	-	5,028	-
2320	一年內到期之長期借款（附註二十）	25,332	1	25,160	1
2399	其他流動負債（附註二二）	7,623	-	5,719	-
21XX	流動負債總計	367,613	9	408,297	14
	非流動負債				
2540	長期借款（附註二十）	28,970	1	152,303	5
2550	淨確定福利負債－非流動（附註二三）	1,093	-	1,486	-
2570	遞延所得稅負債（附註二七）	405	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十六）	9,657	-	7,465	-
2645	存入保證金（附註二二）	8,566	-	7,768	1
25XX	非流動負債總計	48,691	1	169,022	6
2XXX	負債總計	416,304	10	577,319	20
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）				
	股 本				
3110	普 通 股	2,140,216	49	2,140,216	73
3200	資本公積	532,497	12	454,830	15
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	45,041	1	45,041	2
3350	未分配盈餘	1,204,068	28	(221,237)	(8)
3300	保留盈餘總計	1,249,109	29	(176,196)	(6)
	其他權益總計				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,703)	-	(48,974)	(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	817	-	(18,849)	-
3400	其他權益總計	(10,886)	-	(67,823)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	3,910,936	90	2,351,027	80
36XX	非控制權益	276	-	262	-
3XXX	權益總計	3,911,212	90	2,351,289	80
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,327,516	100	\$ 2,928,608	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 23 日查核報告）



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二五及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 158,936	27	\$ 108,833	21
4600	勞務收入	420,828	71	403,959	76
4800	其他營業收入	<u>11,706</u>	<u>2</u>	<u>18,307</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>591,470</u>	<u>100</u>	<u>531,099</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二六）				
5110	銷貨成本	131,729	22	100,808	19
5600	勞務成本	347,101	59	329,831	62
5800	其他營業成本	<u>6,543</u>	<u>1</u>	<u>6,933</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>485,373</u>	<u>82</u>	<u>437,572</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>106,097</u>	<u>18</u>	<u>93,527</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二六及三二）				
6100	推銷費用	65,638	11	61,181	12
6200	管理費用	126,455	21	112,259	21
6300	研究發展費用	85,416	15	42,763	8
6450	預期信用損失迴轉利益	(<u>366</u>)	-	(<u>310</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>277,143</u>	<u>47</u>	<u>215,893</u>	<u>41</u>
6900	營業淨損	(<u>171,046</u>)	(<u>29</u>)	(<u>122,366</u>)	(<u>23</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二六）	27,643	5	26,230	5
7020	其他利益及損失（附註二六）	1,688,562	285	343,114	65
7050	財務成本（附註二六）	(<u>2,186</u>)	-	(<u>4,943</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(<u>6,611</u>)	(<u>1</u>)	(<u>40,922</u>)	(<u>8</u>)
7100	利息收入（附註二六）	<u>891</u>	-	<u>1,157</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,708,299</u>	<u>289</u>	<u>324,636</u>	<u>61</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 1,537,253	260	\$ 202,270	38
7950	所得稅費用 (附註二七)	<u>110,664</u>	<u>19</u>	<u>6,947</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,426,589</u>	<u>241</u>	<u>195,323</u>	<u>37</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	92	-	(257)	-
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	19,377	3	5,222	1
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	(24)	-	(6)	-
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	(4,921)	(1)	(8,560)	(2)
8370	採用權益法認列關 聯企業之其他綜 合損益之份額	(<u>1,730</u>)	<u>-</u>	<u>7,444</u>	<u>2</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>12,794</u>	<u>2</u>	<u>3,843</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,439,383</u>	<u>243</u>	<u>\$ 199,166</u>	<u>38</u>
	淨盈餘歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 1,426,567	241	\$ 195,268	37
8620	非控制權益	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>55</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,426,589</u>	<u>241</u>	<u>\$ 195,323</u>	<u>37</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 1,439,369	243	\$ 199,124	38
8720	非控制權益	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>42</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 1,439,383</u>	<u>243</u>	<u>\$ 199,166</u>	<u>38</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金	額 %	金	額 %
每股盈餘 (附註二八)					
9710	基 本	\$	6.67	\$	0.91
9810	稀 釋	\$	6.58	\$	0.91

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 111 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：張姿玲



經理人：張姿玲



會計主管：李秀婷





云辰電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 110 年及

111 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				計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
						其 他 權 益						
						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	總			
AI	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,140,216	\$ 385,666	\$ 45,041	餘 未分配盈餘 (\$ 416,242)	(\$ 40,372)	(\$ 31,570)	\$ 2,082,739	\$ 220	\$ 2,082,959		
C7	採權益法認列之關聯企業變動數	-	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		
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	77,667	-	-	-	-	77,667	-	77,667		
D1	110 年度淨利	-	-	-	1,426,567	-	-	1,426,567	22	1,426,589		
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	68	(5,602)	18,336	12,802	(8)	12,794		
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	1,426,635	(5,602)	18,336	1,439,369	14	1,439,383		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	-	(1,330)	-	1,330	-	-	-		
M3	處分子公司	-	-	-	-	42,873	-	42,873	-	42,873		
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,140,216	\$ 532,497	\$ 45,041	\$ 1,204,068	(\$ 11,703)	\$ 817	\$ 3,910,936	\$ 276	\$ 3,911,212		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業信聯會計師事務所民國 111 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：張安鈴

經理人：張安鈴

會計主管：李秀峰



云辰電子開發股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,537,253	\$ 202,270
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	34,100	47,622
A20200	攤銷費用	24,325	28,077
A20300	預期信用減損迴轉利益	(366)	(310)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(572,364)	(198,046)
A20900	財務成本	2,186	4,943
A21200	利息收入	(891)	(1,157)
A21300	股利收入	(145)	(92)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之 份額	6,611	40,922
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,285	(207)
A22600	不動產、廠房及設備轉列成本 數	10,915	-
A22800	處分無形資產損失	9,036	423
A22900	租賃修改利益	(8)	(72)
A23000	處分子公司利益(附註二十九)	(877,192)	-
A23100	處分投資利益	(223,712)	(111,681)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(50,589)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(1,308)	681
A31140	應收票據－關係人	961	(961)
A31150	應收帳款	(30,086)	20,464
A31160	應收帳款－關係人	3,763	(100)
A31180	其他應收款	(5,148)	2,900
A31190	其他應收款－關係人	-	10
A31200	存 貨	(33,520)	17,123
A31240	其他流動資產	(11,377)	26,613
A32125	合約負債	(27,020)	13,813
A32130	應付票據	2,288	(762)
A32150	應付帳款	(656)	(11,233)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32180	其他應付款	\$ 99,192	(\$ 15,077)
A32190	其他應付款－關係人	-	(5,279)
A32230	其他流動負債	1,904	765
A32240	淨確定福利負債	(301)	<u>1,698</u>
A33000	營運產生之現金流(出)入	(50,275)	12,758
A33300	支付之利息	(2,274)	(4,785)
A33500	支付之所得稅	(<u>33,925</u>)	(<u>2,236</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(<u>86,474</u>)	<u>5,737</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算或減資退股款	811	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(101,908)	(18,000)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(192,891)	(145,800)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	303,446	182,869
B00300	透過損益按公允價值衡量之金融資產清算或減資退股款	-	126
B01500	處分採用權益法之長期股權投資價款	-	48,482
B02300	處分子公司價款	1,206,564	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(15,169)	(32,871)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	872
B03800	存出保證金增加	(4,164)	(2,893)
B04500	購置無形資產	(56)	(1,289)
B07200	預付設備款減少(增加)	240	(240)
B07500	收取之利息	891	1,157
B07600	收取之股利	145	92
B09900	其他非流動資產增加	(<u>965</u>)	(<u>955</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,196,944</u>	<u>31,550</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(106,326)	26,340
C01600	舉借長期借款	-	31,111
C01700	償還長期借款	(123,161)	(23,648)
C03100	存入保證金增加	798	1,370
C04020	租賃本金償還	(<u>6,346</u>)	(<u>5,800</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>235,035</u>)	<u>29,373</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	110年度	109年度
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 9,633)</u>	<u>(\$ 18,779)</u>
EEEE 現金及約當現金淨增加	865,802	47,881
E00100 年初現金及約當現金餘額	<u>397,522</u>	<u>349,641</u>
E00200 年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,263,324</u>	<u>\$ 397,522</u>

年底現金及約當現金之調節

代 碼	110年12月31日	109年12月31日
E00210 資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 1,263,324	\$ 371,375
E00240 包含於待出售處分群組之現金及約當現金	<u>-</u>	<u>26,147</u>
E00200 年底現金及約當現金之調節	<u>\$ 1,263,324</u>	<u>\$ 397,522</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 111 年 3 月 23 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

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

云辰電子開發股份有限公司(以下稱「云辰公司」或「本公司」)係依照公司法及有關法令規定，於民國 69 年 4 月設立於新北市之股份有限公司，並於同年 4 月開始營業，所營業務主要為各型防盜器等電子產品及零件之製造、加工、買賣等業務。

云辰公司股票自民國 85 年 11 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。另於民國 88 年 6 月 15 日起經主管機關核准上市交易。

云辰公司為提昇公司經營效益與集團品牌整合，規劃進行集團內部組織調整，於民國 109 年 11 月 11 日經董事會決議辦理吸收合併紫翔科技開發股份有限公司。本合併案係以民國 109 年 12 月 1 日為合併基準日，以本公司為合併後之存續公司，紫翔科技開發股份有限公司為消滅公司。

本合併財務報告係以云辰公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 4）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」及附表四。

(五) 外 幣

合併公司編製財務報告時，以合併公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與合併公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。營建用地成本係包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得必要支出；其餘存貨成本之計算係採加權平均法。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成

為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十二) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起 1 年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融工具

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

2. 勞務收入

勞務收入來自保全服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供服務，由於合併公司係於合約期間提供服務，將使客戶於合約期間取得其之服務效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故以時間經過採直線法認列收入。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,066	\$ 1,174
銀行支票及活期存款	890,400	313,619
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	41,500	11,500
附買回債券	330,358	45,082
	<u>\$ 1,263,324</u>	<u>\$ 371,375</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	0.005%~0.12%	0.005%~0.15%
定期存款	0.35%~0.40%	0.35%~0.4%
附買回債券	0.25%	0.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	\$ 1,051,470	\$ 388,299
—國外未上市（櫃）股票	<u>22,264</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,073,734</u>	<u>\$ 388,299</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 991</u>

(一) 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動係合併公司於 110 及 109 年度取得國內上市（櫃）公司之股票金額為 192,891 仟元及 145,800 仟元；另合併公司於 110 年度出售國內上市（櫃）公司之股票 79,734 仟元，處分價款為 303,446 仟元，計產生投資利益為 223,712 仟元。於 109 年度出售國內上市（櫃）公司之股票 71,188 仟元，處分價款為 182,869 仟元，計產生投資利益為 111,681 仟元。109 年度強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動資本返還 126 仟元。

(二) 110 及 109 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益為 572,364 仟元及 198,046 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
富邦金公司普通股	\$ 337	\$ 188
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
利鼎公司普通股	\$ -	\$ 373
宸辰公司普通股	30,837	21,476
小 計	30,837	21,849
國外投資		
Translink Capital	41,569	32,141
	<u>\$ 72,406</u>	<u>\$ 53,990</u>

