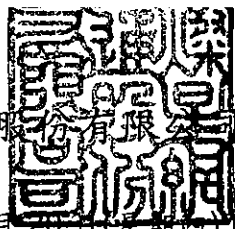


燦星網通股份有限公司 102 年股東常會議事錄



時間：中華民國 102 年 6 月 20 日(星期四)上午 9 時整  
地點：台北市內湖區堤頂大道一段 331 號 6 樓  
出席：出席股東暨委託代理股份計 173,740,641 股，佔本公司已發行股份總數 268,600,000 股之 64.68%。

主席：楊文芳先生



記錄：鄭學優



壹、宣佈開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一、101 年度營運狀況報告，報請公鑒。(請參閱附件一)

二、審計委員會審查 101 年度決算表冊報告，報請公鑒。(請參閱附件二)

三、本公司首次採用國際財務報導準則，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。  
(請參閱議事手冊)

肆、承認事項

<第一案>

【案由】承認 101 年度決算表冊案。

【董事會提】

【說明】

- 一、本公司 101 年度財務報表暨合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師與杜佩玲會計師查核簽證竣事，敬請鑒核。
- 二、經審計委員會審查後之上述表冊連同營業報告書(請參閱附件一)，提請股東會承認。
- 三、101 年度財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書，請參閱附件三。
- 四、敬請承認。

【決議】本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

<第二案>

【案由】承認 101 年度虧損撥補案。

【董事會提】

【說明】

- 一、本公司 101 年度決算經會計師查核，本期稅後純損為新台幣 393,311,452 元，以期初未分配盈餘新台幣 476,594,416 元先行彌補虧損，期末未分配盈餘新台幣 83,282,964 元，虧損撥補表(請參閱附件四)。
- 二、敬請承認。

**【決議】** 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

#### 伍、討論及選舉事項

##### <第一案>

**【案由】** 修訂本公司「公司章程」部份條文案。

**【董事會提】**

##### **【說明】**

- 一、配合實務需求，擬修訂本公司「公司章程」之部份條文。
- 二、「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件五。

**【決議】** 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### <第二案>

**【案由】** 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。

**【董事會提】**

##### **【說明】**

- 一、配合法令修正及實務需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」之部份條文。
- 二、「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表，請參閱議事手冊。

**【決議】** 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### <第三案>

**【案由】** 修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。

**【董事會提】**

##### **【說明】**

- 一、配合法令修正及實務需求，擬修訂本公司「背書保證作業程序」之部份條文。
- 二、「背書保證作業程序」修正條文對照表，請參閱議事手冊。

**【決議】** 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### <第四案>

**【案由】** 修訂本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」部份條文案。

**【董事會提】**

##### **【說明】**

- 一、配合實務需求，擬修訂本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」之部份條文。
- 二、「從事衍生性金融商品交易處理程序」修正條文對照表，請參閱議事手冊。

**【決議】** 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### <第五案>

**【案由】** 修訂本公司「董事、監察人選任程序」部份條文案。

**【董事會提】**

##### **【說明】**

- 一、配合實務需求，擬修訂本公司「董事、監察人選任程序」之部份條文。
- 二、「董事、監察人選任程序」修正條文對照表，請參閱議事手冊。

**【決議】** 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### <第六案>

**【案由】** 董事全面改選案。

**【董事會提】**

##### **【說明】**

- 一、本屆董事之任期於 102 年 3 月 4 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選之。
- 二、配合本公司章程之規定，應選任董事七人(其中三席獨立董事)，任期三年。改選後任期自民國 102 年 6 月 20 日至民國 105 年 6 月 19 日止。
- 三、獨立董事三人依本公司章程第十五條規定，採候選人提名制度，業經 102 年 5 月 9

日董事會審查通過，「獨立董事候選人名單」如下表：

姓名	持有股份數額	主要學經歷
涂三遷	0 股	美國路易斯安那州立大學會計碩士 政治大學會計系畢 現任邦貴會計師事務所所長
郭光雄	0 股	東京大學農學系研究科水產學博士 台灣大學動物學系畢 現任台灣大學名譽教授
吳奕甫	0 股	劍橋大學企業管理碩士 現任英爵實業有限公司副總經理

**【選舉結果】**

當選名單

身分別	戶號或身分證字號	戶名或姓名	當選權數
董事	1	燦坤投資股份有限公司 代表人：楊文芳	171,429,678
董事	1	燦坤投資股份有限公司 代表人：莊興	169,191,972
董事	1	燦坤投資股份有限公司 代表人：何宗原	169,191,972
董事	12124	裴敏麗	159,684,505
獨立董事	A123*****	吳奕甫	170,200,502
獨立董事	A101*****	涂三遷	167,114,026
獨立董事	D101*****	郭光雄	167,114,026