(一) 合併公司於 110 年度收到減資及清算退回股款共 811 仟元。

(二) 合併公司依中長期策略目的投資公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	\$ 3,000	\$ 3,000
受限制資產－信託專戶	-	18,000
	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 21,000</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
受限制資產－境外資金		
專戶(1)	<u>\$119,908</u>	<u>\$ -</u>

(1) 上述受限制金融資產係合併公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例（以下簡稱境外資金匯回專法）所持有，其運用受境外資金匯回專法限制。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據	\$ 6,039	\$ 4,731
應收票據－關係人	\$ -	\$ 961
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 81,364	\$ 51,392
總帳面金額－關係人	142	3,905
減：備抵損失	(55)	(535)
	\$ 81,451	\$ 54,762
其他應收款	\$ 5,408	\$ 260

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此準備矩陣有進一步區分客戶群，並以不同客戶群之應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如帳齡超過 330 天，合併公司直接分類為催收款，並持續追索活動，因追索回收之金額則沖銷相關催收款。合併公司並依據是否對該等催收款持有擔保品或保證金而提列適當之備抵損失。

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~330 天	逾期 超過 330 天	合計
預期信用損失率	0%	0~0.34%	1.65~3.9%	4.26~9.82%	11.19~100%	
總帳面金額	\$ 72,903	\$ 13,477	\$ 970	\$ 167	\$ 28	\$ 87,545
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1)	(17)	(15)	(11)	(11)	(55)
攤銷後成本	\$ 72,902	\$ 13,460	\$ 955	\$ 156	\$ 17	\$ 87,490

109 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~330 天	逾期 超過 330 天	合計
預期信用損失率	0.15~0.84%	0~7.59%	5.29~10.59%	9.59~15.6%	11.73~100%	
總帳面金額	\$ 56,908	\$ 1,360	\$ 469	\$ 693	\$ 1,559	\$ 60,989
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(359)	-	(40)	(101)	(35)	(535)
攤銷後成本	<u>\$ 56,549</u>	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 1,524</u>	<u>\$ 60,454</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 535	\$ 992
減：本期沖銷	(114)	(147)
減：本期迴轉利益	(366)	(310)
期末餘額	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 535</u>

十一、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
<u>製造及貿易存貨</u>		
原 料	\$ 20,288	\$ 11,597
物 料	112	300
半 成 品	3,486	6,902
製 成 品	2,143	3,645
商 品	<u>2,817</u>	<u>4,029</u>
	<u>28,846</u>	<u>26,473</u>
<u>營建業存貨</u>		
營建用地	528,073	484,902
在建工程	50	316
在建費用	<u>5,806</u>	<u>17,336</u>
	<u>533,929</u>	<u>502,554</u>
	<u>\$ 562,775</u>	<u>\$ 529,027</u>

110 年及 109 年 12 月 31 日止，備抵存貨跌價損失分別為 20,735 仟元及 32,245 仟元。

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 131,729 仟元及 100,808 仟元。

營建業存貨係統盛開發建設股份有限公司購入作為未來營建用之土地及建造開發中之建築工程所投入之土地及工程成本。

部分營建用地提供予金融機構作為借款抵押之明細，請參閱附註三三。

統盛公司於109年11月2日與非關係人力天開發股份有限公司簽訂買賣契約，處分統盛公司持有之台北市中正區臨沂段一小段488-1、488-2、488-11、488-12、488-20地號之大部分土地及其地上建築物。並於110年度辦理變更登記完成，處分利益44,950仟元，參閱附註二十六之(三)。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要營業項目	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
云辰公司	EVERSPRING INDUSTRY (S) PTE LTD. (以下簡稱新加坡EVERSPRING)	各型防盜器電子零件買賣	100.00	100.00	(1)
	華辰保全股份有限公司 (以下簡稱華辰保全)	經營各處所防盜、防水、 防災之安全防護及人身 之安全維護	100.00	95.36	(2)
	EVERSPRING TECH USA, INC. (以下簡稱美國EVERSPRING)	各型防盜器、燈光控制器 及防盜配件之買賣	94.55	94.55	(3)
	紫盛智慧科技股份有限公司 (以下簡稱紫盛公司)	經營各種生產事業、證券 投資公司、銀行保險公 司等之投資	100.00	100.00	(4)
	PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. (以下簡稱PHASE)	各型防盜器、燈光控制器 及防盜配件買賣	-	100.00	(5)
	統盛開發建設股份有限公司 (以下簡稱統盛開發)	住宅及大樓開發租售業、 不動產租賃、不動產買 賣等業務	65.80	27.88	(6)
	紫翔科技開發股份有限公司 (以下簡稱紫翔公司)	投影設備之光學引擎開發製 造	-	-	(7)
新加坡 EVERSPRING	寧波光聯電子有限公司 (以下簡稱寧波光聯)	各型防盜器等製造、加工 及買賣	-	100.00	(8)
	東莞豐丞智能科技有限公司 (以下簡稱東莞豐丞公司)	智能安防監控設備等研 發、生產及銷售	100.00	100.00	(9)
	東莞利源電子有限公司 (以下簡稱東莞利源公司)	各型防盜器等製造、加工及買 賣	-	100.00	(10)
華辰保全	統盛開發建設股份有限公司 (以下簡稱統盛開發)	住宅及大樓開發租售業、 不動產租賃、不動產買 賣等業務	3.00	6.34	(6)
	樺辰公寓大廈管理維護股份有 限公司 (以下簡稱樺辰公司)	公寓大廈管理維護	100.00	100.00	(11)
紫盛公司	統盛開發建設股份有限公司 (以下簡稱統盛開發)	住宅及大樓開發租售業、 不動產租賃、不動產買 賣等業務	31.20	65.78	(6)
	華辰保全股份有限公司 (以下簡稱華辰保全)	經營各處所防盜、防水、 防災之安全防護及人身 之安全維護	-	4.64	(2)
東莞豐丞公司	蘇州馬力強潤滑油有限公司 (以下簡稱馬力強公司)	銷售潤滑油、自營及代理 各類商品及技術之進出 口業務	100.00	100.00	(12)

說 明：

- (1) EEVERSPRING INDUSTRY (S) PTE LTD. (以下簡稱新加坡 EEVERSPRING) 設立於 82 年 5 月 30 日，截至 110 年 12 月 31 日止，云辰公司對該公司之持股比例為 100%。
- (2) 華辰保全股份有限公司(以下簡稱華辰保全)設立於 86 年 6 月，並於 86 年 7 月開始營業。截至 109 年 12 月 31 日止，云辰公司對該公司之直接持股比例為 95.36%，並間接透過紫盛公司（云辰公司直接持有 100%之股權）持有 4.64%之股權，故綜合持有華辰保全公司 100%股權。云辰公司於 110 年度向紫盛公司取得華辰保全公司剩餘 4.64%之股權，故截止 110 年 12 月 31 日止，云辰公司對華辰保全公司之持股比例為 100%。
- (3) EEVERSPRING TECH USA, INC.(以下簡稱美國 EEVERSPRING) 設立於 87 年 1 月 27 日。云辰公司於 106 年 3 月 3 日以債權 USD200 仟元作價取得美國 EEVERSPRING 發行股份 200 仟股，故截至 110 年 12 月 31 日，云辰公司對該公司之持股比例為 94.55%。
- (4) 紫盛智慧科技股份有限公司（以下簡稱紫盛公司），於 93 年 4 月 29 日核准設立。原公司名稱為紫盛國際投資股份有限公司，於 106 年 3 月 3 日完成變更登記更名為紫盛智慧科技股份有限公司；截至 110 年 12 月 31 日，云辰公司對該公司之持股比例為 100%。
- (5) PHASE ELECTRONICS (UK) LTD. (以下簡稱 PHASE) 設立於 91 年 7 月 12 日。合併公司因組織調整考量，於 109 年 5 月 13 日經董事會決議清算 PHASE，並於 110 年 3 月 16 日完成清算之變更登記。
- (6) 統盛開發建設股份有限公司（以下簡稱統盛開發）係於 96 年 6 月 29 日依公司法設立，云辰公司於 110 年 5 月 12 日經董事會決議現金增資統盛開發 350,000 仟元，使云辰公司持股比例增加為 65.8%，云辰公司成為統盛開發之母公司。

- (7) 紫翔科技開發股份有限公司（以下簡稱紫翔公司）設立於 90 年 12 月 10 日。於 109 年 12 月 1 日，云辰公司吸收合併該公司。
- (8) 寧波光聯電子有限公司（以下簡稱寧波光聯）於 94 年 4 月 27 日設立，於 110 年 3 月 24 日經董事會決議清算寧波光聯，並於 110 年度完成清算之變更登記。
- (9) 東莞豐丞智能科技有限公司（以下簡稱東莞豐丞公司）於 109 年 3 月 29 日設立，東莞豐丞公司之母公司為寧波光聯公司，基於集團策略考量進行組織架構調整，於 109 年 10 月由寧波光聯公司將股權全數轉讓予新加坡云辰，並於 109 年 10 月變更登記完成。截至 110 年 12 月 31 日止，新加坡云辰對東莞豐丞公司持股比例為 100%。
- (10) 東莞利源電子有限公司（以下簡稱東莞利源公司）於 81 年 9 月成立，並於同年取得企業法人營業執照。經營有效期限為 81 年 9 月 17 日至 111 年 9 月 16 日。東莞利源公司之母公司為新加坡云辰有限公司（註冊地為新加坡），累計已投資東莞利源公司 RMB 123,922 仟元。最終母公司為云辰公司，於 109 年 12 月 31 日，云辰公司對該公司之直接與間接持股比例合計為 100%。
- 合併公司於 107 年 12 月 26 日經董事會決議通過出售東莞利源公司 100% 之持股予非關係人東莞華堂粵汕投資有限公司，合併公司董事會並於 110 年 1 月 11 日決議通過確認以人民幣 294,000 仟元為交易金額。合併公司已於 110 年 1 月 18 日辦理完成東莞利源公司營業執照之變更登記，並於 110 年 2 月收取價款，完成移交。
- (11) 樺辰公寓大廈管理維護股份有限公司（以下簡稱樺辰公司）於 101 年 12 月 3 日設立，樺辰公司之母公司為華辰保全，截至 110 年 12 月 31 日止，對該公司之持股比例為 100%。
- (12) 蘇州馬力強潤滑油有限公司（以下簡稱馬力強公司）於 102 年 1 月 6 日設立，馬力強公司之母公司原為寧波光聯公司，於 109 年 12 月由寧波光聯公司將股權全數轉讓予東莞豐丞，並於 109

年 12 月變更登記完成。截至 110 年 12 月 31 日止，東莞豐丞對馬力強公司持股比例為 100%。

列入合併財務報表之公司中，於 110 年 109 年度，除因 PHASE ELECTRONICS、美國 EVERSPRING、與馬力強公司之實收資本額及營業收入不具重大性，故按未經會計師查核之財務報表認列外，云辰公司及重要子公司新加坡 EVERSPRING 及華辰保全，與其餘非重要子公司之財務報表及相關資訊均經過會計師查核。惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十三、待出售非流動資產及負債

	<u>109年12月31日</u>
<u>待出售非流動資產</u>	
現金及約當現金	\$ 26,147
應收帳款	8
存 貨	193
其他流動資產	347
不動產、廠房及設備	286,225
使用權資產	<u>22,162</u>
	<u>\$ 335,082</u>
<u>與待出售非流動資產直接相關</u>	
<u>之負債</u>	
短期借款	\$ 65,655
應付帳款及其他應付款	<u>21,540</u>
	<u>\$ 87,195</u>

合併公司於 107 年 12 月 26 日經董事會決議通過出售東莞利源公司 100%之持股予非關係人，於 109 年 12 月 31 日淨資產金額為 247,887 仟元，合併公司已將其資產及負債轉列「待出售非流動資產」及「與待出售非流動資產直接相關之負債」項下。合併公司已於 110 年 1 月 18 日辦理完成東莞利源公司營業執照之變更登記，並於 110 年 2 月收取價款，完成移交。

十四、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
具重大性之關聯企業		
基亞生物科技股份有限 公司（以下簡稱基亞 生技公司）	<u>\$ 521,930</u>	<u>\$ 453,913</u>

本公司於資產負債表日對具重大性之關聯企業所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	110年12月31日	109年12月31日
基亞生技公司	11.90%	11.94%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

因云辰公司係基亞生技公司相對多數之大股東並擔任二席董事，對該公司有重大影響力，故將其列為關聯企業。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告認列。

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
基亞生技公司	<u>\$ 952,611</u>	<u>\$ 982,484</u>

本公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

基亞生物科技股份有限公司（合併財務報告）

	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 4,918,282	\$ 3,021,684
非流動資產	3,281,212	3,130,742
流動負債	(1,064,906)	(933,802)
非流動負債	(708,485)	(719,154)
權益	6,426,103	4,499,470
非控制權益	(4,031,716)	(2,684,052)
	<u>\$ 2,394,387</u>	<u>\$ 1,815,418</u>
合併公司持股比例	11.90%	11.94%
合併公司享有之權益	\$ 284,932	\$ 216,831
累計減損損失	(51,087)	(51,087)
商譽	322,296	322,296
其他調整	(34,211)	(34,127)
投資帳面金額	<u>\$ 521,930</u>	<u>\$ 453,913</u>

	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 3,922,012</u>	<u>\$ 615,541</u>
本年度淨利	(\$ 52,614)	(\$ 337,923)
其他綜合損益	(14,741)	(24,430)
綜合損益總額	<u>(\$ 67,355)</u>	<u>(\$ 362,353)</u>

(二) 合併公司於 109 年度出售所持有之部分基亞生技公司股票，出售部
分之帳面價值為 11,690 仟元，出售價款 48,482 仟元，並加計依出售
比例計算之採權益法關聯企業之其他綜合損益份額 13,797 仟元共計
產生處分投資利益 50,589 仟元。

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	器具設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合計
成本								
110年1月1日餘額	\$ 123,336	\$ 143,654	\$ 69,681	\$ 21,976	\$ 1,560	\$ 6,434	\$ 28,506	\$ 395,147
增 添	-	-	10,211	567	3,715	470	206	15,169
處 分	-	-	(13,221)	(697)	(847)	(2,812)	(465)	(18,042)
報 廢	-	-	(4,313)	(1,015)	(170)	(309)	(348)	(6,155)
轉列營業成本	-	-	-	-	-	-	(10,915)	(10,915)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	(17)	(17)
淨兌換差額	-	-	3,047	(6,766)	174	(215)	789	(2,971)
110年12月31日餘額	<u>\$ 123,336</u>	<u>\$ 143,654</u>	<u>\$ 65,405</u>	<u>\$ 14,065</u>	<u>\$ 4,432</u>	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 17,756</u>	<u>\$ 372,216</u>
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 79,054	\$ 36,542	\$ 11,350	\$ 743	\$ 4,354	\$ 489	\$ 132,532
折舊費用	-	5,429	13,373	2,247	413	475	136	22,073
處 分	-	-	(12,728)	-	(759)	(2,805)	(465)	(16,757)
報 廢	-	-	(4,313)	(1,015)	(170)	(309)	(348)	(6,155)
淨兌換差額	-	-	3,119	(7,102)	172	(223)	537	(3,497)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,483</u>	<u>\$ 35,993</u>	<u>\$ 5,480</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 128,196</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 123,336</u>	<u>\$ 59,171</u>	<u>\$ 29,412</u>	<u>\$ 8,585</u>	<u>\$ 4,033</u>	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 17,407</u>	<u>\$ 244,020</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合計
成本								
109年1月1日餘額	\$ 123,336	\$ 591,187	\$ 88,391	\$ 100,041	\$ 1,036	\$ 21,390	\$ 42,725	\$ 968,106
增 添	-	252	11,077	483	717	147	20,195	32,871
處 分	-	(5,945)	(26,599)	(71,224)	(104)	(13,941)	(31,583)	(149,396)
重 分 類	-	-	35	-	-	-	(35)	-
重分類至待出售－								
非流動	-	(449,229)	(2,001)	(4,996)	-	(924)	(822)	(457,972)
淨兌換差額	-	7,389	(1,222)	(2,328)	(89)	(238)	(1,974)	1,538
109年12月31日餘額	<u>\$ 123,336</u>	<u>\$ 143,654</u>	<u>\$ 69,681</u>	<u>\$ 21,976</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 6,434</u>	<u>\$ 28,506</u>	<u>\$ 395,147</u>
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 228,665	\$ 54,230	\$ 85,479	\$ 739	\$ 18,800	\$ 33,932	\$ 421,845
折舊費用	-	14,977	15,774	3,545	199	655	342	35,492
處 分	-	(5,945)	(26,599)	(70,699)	(104)	(13,941)	(31,443)	(148,731)
折舊費用	-	14,977	15,774	3,545	199	655	342	35,492
重分類至待出售－								
非流動	-	(163,769)	(2,001)	(4,540)	-	(843)	(594)	(171,747)
淨兌換差額	-	5,126	(4,862)	(2,435)	(91)	(317)	(1,748)	(4,327)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,054</u>	<u>\$ 36,542</u>	<u>\$ 11,350</u>	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 4,354</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 132,532</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 123,336</u>	<u>\$ 64,600</u>	<u>\$ 33,139</u>	<u>\$ 10,626</u>	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 2,080</u>	<u>\$ 28,017</u>	<u>\$ 262,615</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物

廠房主建物	5 至 50 年
機電動力設備	7 至 15 年
工程系統	8 至 10 年

機器設備

主要生產設備	2 至 20 年
輸送設備	4 至 10 年

模具設備

2 至 5 年

運輸設備

2 至 6 年

辦公設備

1 至 5 年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註

三三。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	110年12月31日	109年12月31日
建築物	\$ 11,767	\$ 4,328
運輸設備	<u>4,250</u>	<u>8,105</u>
	<u>\$ 16,017</u>	<u>\$ 12,433</u>

	110年度	109年度
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ -	\$ 698
建築物	2,885	2,390
運輸設備	3,339	3,238
	<u>\$ 6,224</u>	<u>\$ 6,326</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 5,028</u>
非流動	<u>\$ 9,657</u>	<u>\$ 7,465</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	1.44%~1.60%	1.49%~1.86%
運輸設備	1.44%	1.49%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備做為營業使用，租賃期間為 108~111 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

東莞利源公司於 87 年 1 月 21 日起租用東莞市橫瀝鎮人民政府之場地，至 137 年 1 月 21 日止期間為 50 年。東莞利源公司在租用期間內，有使用、出租、轉讓之權利，期滿後東莞利源公司有優先承租權。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 2,675</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 7,253)</u>	<u>(\$ 8,475)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之不動產、廠房及設備之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	110年12月31日	109年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 264,668</u>	<u>\$ 270,471</u>
		已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>		
110年1月1日餘額		\$ 397,048
處 分		-
110年12月31日餘額		<u>\$ 397,048</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
110年1月1日餘額		(\$ 126,577)
折舊費用		(5,803)
110年12月31日餘額		<u>(\$ 132,380)</u>
<u>成 本</u>		
109年1月1日餘額		\$ 397,048
處 分		-
109年12月31日餘額		<u>\$ 397,048</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
109年1月1日餘額		(\$ 120,773)
處 分		-
折舊費用		(5,804)
109年12月31日餘額		<u>(\$ 126,577)</u>

投資性不動產係以直線基礎按 45~50 年之耐用年限計提折舊。

- (一) 合併公司之投資性不動產座落於桃園縣龜山鄉及土城區之土地及廠房，於 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 617,209 仟元及 606,134 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。因該區域不動產交易價格於 110 及 109 年度並無重大變化，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

(二) 110 及 109 年度以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
第 1 年	\$ 17,283	\$ 5,840
第 2 年	13,647	4,081
第 3 年	<u>14,859</u>	<u>2,537</u>
	<u>\$ 45,789</u>	<u>\$ 12,458</u>

(三) 合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十八、其他無形資產

	110年12月31日	109年12月31日
其他無形資產	<u>\$ 24,490</u>	<u>\$ 57,795</u>

	其 他 無 形 資 產
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 162,828
單獨取得	56
處 分	(<u>11,823</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 151,061</u>

<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 105,033
攤銷費用	24,325
處 分	(<u>2,787</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 126,571</u>

<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 162,260
單獨取得	1,289
處 分	(<u>721</u>)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 162,828</u>

<u>累計攤銷</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 77,254
攤銷費用	28,077
處 分	(<u>298</u>)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 105,033</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	6至25年
電腦軟體成本	5年
客戶清單	5年

合併公司中資產負債表日及有減損跡象時進行減損測試。

十九、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
預付費用與其他	<u>\$ 28,373</u>	<u>\$ 16,943</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 1,824	\$ 240
其 他	<u>328</u>	<u>1,187</u>
	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ 1,427</u>

二十、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註三三）		
一銀行借款	\$ 70,000	\$ 114,850
<u>無擔保借款</u>		
一其 他	<u>-</u>	<u>21,885</u>
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 136,735</u>

銀行借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.20% 及 1.20%～2.20%。

截至 109 年 12 月 31 日止，無擔保借款係合併公司預計出售東莞利源公司 100%之持股予非關係人，買方提供借款人民幣 20,000 仟元，其中人民幣 15,000 仟元係轉列至與待出售非流動資產直接相關之負債，其餘人民幣 5,000 仟元帳列短期借款項下，相關交易說明請參閱附註十三，此項借款已於 110 年償還。

(二) 長期借款

	到 期 日	重 大 條 款	有效利率	110年 12月31日	109年 12月31日
擔保借款（附註 三二）					
板橋農會					
抵押借款	108.12.16- 113.12.16	自借款日（108.12.16）起，自訂約後 到期一次還清，利息按月計收。	2.00%	\$ -	\$ 84,000
板橋農會					
抵押借款	108.12.16- 123.12.16	自借款日（108.12.16）起，自訂約後 到期一次還清，利息按月計收。	2.00%	-	14,000
第一商銀					
抵押借款	108.12.20- 113.12.20	自借款日（108.12.20）起，自訂約後 本金分 60 期平均攤還，利息按月計 收。	1.45%~ 1.60%	36,525	48,352
台灣銀行					
抵押借款	109.04.15- 112.04.15	自借款日（109.04.15）起，自訂約後 本金分 36 期平均攤還，利息按月計 收。	1.6406%	17,777	31,111
減：一年內到期之 長期借款				54,302	177,463
長期銀行借款				(<u>25,332</u>)	(<u>25,160</u>)
				<u>\$ 28,970</u>	<u>\$ 152,303</u>