<第七案>

**【案由】解除董事競業禁止限制案。**

**【董事會提】**

**【說明】**

- 一、依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、本公司今年度全面改選董事，新選任之董事若從事其他屬於本公司營業範圍之行為，敬請許可該董事（該自然人、該法人或該法人指派之代表人），可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍之行為。

解除其競業禁止之本公司新任董事如下：

職稱	姓名	兼任情形
董事	燦坤投資(股)公司	1. 燦坤實業(股)公司董事
董事代表人	楊文芳	1. 燦星旅遊網旅行社(股)公司董事 2. 大祈環保科技(股)公司董事長 3. 展發國際股份有限公司董事 4. 思達行銷股份有限公司董事
董事代表人	莊興	1. 廈門燦坤實業(股)公司董事 2. 漳州燦坤實業有限公司董事 3. 漳州燦坤南港電器有限公司董事

		4. 上海燦星商貿有限公司董事 5. 燦坤日本電器株式會社董事 6. 燦坤實業(股)公司董事 7. 香港燦星控股有限公司董事 8. 展發國際股份有限公司董事
獨立董事	涂三遷	1. 彬台科技股份有限公司獨立董事 2. 因華生技製藥股份有限公司獨立董事

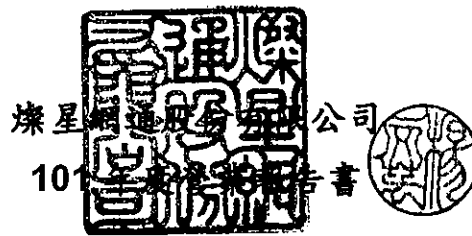
**【決議】** 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：(同日上午 9 時 23 分)

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

< 附件一 >



一、一百零一年度營業績效

經會計師簽證，本公司 101 年合併子公司營收為新台幣 147.43 億元，較去年同期合併營收新台幣 173.75 億元衰退 15.1%；101 年末合併子公司營收為新台幣 9.26 億元，較去年同期營收新台幣 9.61 億元衰退 3.6%；101 年度稅後基本每股虧損為新台幣 1.80 元。

茲將本公司 101 年度營業結果重點說明如下：

1. 營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度		100 年度		增(減)金額	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度(%)
合併營收	14,742,578	100	17,374,762	100	(2,632,184)	(15.1)
營業毛利	2,047,971	14	2,392,049	14	(344,078)	(14.4)
營業費用	2,204,259	15	2,437,587	14	(233,328)	(9.6)
營業利益	(156,288)	(1)	(45,538)	-	(110,750)	(243.2)
稅後淨利	(317,081)	(2)	66,573	-	(383,654)	(576.3)
稅後 EPS (元)	(1.80)		0.20		(2.00)	(1000.0)

2. 預算執行情形：101 年度合併營業收入為新台幣 14,742,578 仟元，預算達成率為 72%。

3. 財務收支及獲利能力分析：

項目		101 年度	100 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率 (%)	45.1	47.6
	長期資金占固定資產比率 (%)	328.0	280.5
償債能力 (%)	流動比率 (%)	184.1	169.2
	速動比率 (%)	155.8	133.5
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)	(2.2)	0.6
	股東權益報酬率 (%)	(4.6)	0.9
	純益率 (%)	(2.2)	0.4

回顧 101 年度，在家電製造業營運方面，本公司控股子公司大陸漳州燦坤家電專業製造工廠上半年度受到歐美外銷市場不景氣使其營收減少，同期間人民幣升值等因素，致上半年度稅後虧損新台幣 0.86 億元；從下半年度開始，該子公司強化內部營運管理、降低採購成本，優化產銷流程，下半年度稅後獲利約新台幣 2.43 億元，實現全年度由虧轉盈。在旅遊營運方面，本公司控股子公司台灣燦星國際旅行社，因調整商品組合及加強各線別旅遊商品營採人力佈署，致 101 年度稅後獲利僅新台幣 0.17 億元。另因子公司廈門燦坤上半年受到深圳交易所發佈股價低於面額的退市新規定，以致可能影響其上市資格，本公司於上半年度依一般公認會計原則規定認列商譽減損新台幣 4.49 億元，結合前述營運影響，致全年度稅後虧損新台幣 3.17 億元。