二一、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據</u>		
應付票據—因營業而發生	<u>\$ 3,013</u>	<u>\$ 725</u>
<u>應付帳款</u>		
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 22,987</u>	<u>\$ 7,240</u>

應付帳款平均賒帳期間為 90~120 天，不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二二、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資	\$ 27,877	\$ 17,116
應付休假給付	10,521	10,285
應付員工酬勞及董監酬勞 （包含子公司）	81,674	6,261
應付獎金	14,575	13,599
應付保險費	6,579	5,448

（接次頁）

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
應付退休金	\$ 4,725	\$ 4,726
應付勞務費	137	1,327
應付利息	59	146
應付營業稅	3,757	38
其 他	12,971	1,421
	<u>\$ 162,875</u>	<u>\$ 60,367</u>
<u>其他流動負債</u>		
其他流動負債	\$ 7,623	\$ 5,719
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	<u>\$ 8,566</u>	<u>\$ 7,768</u>

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之云辰公司、華辰保全、統盛開發及樺辰公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

東莞豐丞公司及馬力強公司則依當地法令規定參與當地政府之養老金計畫，定期依員工工資之一定比例提撥養老金存放於當地政府。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之云辰公司及華辰保全所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。云辰公司按員工每月薪資總額 6.45% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年終度了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理。合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 10,264	\$ 10,194
計畫資產公允價值	(9,171)	(8,708)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 1,486</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
109 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 39,790</u>	<u>(\$ 40,259)</u>	<u>(\$ 469)</u>
服務成本			
當期服務成本	37	-	37
利息費用（收入）	<u>82</u>	<u>(69)</u>	<u>13</u>
認列於損益	<u>119</u>	<u>(69)</u>	<u>50</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(261)	(261)
精算損失（利益）			
－人口統計假設變動	(95)	-	(95)
－財務假設變動	812	-	812
－經驗調整	<u>(199)</u>	<u>-</u>	<u>(199)</u>
認列於其他綜合損益	<u>518</u>	<u>(261)</u>	<u>257</u>
雇主提撥	-	(352)	(352)
註銷舊制退休金	<u>(30,233)</u>	<u>32,233</u>	<u>2,000</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>10,194</u>	<u>(8,708)</u>	<u>1,486</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>39</u>	<u>(33)</u>	<u>6</u>
認列於損益	<u>39</u>	<u>(33)</u>	<u>6</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(123)	(123)
精算損失（利益）			
－人口統計假設變動	115	-	115
－財務假設變動	(442)	-	(442)
－經驗調整	<u>358</u>	<u>-</u>	<u>358</u>
認列於其他綜合損益	<u>31</u>	<u>(123)</u>	<u>92</u>
雇主提撥	-	(307)	(307)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,264</u>	<u>(\$ 9,171)</u>	<u>\$ 1,093</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 3	\$ 7
推銷費用	2	42
管理費用	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 50</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.64%	0.38%
薪資預期增加率	1.00%	1.00%

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(\$ <u>639</u>)	(\$ <u>854</u>)
減少 0.50%	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 943</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$ 883</u>	<u>\$ 932</u>
減少 0.50%	(\$ <u>640</u>)	(\$ <u>853</u>)

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

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 315</u>
確定福利義務平均到期期間	15年	18年

二四、權益

(一) 股本

普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>380,000</u>	<u>380,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,800,000</u>	<u>\$ 3,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>214,021</u>	<u>214,021</u>
已發行股本	<u>\$ 2,140,216</u>	<u>\$ 2,140,216</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u> <u>或撥充股本(註)</u>		
公司債轉換溢價	\$ 219,420	\$ 219,420
處分資產利益	424	424
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	<u>312,653</u>	<u>234,986</u>
	<u>\$ 532,497</u>	<u>\$ 454,830</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依云辰公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。云辰公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)員工福利費用。

另依據云辰公司章程規定，為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額 20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

云辰公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

云辰公司分別於 110 年 7 月 8 日及 109 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 109 年及 108 年虧損撥補案。

云辰公司 111 年 3 月 23 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 120,407	\$ -
現金股利	214,022	1.00

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
期初餘額	(\$ 48,974)	(\$ 40,372)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(4,913)	(8,547)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(689)	(55)
重分類調整		
處分及清算子公司	<u>42,873</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 11,703)</u>	<u>(\$ 48,974)</u>

2. 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

	110年度	109年度
期初餘額	(\$ 18,849)	(\$ 31,570)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	19,377	5,222
採用權益法之關聯 企業之份額	(1,041)	7,499
重分類調整		
處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>1,330</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 817</u>	<u>(\$ 18,849)</u>

(五) 非控制權益

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 262	\$ 220
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	22	55
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(8)	(13)
期末餘額	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 262</u>

二五、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$158,936	\$108,833
勞務收入	420,828	403,959
其他營業收入	<u>11,706</u>	<u>18,307</u>
	<u>\$591,470</u>	<u>\$531,099</u>

合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據及應收帳款（附註十）	<u>\$ 87,490</u>	<u>\$ 60,454</u>
合約負債		
商品銷貨	\$ 2,186	\$ 7,279
勞務服務	40,411	44,355
不動產出售	<u>-</u>	<u>17,983</u>
	<u>\$ 42,597</u>	<u>\$ 69,617</u>

收入部門別資訊請參閱附註三九。

二六、本年度淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 1,157</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 145	\$ 92
租金收入	17,302	6,945
其 他	<u>10,196</u>	<u>19,193</u>
	<u>\$ 27,643</u>	<u>\$ 26,230</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 1,285)	\$ 207
處分金融資產利益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	223,712	111,681
處分子公司利益	877,192	-
處分營建用地利益（附註十一）	44,950	-
處分無形資產損失	(9,036)	(423)
處分採用權益法之投資利益	-	50,589
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	572,364	198,046
淨外幣兌換損失	(6,692)	(6,576)
投資性不動產折舊	(5,803)	(5,804)
租賃修改利益	8	72
其他	(6,848)	(4,678)
	<u>\$ 1,688,562</u>	<u>\$ 343,114</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 2,071	\$ 4,768
租賃負債之利息	115	175
	<u>\$ 2,186</u>	<u>\$ 4,943</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 22,073	\$ 35,492
投資性不動產	5,803	5,804
使用權資產	6,224	6,326
其他無形資產	<u>24,325</u>	<u>28,077</u>
合 計	<u>\$ 58,425</u>	<u>\$ 75,699</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,021	\$ 22,572
營業費用	11,276	19,246
其他利益及損失	<u>5,803</u>	<u>5,804</u>
	<u>\$ 34,100</u>	<u>\$ 47,622</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,477	\$ 26,872
營業費用	<u>848</u>	<u>1,205</u>
	<u>\$ 24,325</u>	<u>\$ 28,077</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	\$ 21,089	\$ 17,806
確定福利計畫	<u>6</u>	<u>50</u>
退休金福利	<u>21,095</u>	<u>17,856</u>
其他員工福利		
薪資費用	400,582	324,100
勞健保費用	35,380	34,091
其 他	<u>14,522</u>	<u>14,686</u>
	<u>450,484</u>	<u>372,877</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 471,579</u>	<u>\$ 390,733</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 251,097	\$ 248,648
營業費用	<u>220,482</u>	<u>142,085</u>
	<u>\$ 471,579</u>	<u>\$ 390,733</u>

云辰公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3.75%至 12%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	4.55%	-
董事酬勞	0.98%	-

金 額

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 61,661	\$ -
董事酬勞	13,281	-

云辰公司 109 年度係為累積虧損，故無估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關合併公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 50,157	\$ 8,763
遞延所得稅		
當期產生者	<u>60,507</u>	<u>(1,816)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 110,664</u>	<u>\$ 6,947</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 1,537,253</u>	<u>\$ 202,270</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 307,451	\$ 40,454
稅上不予認列之所得	(29,635)	(10,060)
稅上不可減除之費損	-	977
證券交易所得	(42,347)	(24,417)
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	(169,621)	(6,891)
基本所得稅額	29,334	6,884
以前年度調整	2,236	-
子公司盈餘匯回所得稅	13,305	-
合併個體適用不同稅率之影響數	(<u>59</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 110,664</u>	<u>\$ 6,947</u>

云辰公司及台灣地區子公司所適用之稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 111 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 110 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產及負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 26,742</u>	<u>\$ 10,511</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵呆帳	\$ 5,640	(\$ 5,640)	\$ -
未實現兌換損益	452	(452)	-
未實現銷貨毛利	1,523	(1,300)	223
採權益法認列之投資			
損益	74,174	(52,710)	21,464
未實現兌換損益	714	-	714
	<u>\$ 82,503</u>	<u>(\$ 60,102)</u>	<u>\$ 22,401</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ -	\$ 405	\$ 405

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵呆帳	\$ 5,756	(\$ 116)	\$ 5,640
未實現兌換損益	570	(118)	452
未實現銷貨毛利	-	1,523	1,523
採權益法認列之投資			
損益	74,174	-	74,174
未實現賠償損失	714	-	714
	<u>\$ 81,214</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 82,503</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 8	(\$ 8)	\$ -
應計退休金負債	519	(519)	-
	<u>\$ 527</u>	<u>(\$ 527)</u>	<u>\$ -</u>

(四) 所得稅核定情形

云辰公司、華辰保全、紫盛公司、統盛開發及樺辰公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核至 108 年度。美國 EVERSPRING 及新加坡 EVERSPRING 分別按美國及新加坡當

地稅法規定計算所得稅費用，並繳納營利事業所得稅，因新加坡 EVERSPRING 當年度為課稅虧損，故 110 年度無相關所得稅費用。東莞豐丞公司及馬力強公司係依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」之規定，截至 110 年 12 月 31 日止，均為累積虧損，故 110 年度無相關所得稅費用。

二八、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.67</u>	<u>\$ 0.91</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 0.91</u>

用以計算云辰公司每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於本公司業主之淨利益	<u>\$ 1,426,567</u>	<u>\$ 195,268</u>

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	214,021	214,021
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,675</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>216,696</u>	<u>214,021</u>

若云辰公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、處分子公司

合併公司於 107 年 12 月 26 日經董事會決議通過出售東莞利源公司 100% 之持股予非關係人東莞華堂粵汕投資有限公司，並於 110 年 1 月 18 日辦理完成東莞利源公司營業執照之變更登記，於 110 年 2 月收取價款，完成移交，移交後即對子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	東 莞 利 源
現金及約當現金	\$ 1,291,265
總收取對價	<u>\$ 1,291,265</u>

(二) 對喪失控制之子公司於喪失控制日（110 年 2 月 28 日）之資產及負債分析

	東 莞 利 源
流動資產	
現金及約當現金	\$ 206
應收帳款	8
存 貨	192
其他流動資產	293
非流動資產	
不動產、廠房及設備	284,182
使用權資產	21,878
流動負債	
短期借款	(26,064)
其他應付款	(1,590)
處分子公司之淨資產	<u>\$ 279,105</u>

(三) 處分子公司之利益

	東 莞 利 源
收取之對價	\$ 1,291,265
出售子公司繳納資本利得稅	(84,495)
處分子公司之淨資產	(279,105)
因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之兌換差額	(50,473)
處分子公司之利益	<u>\$ 877,192</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	東 莞 利 源
以現金及約當現金收取之對價	\$ 1,291,265
減：出售子公司繳納資本利得稅	(84,495)
減：處分之現金及約當現金餘額	(206)
	<u>\$ 1,206,564</u>

三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於合併公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 1,051,470	\$ -	\$ -	\$ 1,051,470
國外未上市（櫃）股票	-	-	22,264	22,264
基金受益憑證	-	-	1,077	1,077
合 計	<u>\$ 1,051,470</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,341</u>	<u>\$ 1,074,811</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 337	\$ -	\$ -	\$ 337
國外未上市（櫃）股票	-	-	30,837	30,837
國外未上市（櫃）股票	-	-	41,569	41,569
合 計	<u>\$ 337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,406</u>	<u>\$ 72,743</u>

109 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 388,299	\$ -	\$ -	\$ 388,299
基金受益憑證	-	-	991	991
合 計	<u>\$ 388,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 389,290</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 188	\$ -	\$ -	\$ 188
國內未上市（櫃）股票	-	-	21,849	21,849
國外未上市（櫃）股票	-	-	32,141	32,141
合 計	<u>\$ 188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,990</u>	<u>\$ 54,178</u>

110 及 109 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

110 年度

	透過損益按公允 價值衡量 權益工具	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 權益工具
期初餘額	\$ 991	\$ 53,990
認列於損益（其他利益及損失）	86	-
認列於其他綜合損益（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）	-	19,227
新增投資	22,264	-
清算退還股款	-	(373)
減資退還股款	-	(438)
期末餘額	<u>\$ 23,341</u>	<u>\$ 72,406</u>

109 年度

	透過損益按公允 價值衡量 權益工具	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 權益工具
期初餘額	\$ 1,632	\$ 48,770
認列於損益 (其他利益及損失)	(515)	-
認列於其他綜合損益 (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)	-	5,220
減資退還股款	(126)	-
期末餘額	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 53,990</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

第 3 等級公允價值估計，係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析，參考類似業務之公司，其股票於活絡市場之報價、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ 1,074,811	\$ 389,290
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註 1)	1,479,130	453,089
透過其他綜合損益按公允價 值之金融資產		
權益工具投資	72,743	54,178
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	313,177	382,530

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及原始到期日超過 3 個月之定期存款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人、一年內到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收票據、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(i) 匯率風險

合併公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額詳附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感

度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括外部放款及借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。

	美 金 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	\$ 372 (i)	\$ 741 (i)

	人 民 幣 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	\$ 610 (i)	\$ - (i)

	港 幣 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	\$ 589 (i)	\$ - (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、人民幣及港幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 374,858	\$ 77,582
— 金融負債	54,302	177,463
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,009,490	312,745
— 金融負債	70,000	114,850

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨損將減少／增加 2,349 仟元及 494 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動部位風險。

(3) 其他價格風險

合併公司持有之備供出售金融資產－流動之權益投資為持有供交易。合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司權益價格風險主要集中於中華民國交易所之權益工具。合併公司權益價格風險尚在管理階層之控制範圍內。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 10,748 仟元。110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 727 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 3,893 仟元。109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 542 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險主要係來自於合併資產負債表所認列之應收票據及應收帳款帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 30% 及 24%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ -	\$ 1,821	\$ 4,623	\$ 9,361	\$ 296
浮動利率工具	50,049	-	20,041	-	-
固定利率工具	-	-	26,145	30,134	-
	<u>\$ 50,049</u>	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 50,809</u>	<u>\$ 39,495</u>	<u>\$ 296</u>

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ -	\$ 1,371	\$ 3,657	\$ 5,995	\$ 1,470
浮動利率工具	30,030	-	173,078	-	-
固定利率工具	-	-	26,005	164,695	-
	<u>\$ 30,030</u>	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 202,740</u>	<u>\$ 170,690</u>	<u>\$ 1,470</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
尚未動用之有擔保銀行 借款額度		
－已動用金額	\$ 124,302	\$ 292,313
－未動用金額	<u>305,698</u>	<u>262,538</u>
	<u>\$ 430,000</u>	<u>\$ 554,851</u>

三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
基亞生物科技股份有限公司（簡稱基亞生技公司）	關聯企業
高端疫苗生物製劑股份有限公司（簡稱 高端疫苗公司）	其他關聯企業
統創建設開發股份有限公司（簡稱統創 公司）	其他關聯企業
統能開發建設股份有限公司（簡稱統能 公司）	其他關聯企業
旭柴投資股份有限公司（簡稱旭柴公司）	其他關聯企業
張 姿 玲	本公司之董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 勞務收入

關 係 人 名 稱	110年度	109年度
關聯企業	\$ 251	\$ 252
其他關係企業	810	1,004
	<u>\$ 1,061</u>	<u>\$ 1,256</u>

提供勞務之收取價格及付款等交易條件與一般廠商無重大差異。

2. 其他營業收入

關 係 人 名 稱	110年度	109年度
關聯企業	\$ 12	\$ 12
其他關係企業		
統創公司	2,080	2,330
高端疫苗	17	52
	<u>\$ 2,109</u>	<u>\$ 2,394</u>

合併公司 110 年度對統創公司工程折讓 2,566 仟元。

銷貨之價格及付款等交易條件與一般廠商無重大差異。

3. 租金支出

關 係 人 名 稱	110年度	109年度
其他關係企業	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 136</u>

本公司與其他關係企業之租賃契約係參考市場行情議定租金，按月計算租金支出並支付。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	其他關係企業		
	統創公司	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 3,905</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 取得金融資產

109 年度

關係人類別	參與競價拍賣之關係人	帳列項目	取得方式	交易股數	交易標的	取得價款
其他關聯企業						
高端疫苗	云辰公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	現金增資	658	股 票	\$ 52,584
高端疫苗	華辰公司	"	"	900	"	72,000
高端疫苗	紫盛公司	"	"	63	"	<u>5,061</u>
						<u>\$129,645</u>

(五) 對主要管理階層之獎勵

110 及 109 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 29,058</u>	<u>\$ 10,068</u>

(六) 其他關係人交易

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司向銀行舉借之長期借款，皆係由張姿玲、高永華及黃子亮提供連帶保證。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日
存貨－營建用地	\$ 351,869	\$ 282,953
不動產、廠房及設備及投資性不動產		
土地	183,861	183,861
建築物	<u>129,289</u>	<u>135,369</u>
	<u>\$ 665,019</u>	<u>\$ 602,183</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司委託和碩聯合科技股份有限公司（簡稱「和碩公司」）生產多媒體影音設備，惟和碩公司以未經雙方簽認之「委託生產備料通知單」，請求本公司應給付該通知單上所載減去和碩公司已轉賣物料所得之金額。因兩造對系爭備料通知單之效力有所爭執，和碩公司遂向新北地方法院請求本公司應給付美金 164,793.67 元。110 年度本公司已和碩公司達成和解，需支付和碩公司 12 萬美金，截至 110 年 12 月 31 日，本公司已支付 6 萬美金並已估列相關負債；另截至 111 年 2 月 24 日已支付餘款 6 萬美金。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司為銀行借款所開立應付保證票據皆為新台幣 120,000 仟元。

三五、重大之期後事項：無。

三六、其他事項

- (一) 本公司評估新型冠狀病毒肺炎全球大流行對本公司繼續經營能力、資產減損及籌資風險等事項，未造成重大影響。
- (二) 云辰公司業於 109 年 11 月 11 日經董事會決議辦理吸收合併紫翔科技開發股份有限公司，以提昇公司經營效益與集團品牌整合，並於同次董事會決議合併基準日為 109 年 12 月 1 日。因紫翔科技開發股份有限公司為云辰公司 100% 持股之子公司，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之問答集「IFRS3 共同控制下企業合併之處理解疑義」規定，由於 IFRS3「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明文規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定。

云辰公司吸收合併紫翔科技開發股份有限公司之實質係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋函規定，云辰公司於取得紫翔科技開發股份有限公司股權進行吸收合併時，應以紫翔科技開發股份有限公司帳上全部資產及負債之帳面價值入帳，並據此編製合併後之個體資產負債表，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編比較期間財務報表。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

110 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	1,344	27.68	(美金：新台幣)	\$	37,202		
美 金		779	6.372	(美金：人民幣)		4,964		
港 幣		16,592	3.549	(港幣：新台幣)		58,885		
人 民 幣		14,048	4.344	(人民幣：新台幣)		61,025		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		39	27.68	(美金：新台幣)		1,077		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		5	27.68	(美金：新台幣)		126		

109 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	1,022	28.48	(美金：新台幣)	\$	29,107		
美 金		1,703	4.377	(美金：人民幣)		48,513		
美 金		21	0.73	(美金：英鎊)		599		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		54	28.48	(美金：新台幣)		1,538		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		42	28.48	(美金：新台幣)		1,196		
美 金		24	4.377	(美金：人民幣)		674		
美 金		78	0.73	(美金：英鎊)		2,220		

合併公司於 110 及 109 年度淨外幣兌換損失分別為 6,692 仟元及 6,576 仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表八)

三九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

智慧安控

保全服務

部門收入與營運結果

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
智慧安控	\$ 170,637	\$ 127,140	(\$ 175,947)	(\$ 134,130)
保全服務	<u>420,833</u>	<u>403,959</u>	<u>4,901</u>	<u>11,764</u>
	<u>\$ 591,470</u>	<u>\$ 531,099</u>	(171,046)	(122,366)
利息收入			891	1,157
其他收入			27,643	26,230
其他利益及損失			1,688,562	343,114
財務成本			(2,186)	(4,943)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			(<u>6,611</u>)	(<u>40,922</u>)
稅前淨利			<u>\$ 1,537,253</u>	<u>\$ 202,270</u>

以上報導之對外收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關係企業份額、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國及其他。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分及非流動資產按所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	110年度	109年度	110年度	109年度
台灣	\$ 462,068	\$ 512,878	\$ 1,271,334	\$ 1,110,660
中國	125,103	6,722	9,340	12,817
其他	4,299	11,499	-	-
	<u>\$ 591,470</u>	<u>\$ 531,099</u>	<u>\$ 1,280,674</u>	<u>\$ 1,123,477</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上：無。

云辰電子開發股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註 2)	本帳高餘額	期末餘額 (註 8)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註 3)	業務往來金額 (註 4)	特種融通資金必要之原因 (註 5)	提列備抵金額	擔保		品對個別對象 資金貸與限額 (註 6 及 7)	資金貸與總額 (註 6 及 7)
												擔保名稱	擔保價值		
0	云辰公司	統盛開發	其他應收款－關係人	\$ 90,000	\$ 90,000	\$ -	1.7%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 782,187	\$1,564,734
1	紫盛公司	統盛開發	其他應收款	8,000	-	-	-%	2	-	營業週轉	-	-	-	106,563	213,126
2	蘇州力強	寧波光勝	其他應收款	438	-	-	-%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,156	2,312