## 二、一百零二年度營業計劃概要

歷經過去嚴峻的一年，本公司經營團隊仍持續面臨著國際市場消長、綠能產品興起、高精緻旅遊服務等諸多營運課題；本公司擬定經營戰略規劃，並將將經營重點分述如下：

1. 積極投入新能源、高效率及節能環保家電產品的開發及銷售。
2. 持續降低生產製造成本，積極佈局於中國內需及開拓新興國家市場，以擴大全球小家電市佔率。
3. 深耕門市鄰里關係並開發自主(助)式消費模式旅行商品，以掌握旅遊趨勢。
4. 強化虛實通路平臺、結合全方位專業服務人員、以提昇客戶滿意度。
5. 佈署咖啡餐飲、綠能環保等新事業，擴大多角化經營，以平穩集團獲利及現金流量。

董事長：楊文芳



經理人：陳彥君



主辦會計：呂聯發






<附件二>

燦星網通股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表暨合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及杜佩玲會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

燦星網通股份有限公司 102 年股東常會

	涂	三	遷	
獨立董事：	吳	奕	甫	
	鍾	曜	唐	

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

## < 附件三 >

### 會計師查核報告

(102)財審報字第 12002879 號

燦星網通股份有限公司 公鑒：

燦星網通股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。燦星網通股份有限公司民國 101 年及 100 年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表分別認列投資損失為新台幣 150,407 仟元及投資收益為新台幣 8,727 仟元，各占稅前淨損益之 31.50% 及 10.17%；截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,800,226 仟元及新台幣 2,415,596 仟元，各占資產總額之 29.33% 及 39.08%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達燦星網通股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

燦星網通股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

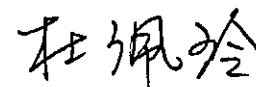
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

杜佩玲

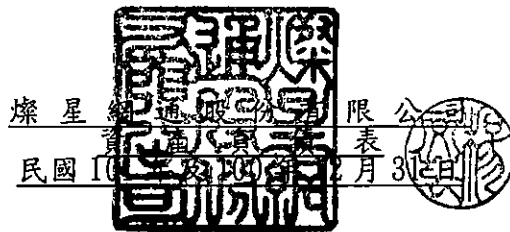


前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(84)台財證(六)第 13377 號

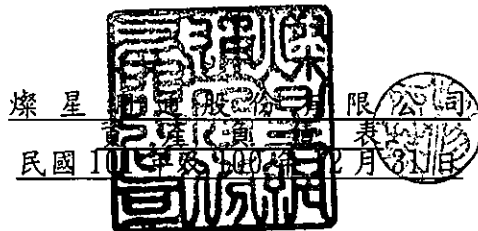
中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 362,108	6	\$ 92,395	1
1120	應收票據淨額		191	-	537	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	1,022	-	10,002	-
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	185,357	3	159,329	3
1160	其他應收款	四(八)	13,027	1	4,573	-
1180	其他應收款 - 關係人	五	1,815	-	43,542	1
1190	其他金融資產 - 流動	六	2,000	-	2,000	-
120X	存貨	四(三)	65,168	1	44,792	1
1260	預付款項		9,605	-	2,415	-
1280	其他流動資產	四(八)	4,392	-	832	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>644,685</u>	<u>11</u>	<u>360,417</u>	<u>6</u>
<b>基金及投資</b>						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	<u>4,878,499</u>	<u>79</u>	<u>5,194,536</u>	<u>84</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		299,346	5	299,346	5
1521	房屋及建築		379,861	6	380,271	6
1537	模具設備		12,720	1	12,720	1
1551	運輸設備		12,531	-	12,531	-
1561	辦公設備		7,265	-	7,265	-
1681	其他設備		968	-	968	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		712,691	12	713,101	12
15X9	減：累計折舊		( 112,082 )	( 2 )	( 100,784 )	( 2 )
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>600,609</u>	<u>10</u>	<u>612,317</u>	<u>10</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(六)	9,252	-	9,378	-
1810	閒置資產		2,559	-	2,559	-
1820	存出保證金		1,794	-	1,797	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>13,605</u>	<u>-</u>	<u>13,734</u>	<u>-</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 6,137,398</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,181,004</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款	\$ 400,000	7	\$ -	-
2120	應付票據	53,029	1	12,612	-
2140	應付帳款	160,444	3	130,230	2
2150	應付帳款 - 關係人	24,881	-	9,022	-
2160	應付所得稅	-	-	22,181	1
2170	應付費用	30,077	-	54,045	1
2280	其他流動負債	5,060	-	5,005	-
21XX	<b>流動負債合計</b>	<u>673,491</u>	<u>11</u>	<u>233,095</u>	<u>4</u>
<b>其他負債</b>					
2810	應計退休金負債	3,143	-	2,070	-
2820	存入保證金	350	-	-	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	341,087	6	463,079	7
28XX	<b>其他負債合計</b>	<u>344,580</u>	<u>6</u>	<u>465,149</u>	<u>7</u>
2XXX	<b>負債總計</b>	<u>1,018,071</u>	<u>17</u>	<u>698,244</u>	<u>11</u>
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股股本	2,186,000	36	2,186,000	35
3140	預收股本	238,700	4	-	-
<b>資本公積</b>					
3211	普通股溢價	2,104,964	34	2,104,964	34
3260	長期投資	108,404	2	91,511	2
3271	員工認股權	2,886	-	-	-
3280	其他	267	-	-	-
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	86,959	1	82,655	1
3350	未分配盈餘	83,283	1	524,618	9
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420	累積換算調整數	307,864	5	493,181	8
3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(169)	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>	<u>5,119,327</u>	<u>83</u>	<u>5,482,760</u>	<u>89</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>					
<b>重大之期後事項</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>		<u>\$ 6,137,398</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,181,004</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 20 日查核報告。