註 1：編號欄之填寫方法如下：

- 1. 發行人填 0。
 - 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1. 有業務往來者請填 1。
- 2. 有短期融通資金必要者請填 2。
- 3. 資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註 4：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要資金貸與之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉....等。

註 5：資金貸與性質屬 2 者，總額不得超過該公司淨值百分之四十。

註 6：1. 貸出公司資金貸與他人個別貸與不得超過該公司淨值百分之四十。
2. 本公司有業務往來之公司或行號、個別貸與金額不超過雙方間前二年度業務往來合計金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。另，銷貨金額係包含代購商品部分。

註 7：本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，因短期融通資金之必要從事資金貸與，其金額不受貸與企業淨值百分之四十之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。

註 8：若公開開發行公司依據公開開發行公司資金貸與及質書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與送董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，則應以董事長核准之資金償還額度作為公告申報之餘額。

云辰電子開發股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	未 償 價	註
云辰公司	股票 高 端 大 同 南 港 優健生物 股票 高 端 股票 高 端 大 同	— — — — — — — — —	2,190 2,000 1,123 635 420 320 2,000	\$ 654,848 65,200 45,032 22,264 125,510 95,680 65,200 <u>\$ 1,073,734</u>	1.04 — — 0.35 0.20 0.15 0.09	\$ 654,848 65,200 45,032 22,264 125,510 95,680 65,200 <u>\$ 1,073,734</u>	@299 @32.6 @40.1 @299 @299 @32.6	
紫盛公司	股票 富 邦 金	—	4	\$ 337	—	337	@76.3	
紫盛公司	股票 綠 能	—	190	— \$ 337 \$ 337	— — —	— — —	— — —	
云辰公司	債 券 Lanka Graphite Limited	—	—	\$ (註1)	—	—	—	
云辰公司	基 金 ARCH VENTURE FUND	—	—	\$ 1,077	—	1,077	—	
云辰公司	股票 宸辰科技 聯穎國際	— —	1,652 700	\$ 30,837 30,837	13.77 5.44	30,837 — 30,837	30,837 — —	
紫盛公司	基 金 Translink Capital	—	—	\$ 41,569 <u>\$ 72,406</u>	— —	41,569 72,406	41,569	

註 1：係帳列金額 13,507 仟元扣除累計減損 13,507 仟元（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動）後之淨額。

云辰電子開發股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 三
單位：新台幣千元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因			應收(付)票據、帳款			備註
			交 進(銷)貨	易 金	情 額 佔總進(銷) 貨之比率%	形 期 投 信	及 價 授 信	之 期 問	應 餘	(付) 額	票據、帳款之 佔總應收(付) 比率%	
東亮豐丞公司	云辰公司	最終母公司為云辰公司	銷 貨	\$ 111,623	93%	債權債務互抵 方式	係單一客戶， 故無法比較	-	\$ 10,020		70%	

云辰電子開發股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	持 有 股 數 (仟 股)	持 有 股 權 比 率 (%)	有 限 公 司 本 期 損 益	有 限 公 司 本 期 損 益 投 資 損 益	本 期 認 列 之 損 益	註 冊 公 司 之 子 公 司
云辰公司	新加坡 EVERSPRING	10 Anson Road #13-05 International Plaza Singapore 079903	投資控股	\$ 156,075	\$ 632,541	4,000	100	\$ 71,085	\$ 916,349	本公司之子公司
	美國 EVERSPRING	850 S. Rancho Drive #221 Las Vegas, Nevada 89016, U.S.A.	各式防盜器、燈光控制器及 防盜配件等之買賣業	129,225	129,225	260	94.55	4,793	406	"
	華成保全	新北市土城區中華路一段 50 號 2 樓	保全器材之買賣、保全系統 設計	284,346	266,415	21,264	100	467,010	177,040	"
	聚盛公司	台北市大安區市民大道 3 段 198 號 13 樓	各式養生產業事業、證券投資 公司、銀行保險公司等之 投資	488,851	488,851	44,847	100	532,815	159,657	"
	統盛開發	台北市大安區市民大道 3 段 198 號 10 樓	住宅及大樓、工業廠房、特 定營業區、新市鎮、新社區 開發銷售及不動產開 發、租賃等	438,000	88,000	43,800	65.80	425,583	33,647	"
	基亞生物	台北市南港區圓頂街 3 號 F 棟 14 樓	生物製藥研發業務中、西 藥之批發、零售業醫療器 材等	588,611	588,611	14,093	10.11	472,635	(52,614)	本公司採權益 法投資之被 投資公司
	PHASE ELECTRONICS	UNIT B1 WILLOW DRIVE ANNESLEY NOTTINGHAM NG15 0DP	各式防盜器、燈光控制器及 防盜配件等之買賣業	-	127,323	-	-	(80)	(80)	本公司之子公司
	基亞生物	台北市南港區圓頂街 3 號 F 棟 14 樓	生物製藥研發業務中、西 藥之批發、零售業醫療器 材等	57,325	57,325	2,428	1.74	42,451	(52,614)	採權益法評價 之被投資公 司
	統盛開發	台北市大安區市民大道 3 段 198 號 10 樓	住宅及大樓、工業廠房、特 定營業區、新市鎮、新社區 開發銷售及不動產開 發、租賃等	20,000	20,000	2,000	3	19,403	33,647	最終母公司均 為本公司
	梯兵公司	新北市土城區中華路一段 50 號 2 樓	公寓大廈管理維護	20,000	20,000	2,000	100	20,770	670	"

(接次頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	持股比例	有被投資公司之金額	本期損益	本期認列之損益	註
榮盛公司	統盛開發	台北市大安區市民大道3段198號10樓	住宅及大樓、工業廠房、特 定專業區、新市鎮、新社 區開發租售及不動產開 發、租賃等	\$ 207,686	\$ 207,686	31.2	\$ 201,790	\$ 33,647	\$ 10,498	"
	華辰保全	新北市土城區中華路一段50號2樓	保全器材之買賣、保全系統 設計	-	19,704	-	-	177,040	7,745	"
新加坡 EVERSPRING	基亞生物	台北市南港區區街3號F14樓	生物製藥研發業務中、西藥 之批發、零售醫療器材 等	18,100	18,100	0.05	6,844	(52,614)	(97)	採權益法評價 之被投資公 司
	東莞利源公司	廣東省東莞市陳源鎮新城工業區東 環路田垌村委會	各型防盜器等製造、加工及 買賣	USD -	USD161,184	-	RMB -	(RMB 7,102)	(RMB 7,102)	最終母公司均 為本公司
	寧波光聯	浙江省余姚市陽明西路513號	各型防盜器等製造、加工及 買賣	USD -	USD 400	-	RMB -	RMB 5,936	RMB 5,936	"
東莞豐丞	東莞豐丞公司	廣東省東莞市橋頭鎮大西一路三街 13號1號樓	智能安防監控設備等研 發、生產及銷售	USD 2,218	USD 2,218	100	RMB15,243	(RMB 2,103)	(RMB 2,103)	"
	馬力強公司	江蘇省蘇州市吳中區吳中經濟開發 區	銷售潤滑油、自卷及代理各 種商品及技術之進出口 業務	RMB 3,000	RMB 3,000	100	RMB 1,331	(RMB 734)	(RMB 734)	"

註 1：採權益法之長期投資於 109 年 12 月 31 日淨值為負數，故將其帳面價值沖減為零，並對該公司股權淨值為負數之部分，予以轉列其他負債。

註 2：本公司董事會並於 110 年 1 月 11 日決議東莞利源公司出售予非關聯人東莞華堂粵汕投資有限公司，本公司已於 110 年 1 月 18 日辦理完竣東莞利源公司營業執照之變更登記，並於 110 年 2 月收取價款，完成移交。

註 3：PHASE ELECTRONICS 已於 110 年 5 月 5 日完成清算，本公司已於 110 年 5 月 14 日向投審會完成備案。

註 4：寧波光聯電子有限公司於 110 年 3 月 24 日經董事會決議清算，並於 110 年度完成清算之變更登記。

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出累積金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益帳面金額	期末投資價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
東莞利源公司	各型防盜器等製造、加工及買賣	RMB 123,922	註(一)	USD 16,184 (NT\$ 515,438)	\$ -	USD - (NT\$ -)	(RMB\$ 7,102) (NT\$ 31,078)	-	(RMB\$ 7,102) (NT\$ 31,078)	RMB\$ -	(SGD\$ 28,300) (NT\$ 589,120)
寧波光聯	各型防盜器等製造、加工及買賣	RMB 3,022	註(二)	USD 400 (NT\$ 12,720)	-	USD - (NT\$ -)	RMB\$ 5,936 (NT\$ 25,988)	-	RMB\$ 5,936 (NT\$ 25,988)	RMB\$ -	-
馬力強公司	銷售潤滑油、自營及代理各類商品及技術之進出口業務	RMB 3,000	註(五)	-	-	-	(RMB\$ 734) (NT\$ 3,033)	100	(RMB\$ 734) (NT\$ 3,033)	RMB\$ 1,331 5,340	-
集眾壹公司	智能安防監控設備等研發、生產及銷售	RMB 19,999	註(六)	USD 2,129 (NT\$ 60,647)	-	USD - (NT\$ -)	(RMB\$ 2,103) (NT\$ 8,690)	100	(RMB\$ 2,103) (NT\$ 8,690)	RMB\$ 15,343 61,559	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出	赴大陸地區投資金額	經	票	部	投	審	會	核	准	投資金額	額依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額（註3）
USD 18,713 (NT\$ 588,805)	USD 18,713 (NT\$ 588,805)	經 <td>票<td>部<td>投<td>審</td><td>會<td>核<td>准</td><td>USD 18,713 (NT\$ 588,805)</td><td>NT\$ 2,346,561</td></td></td></td></td></td>	票 <td>部<td>投<td>審</td><td>會<td>核<td>准</td><td>USD 18,713 (NT\$ 588,805)</td><td>NT\$ 2,346,561</td></td></td></td></td>	部 <td>投<td>審</td><td>會<td>核<td>准</td><td>USD 18,713 (NT\$ 588,805)</td><td>NT\$ 2,346,561</td></td></td></td>	投 <td>審</td> <td>會<td>核<td>准</td><td>USD 18,713 (NT\$ 588,805)</td><td>NT\$ 2,346,561</td></td></td>	審	會 <td>核<td>准</td><td>USD 18,713 (NT\$ 588,805)</td><td>NT\$ 2,346,561</td></td>	核 <td>准</td> <td>USD 18,713 (NT\$ 588,805)</td> <td>NT\$ 2,346,561</td>	准	USD 18,713 (NT\$ 588,805)	NT\$ 2,346,561

註 1：投資方式區分為下列四種，標示權類別即可：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四) 其他方式，例如：委託投資
- (五) 係集眾壹並於民國 109 年 12 月 30 日取得寧波光聯持有蘇州馬力強之 100%股權，致集眾壹 100%持有蘇州馬力強，係集團內部組織調整。
- (六) 係新加坡云辰於民國 109 年 8 月 26 日取得寧波光聯持有集眾壹之 100%股權，致新加坡云辰 100%持有集眾壹，係集團內部組織調整。
- (七) 寧波光聯電子有限公司於 110 年 3 月 24 日經董事會決議清算，並於 110 年度完成清算之變更登記。
- (八) 本公司董事會並於 110 年 1 月 11 日決議集眾壹利源公司出售予非關係人集眾壹堂粵汕投資有限公司，本公司已於 110 年 1 月 18 日辦理完成集眾壹利源公司營業執照之變更登記，並於 110 年 2 月收取價款，完成移交。

註 2：本期認列投資損益明細中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他
- 註 3：淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

云辰電子開發股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

進 (銷) 貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進 貨	進、銷、		貨 價 分 比	交 付 格 式	易 條 件	係 與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款 金額百分比	未實現損益	註
				金額	金額							
云辰公司	東莞豐丞公司	進 貨		\$ 111,623	87	依關係人之成本 計價	債權債務互抵方式	債權債務互抵	應付帳款	\$ 10,020	\$ -	-

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
4. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

云辰電子開發股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註二)	交 易		往 來 情 形	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				交 易 目 金	額 交		
0	云辰公司	東莞豐丞公司	1	進 貨	\$ 111,623	付款方式採債權債務互抵方式。	19
0		華辰保全公司	1	應付帳款	10,020		-
0		美國 EVERSPRING	1	租金收入 鋪賃收入	1,572 3,381	與非關係人相當 收帳條件係採月結後 360 天內收 款。	- 1
				應收帳款	2,520		-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1. 母公司填 0。
- 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下一種，標示種類即可：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

云辰電子開發股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
張 姿 玲	32,450,492	15.16
黃 子 亮	16,464,637	7.69
高 永 華	13,442,914	6.28

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況、經營結果之檢討分析及其風險管理情形

一、財務狀況分析

(一)合併財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	110年度	109年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,024,441	1,722,628	1,301,813	76
非流動資產	1,303,075	1,205,980	97,095	8
資產總額	4,327,516	2,928,608	1,398,908	48
流動負債	367,613	408,297	(40,684)	(10)
非流動負債	48,691	169,022	(120,331)	(71)
負債總額	416,304	577,319	(161,015)	(28)
股本	2,140,216	2,140,216	0	0
資本公積	532,497	454,830	77,667	17
保留盈餘	1,249,109	(176,196)	1,425,305	809
其他權益	(10,886)	(67,823)	56,937	84
非控制權益	276	262	14	5
股東權益總額	3,911,212	2,351,289	1,559,923	66

增減比例變動分析說明：

(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元)

1. 流動資產增加：主要係因現金及約當現金以及透過損益按公允價值衡量之金融資產較上期增加所致。
2. 非流動負債減少：主要係因本期長期借款較上期大幅減少，且無再續借所致。
3. 保留盈餘增加以及其他權益增加：主要係因本期獲利，未分配盈餘較上期增加所致；主係本期處分子公司使得國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

(二) 未來因應計畫

本公司仍會持續關注經營績效之改善與獲利的穩定成長，並健全財務結構，降低財務負擔。

二、財務績效

(一)合併經營結果比較分析表

單位:新台幣仟元

項目\年度	110年度	109年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	591,470	531,099	60,371	11
營業成本	485,373	437,572	47,801	11
營業毛利	106,097	93,527	12,570	13
營業費用	277,143	215,893	61,250	28
營業淨損	(171,046)	(122,366)	(48,680)	(40)
營業外收入及支出	1,708,299	324,636	1,383,663	426
稅前利益	1,537,253	202,270	1,334,983	660
本期淨利	1,426,589	195,323	1,231,266	630
淨利歸屬於母公司業主	1,426,567	195,268	1,231,299	631
淨利歸屬於非控制權益	22	55	(33)	(60)
每股盈餘	6.67	0.91	5.76	633

增減比例變動分析說明：前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1 仟萬元

1. 營業外收入及支出較上期增加：處分子公司利益及透過損益按公允價值衡量之金融資產利益較上期增加。
2. 稅前利益、本期淨利、淨利歸屬於母公司業主及每股盈餘較上期增加：主因本年度投資活動表現良好，使營業外收入大幅增加所致。

(二) 預期未來一年銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司以發展智慧家庭系統之安防、安防、監控、照護等為技術與產品發展主軸，在原有的安防產品及解決方案上深化雲端系統的平台整合，並強化後端支援服務及建置雲端代管伺服器。Homesys Smart Home 系列產品提供全方位的硬體、軟體及服務解決方案，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。業務比重分佈係以歐洲、美國、中南美洲、中東及台灣地區為主。今年度云辰的市場及客戶經營重點，仍持續開拓中南美洲及中東地區等新興市場；客戶類型主要是平台營運商、電信、保全、系統商與居家安控品牌通路商，並以品牌知名度經營與扎根市場為主要目

標。強化產品應用的設計開發及系統解決方案的完整度，提供全方位的硬體、軟體及服務解決方案；以期提升公司產品價值及競爭力，爭取成為客戶最佳合作夥伴，進而為公司創造更大利益。預期未來一年的銷售量將持續明顯成長。

三、現金流量：

(一) 最近二年度合併現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	差異 %
現金流量比率	-23.52%	1.41%	-1774%
現金流量允當比率	-167.75%	-241.63%	-44%
現金再投資比率	-2.36%	0.22%	-1189%
說明：現金流量比率較上期減少，主要係本期來自營業活動淨現金流入較上期減少所致。現金流量允當比率較上期增加，主要係近五年營業活動淨現金流量及存貨增加所致。現金再投資比率較上期減少，主要係近營業活動淨現金流量、固定資產毛額減少及其他資產所致。			

(二) 現金不足之改善計畫：目前現金足以營運使用，故不適用

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨 現金流入(出)	預計全年投資 活動及籌資活動 之淨現金流入(出)	預計現金 餘額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,263,324	(141,224)	(327,046)	795,054	不適用	不適用

本公司預期 111 年發放現金股利及減資退回股款現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響。

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1.轉投資政策：

本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，對於轉投資規劃，由經營管理階層統籌各相關部門進行評估，由適當決策單位決議後進行，並定期檢討轉投資經營績效及風險狀況。

2. 轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資公司 名稱	帳面金額	持股%	轉投資公司 本期(損)益	虧損或獲利主要原因	改善計畫
新加坡 EVERSPRING	71,035	100.00%	916,349	因轉投資之大陸孫公司出貨量增加，以及本年度減資盈餘匯回導致淨利。	持續加強大陸孫公司成本管控，優化預算管理，積極拓展新客戶以充實產能。
美國 EVERSPRING	4,793	94.55%	406	已有獲利能力。	以現有組織持續拓展美規產品市場。
華辰保全	467,010	100.00%	177,040	擴點固定成本已回收，本業為獲利。	持續擴大各分點客群增加客戶數量。
紫盛公司	532,815	100.00%	159,657	已有獲利能力。	主要以投資業為主。
統盛開發 (註 1)	425,583	65.80%	33,647	主要經營不動產開發及租賃業務，已有獲利能力。	持續依長期布局進行土地開發。
PHASE ELECTRONICS	0	100.00%	(80)	英國市場景氣低迷，評估已無實益經營，清算及解散處理。	已於 110.05 完成公司清算。
基亞生物 (註 2)	472,635	10.11%	(52,614)	研發新藥及生物製劑，並佈局疫苗及醫療市場。	依該公司專業團隊長期規劃持續進行。

註 1：統盛開發另由紫盛及華辰保全分別持股 31.20%及 3.00%，合計持股 100%。

註 2：基亞生物另由華辰保全及紫盛分別持股 1.74%及 0.05%，合計持股 11.90%，採權益法認列投資損益。

3. 未來一年投資計畫：依實際營運狀況評估。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

(1)對公司損益之影響：

項目	110 年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	-380
兌換損益淨額	-5,803
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.25%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(0.03%)
兌換損益淨額占營收淨額比率	(3.79%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(0.39%)

1. 利率：

財務單位隨時視金融利率變動，適時調整資金運用情形，以因應利率變動所導致之財務風險，定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率。並多方參考國內外各經濟研究機構和銀行之研究報告及展望，以便掌握利率之未來走向。

2. 匯率：

本公司主要受到美元匯率波動影響，而本公司訂有明確的外匯避險作策略及嚴密控管流程以監視外匯變動情形，未來仍秉持此風險管理之理念來進行。加強財務人員匯兌避險概念，依匯率未來走勢以維持適當之外匯部位，降低匯率變動對公司獲利之影響。

3. 通貨膨脹：

目前全球經濟處於復甦階段，全球條件持續改善，商品價格亦將調升，各主要國家消費者物價指數年增率都成回升趨勢。但此同時，全球主要經濟體還仍是面臨許多不確定因素，未來企業可能面臨原料進貨成本及人力成本的增加，但本公司致力於研發將加速符合市場潮流的產品來提升公司的經營業績，努力獲取更大利潤，本公司截至目前並未因通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且本公司將加速高毛利產品，同時機動調整銷售與採購策略，成本結構及交易條件等方式，以減緩價格上漲速度，故通貨膨脹或緊縮對本公司不會有重大衝擊。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司為健全財務及業務管理風險，並無從事高風險、高槓桿的財務投資，所從事的衍生性商品交易以規避營業所產生之匯兌風險為主要目的，並依本公司所訂之「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法謹慎執行。另為加強控管特定交易風險，已依證期局的相關法令及規定，訂定「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等內部作業管理辦法。

2. 110 年度資金貸與他人及背書保證之情形：

(1) 本公司截至 110 年 12 月 31 日止對外實際資金貸與餘額為新台幣 0 千元。

(2) 本公司截至 110 年 12 月 31 日止無對外背書保證之情形。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來預計投入之研發費用將視公司營運狀況予以穩健投入，並視營運狀況逐年調整。

產品類別	機種別	預計投入費用(仟元) 約占營收%
燈控感應產品	LED 與 IOT 智慧家庭整合	2,000 1.3%
家庭自動化 控制器	Smart Energy System、Meter、IP Home Automation	4,000 2.6%
週邊控制器	IP Gateway、Communications (SIP VoIP)	4,000 2.6%
防盜主機	IP SERVER、IP Home Security Solution	4,000 2.6%
系統軟體	UI 介面、APP 介面軟體、Server 軟體、手機端控制軟體	15,000 9.8%
智慧家居系統	家用多媒體控制主機 Multi-Function System	4,000 2.6%
無線智能感知 產品	門、窗、熱源目標之異動偵測器，緊急腕帶、鑰匙鍊、鍵盤方式之控制器，以及警報器、中繼器、智慧型電力插座等一系列 Z-WAVE 無線產品。	10,000 6.5%

(四) 國內外重要政策及法率變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化。截止目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法率變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變 (包括資通安全風險) 及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

資通安全風險本公司建立並落實資訊安全管理系統，定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未發生重大網路攻擊或資安事件、