董事長：楊文芳

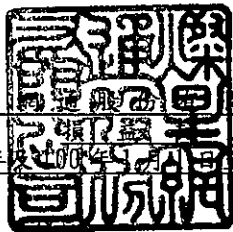


經理人：陳彥君



會計主管：呂聯發





單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>	五						
4110 銷貨收入		\$	951,582	103	\$	908,377	94
4170 銷貨退回		(	28,924)	( 3)	(	23,260)	( 2)
4190 銷貨折讓		(	23)	-	(	3,342)	-
4100 銷貨收入淨額			922,635	100		881,775	92
4610 勞務收入			3,107	-		79,050	8
4000 營業收入合計			925,742	100		960,825	100
<b>營業成本</b>	四(三)(十六)及五						
5110 銷貨成本		(	857,960)	( 92)	(	804,637)	( 84)
5910 營業毛利			67,782	8		156,188	16
5930 聯屬公司間已實現利益			-	-		9,465	1
營業毛利淨額			67,782	8		165,653	17
<b>營業費用</b>	四(十六)及五						
6100 推銷費用		(	19,309)	( 2)	(	20,200)	( 2)
6200 管理及總務費用		(	52,247)	( 6)	(	85,447)	( 9)
6300 研究發展費用			-	-	(	23,897)	( 2)
6000 營業費用合計		(	71,556)	( 8)	(	129,544)	( 13)
6900 營業淨(損)利		(	3,774)	-		36,109	4
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入	五		1,065	-		1,368	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)		-	-		41,508	4
7140 處分投資利益			2,045	-		-	-
7210 租金收入			2,585	-		3,307	-
7480 什項收入			2,854	2		4,009	1
7100 營業外收入及利益合計			8,549	2		50,192	5
<b>營業外費用及損失</b>							
7510 利息費用		(	1,717)	-	(	384)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(四)	(	480,572)	( 52)		-	-
7880 什項支出			-	-	(	71)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	482,289)	( 52)	(	455)	-
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		(	477,514)	( 50)		85,846	9
8110 所得稅利益(費用)	四(八)		84,203	9	(	42,812)	( 5)
9600 本期淨(損)利		(\$	393,311)	( 41)	\$	43,034	4
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股(虧損)盈餘	四(十五)						
9750 本期淨(損)利		(\$	2.18)	(\$ 1.80)	\$	0.39	\$ 0.20
稀釋每股(虧損)盈餘	四(十五)						
9850 本期淨(損)利		(\$	2.18)	(\$ 1.80)	\$	0.39	\$ 0.20

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、杜佩玲會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：楊文芳