(六) 企業形象改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

- (七) 進行併購之預期效益極可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益極可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政訴訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一) 揭露具行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator ,

KPI)：公司期許構建以人為本的綠色企業，提供人性化的智慧生活方案。策略主題分成營運管理策略、顧客管理策略、創新策略及法規與社會策略；以提供軟硬體 TOTAL SOLUTION 智慧生活服務方案為目標的系統運營商。

(二) 揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1. 備抵呆帳之評估依據及基礎：公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此準備矩陣有進一步區分客戶群，並以不同客戶群之應收帳款逾期天數訂定不同之預期信用損失率。
2. 備抵存貨跌價損失之評估依據及基礎：
存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(三) 揭露適用避險會計之目標與方法：

本公司從事外匯交易係配合與客戶之銷售，用以規避因預期未來銷售交易所可能產生之匯率風險，該等遠期外匯合約係指定為現金流量避險，合併財務報表以避險會計處理。

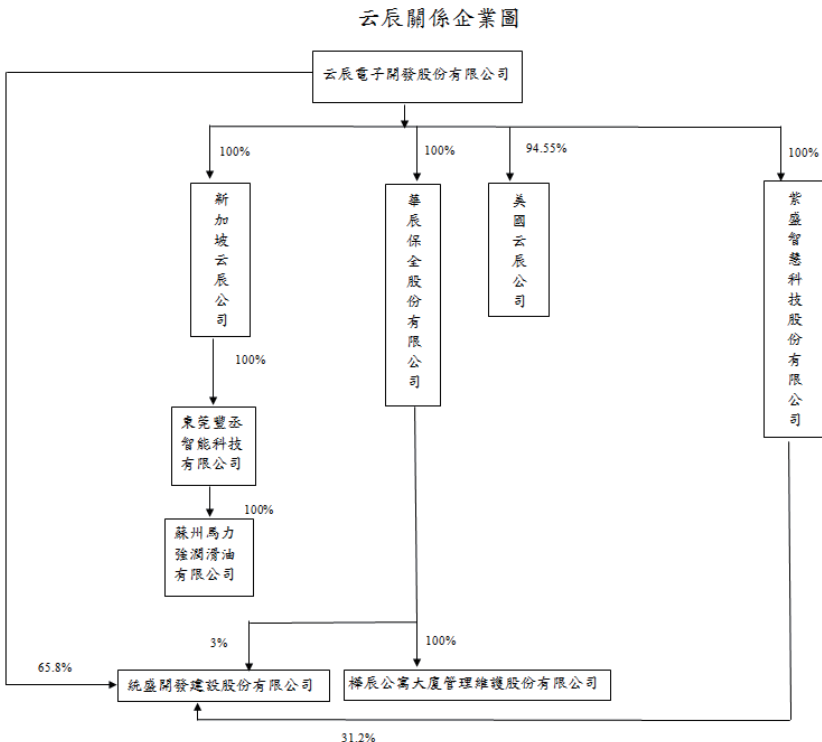
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

本公司轉投資持股比例超過 50%之關係企業包括華辰保全(股)公司、紫盛智慧科技(股)公司及統盛開發建設股份有限公司；轉投資持股比例超過 50%之海外事業包括新加坡 Everspring Industry (S) Pte LTD、美國 Everspring Tech USA Inc.。而由華辰保全(股)公司轉投資持股比例超過 50%之事業為樺辰公寓大廈管理維護股份有限公司；由新加坡 Everspring Industry (S) Pte LTD 轉投資持股比例超過 50%之事業為東莞豐丞智能科技有限公司；東莞豐丞智能科技有限公司由轉投資持股比例超過 50%之事業為蘇州馬力強潤滑油有限公司。詳見 1.關係企業組織圖、2.關係企業相互持股情形表、3.各關係企業基本資料表、4.各關係企業董事監察人及總經理資料表、5.各關係企業營運概況表。

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業之名稱及相互持股情形：

單位:股;新台幣仟元

關係企業名稱	與公司之關係	本(子)公司持有關係企業之股份			關係企業持有本公司股份		
		股 份	實際投資金額	持股比例	股 份	實際投資金額	持股比例
新加坡 EVERSPRING INDUSTRY(S) PTE LTD	本公司投資之子公司	4,000,000	156,075	100.00%	0	0	0
華辰保全(股)公司	本公司投資之子公司	21,263,600	284,346	100.00%	0	0	0
美國 EVERSPRING TECH USA, INC.	本公司投資之子公司	260,000	129,225	94.55%	0	0	0
紫盛智慧科技(股)公司	本公司投資之子公司	44,846,800	488,851	100.00%	0	0	0
東莞豐丞智能科技有限公司	子公司新加坡云辰投資之子公司	-	87,773	100.00%	0	0	0
統盛開發建設股份有限公司	本公司投資及子公司紫盛及華辰保全投資之子公司	66,568,600	665,686	100.00%	0	0	0
蘇州馬力強潤滑油有限公司	孫公司東莞豐丞投資之子公司	-	13,986	100.00%	0	0	0
樺辰公寓大廈管理維護股份有限公司	子公司華辰保全投資之子公司	2,000,000	20,000	100.00%	0	0	0

註：本公司各從屬公司間相互持股情形如下

- (1) 新加坡 EVERSPRING INDUSTRY(S) PTE LTD,100%持有東莞豐丞智能科技有限公司。
- (2) 華辰保全(股)公司持有 3%統盛開發建設股份有限公司、持有 100%樺辰公寓大廈管理維護股份有限公司。
- (3) 紫盛智慧科技(股)公司持有 31.20%統盛開發建設股份有限公司。
- (4) 東莞豐丞智能科技有限公司持有 100%蘇州馬力強潤滑油有限公司，蘇州馬力強潤滑油有限公司 111.01 完成公司清算程序。
- (5) 除上列以外，其餘從屬公司間並無相互持股情形。
- (6) 並無依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係之情形。

3.各關係企業基本資料表

單位：新台幣仟元；外幣元\

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
新加坡 EVERSPRING INDUSTRY(S) PTE LTD	82.05.30	10 Anson ROAD,#13-12 International Plaza Singapore 0207	156,075 (SGD4,000,000)	投資控股業務
華辰保全(股)公司	86.06.20	新北市土城區中華路一段50號2樓之1、之2	212,636	保全器材買賣及保全系統設計
美國 EVERSPRING TECH USA, INC.	87.01.27	850 S. Rancho Drive #2321 Las Vegas, Nevada 89016, U.S.A.	7,832 (US 275,000)	防盜器及防盜配件買賣
紫盛智慧科技(股)公司	93.04.29	台北市大安區市民大道3段198號13樓	448,468	一般投資業務
統盛開發建設股份有限公司	96.06.29	台北市大安區市民大道3段198號10樓	665,686	住宅及大樓、工業廠房、特定專業區、新市鎮、新社區開發租售及不動產開發、租售等
蘇州馬力強潤滑油有限公司 註 1	102.01.06	江蘇省蘇州吳中區吳中經濟開發區	13,986 (RMB 3,000,000)	銷售潤滑油、自營及代理各類商品及技術之進出口業務
樺辰公寓大廈管理維護股份有限公司	101.12.03	臺北市大安區忠孝東路3段261號9樓	20,000	公寓大廈管理維護
東莞豐丞智能科技有限公司	108.05.29	廣東省東莞市橋頭鎮大西一路三街13號1號樓	87,773 (RMB 19,999,354)	智能安防監控設備等研發、生產及銷售

註 1：蘇州馬力強潤滑油有限公司 111.01 完成公司清算程序。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股 比例
新加坡 EVERSPRING INDUSTRY(S) PTE LTD	董事長兼總經理 董事	張姿玲 YANG MEI HUA (皆為云辰電子開發股份有限公司代表人)	4,000,000	100%
華辰保全(股)公司	董事長 董事 董事兼總經理 董事 董事 監察人	張姿玲 黃子亮 高永華 高御恆 黃柏鈞 呂麗筑 (以上皆為云辰電子開發股份有限公司代表人)	21,263,600	100%
美國 EVERSPRING TECH USA, INC.	董事長兼總經理 董事	張姿玲(云辰電子開發股份有限公司代表人) 高永華	260,000	94.55%
紫盛智慧科技(股)公 司	董事長兼總經理 董事 董事 監察人	黃子亮 張姿玲 高永華 呂麗筑 (以上皆為云辰電子開發股份有限公司代表人)	44,846,800	100%
統盛開發建設股份有 限公司	董事長 董事 董事 監察人	施俊偉(紫盛智慧科技股份有限公司代表人)	20,768,600	31.2%
		張姿玲(云辰電子開發股份有限公司代表人) 呂麗筑(云辰電子開發股份有限公司代表人) 高永華(華辰保全股份有限公司代表人)	43,800,000 2,000,000	65.8% 3%
樺辰公寓大廈管理維 護股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	張姿玲 黃子亮 高永華 呂麗筑 (以上皆為華辰保全股份有限公司代表人)	2,000,000	100%
蘇州馬力強潤滑油有 限公司 註 1	董事兼代表人 董事 監察人	張志源 張姿玲 黃子亮	-	100%
東莞豐丞智能科技有限 公司	董事兼代表人 監事	高永華 李秋蘭	-	100%

註 1: 蘇州馬力強潤滑油有限公司 111.01 完成公司清算程序。

5.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
華辰保全(股)公司	212,636	624,588	157,592	466,996	412,271	4,901	177,040	8.33
美國 EVERSPRING TECH USA, INC.	7,832	11,506	6,294	5,212	4,285	426	406	1.48
新加坡 EVERSPRING INDUSTRY (S) PTE LTD	156,075	85,809	323	85,486	0	-9,596	916,349	29.13
紫盛智慧科技(股)公司	448,468	545,555	12,740	532,815	82,964	80,674	159,657	3.56
統盛開發建設股份有限公司	665,686	646,880	98	646,782	184,704	42,173	33,647	1.07
蘇州馬力強潤滑油有限公司	13,986	6,578	485	6,093	0	-3,185	-3,185	-2.28
樺辰公寓大廈管理維護股份有限公司	20,000	26,618	5,848	20,770	184,704	844	670	0.34
東莞豐丞智能科技有限公司	87,773	103,288	33,050	70,238	125,069	-5,571	-9,128	-1.04

註：企業如為外國公司，除資本額以歷史匯率外，其餘外幣資產負債表兌換率如下：

美金 USD 1 元=新台幣 28.48 元，新加坡幣 SGD 1 元=新台幣 21.56 元，人民幣 RMB 1 元=新台幣 4.377 元。

損益表兌換率如下：

美金 USD 1 元=新台幣 28.009 元，新加坡幣 SGD 1 元=新台幣 20.85 元，人民幣 RMB 1 元=新台幣 4.3410 元。

(二)關係企業合併財務報表

1、關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國 110 年度(自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：云辰電子開發股份有限公司

負 責 人：張 姿 玲

中華民國一一年三月二十三日



2、關係企業合併財務報表

請參閱陸.財務概況 五.一一〇年度母子公司合併財務報表。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

云辰電子開發股份有限公司



董事長：張姿玲





云辰電子開發股份有限公司
EVERSPRING INDUSTRY CO., LTD