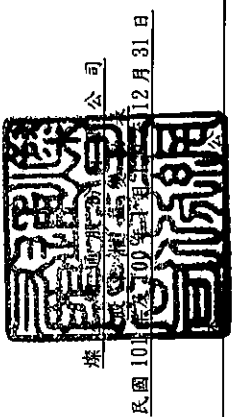


經理人：陳彥君



會計主管：呂聯發





捷安特有限公司

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

年度	股本				積			盈餘		未認列為退休基金成本之淨損失	合計
	普通股股本	預收股本	普通股溢價	長期投資	員工認股權	其他	法定盈餘	未分配盈餘	累積調整數		
100年											
100年1月1日餘額	\$2,186,000	\$ -	\$2,104,964	\$ 91,511	\$ -	\$ -	\$ 26,199	\$ 800,360	\$ 329,833	(\$ 765)	\$5,538,102
99年度盈餘指撥及分配：(註)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	56,456	( 56,456)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 262,320)	-	-	( 262,320)
100年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	43,034	-	-	43,034
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	163,348	-	163,348
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	596	596
100年12月31日餘額	\$2,186,000	\$ -	\$2,104,964	\$ 91,511	\$ -	\$ -	\$ 82,655	\$ 524,618	\$ 493,181	(\$ 169)	\$5,482,760
101年											
101年1月1日餘額	\$2,186,000	\$ -	\$2,104,964	\$ 91,511	\$ -	\$ -	\$ 82,655	\$ 524,618	\$ 493,181	(\$ 169)	\$5,482,760
100年度盈餘指撥及分配：(註)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	4,304	( 4,304)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 43,720)	-	-	( 43,720)
101年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	( 393,311)	-	-	( 393,311)
現金增資	-	238,700	-	-	-	-	-	-	-	-	238,700
員工認購普通股權益變動數	-	-	-	-	2,886	-	-	-	-	-	2,886
依持股比例認列被投資公司之股東權益變動調整數	-	-	-	16,893	-	267	-	-	-	-	17,160
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 185,317)	-	( 185,317)
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	169
101年12月31日餘額	\$2,186,000	\$ 238,700	\$2,104,964	\$ 108,404	\$ 2,886	\$ 267	\$ 86,959	\$ 83,283	\$ 307,864	\$ -	\$5,119,327

註：民國100年及99年度經股東會決議，配發員工現金紅利分別為\$1,080及\$16,177，已於當期損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、杜佩玲會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：楊文芳

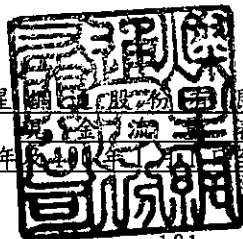


經理人：陳彥君



會計主管：呂聯發





燦星國際股份有限公司  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

本期淨(損)利	(\$	393,311)	\$	43,034
調整項目				
遞延貸項 - 聯屬公司間利益		-	(	9,465)
備抵呆帳轉列其他收入數	(	25)	(	30)
存貨報廢損失		4,252		4,497
存貨跌價損失		5,385		3,599
折舊費用(含出租及閒置資產)		11,566		11,351
採權益法認列之投資損失(收益)		480,572	(	41,508)
處分投資利益	(	2,045)		-
金融資產評價損失		-		93
採權益法評價之被投資公司發放股利		1,817		30,577
現金增資保留員工認購之酬勞成本		2,886		-
處分固定資產淨(利益)損失	(	2,002)		55
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產減少數		-	(	93)
應收票據		346		5,624
應收帳款		9,005		3,181
應收帳款-關係人	(	26,028)	(	26,356)
其他應收款	(	8,454)	(	2,915)
其他應收款-關係人		2,727		3,173
存貨	(	30,013)	(	9,511)
預付款項	(	7,190)		1,680
其他流動資產	(	1,858)		2,945
遞延所得稅資產負債淨變動數	(	85,819)		9,263
應付票據		40,417		5,974
應付帳款		46,073	(	17,444)
應付所得稅	(	22,181)	(	1,617)
應付費用	(	23,968)		224
其他流動負債		55		2,927
應計退休金負債		1,242		1,356
營業活動之淨現金流入		3,449		20,614

(續次頁)

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

投資活動之現金流量

應收資金融通款減少(增加)	\$	39,000	(\$	39,000)
其他金融資產流動		-		210
長期股權投資增加	(	252,544)		-
長期股權投資增加-子公司價款	(	124,912)		-
處分子公司價款		7,117		-
處分固定資產價款		2,270		89
存出保證金減少		3		349
投資活動之淨現金流出	(	329,066)	(	38,352)

融資活動之現金流量

短期借款增加		400,000		-
存入保證金增加(減少)		350	(	1,200)
預收股本		238,700		-
發放現金股利	(	43,720)	(	262,320)
融資活動之淨現金流入(流出)		595,330	(	263,520)
本期現金及約當現金增加(減少)		269,713	(	281,258)
期初現金及約當現金餘額		92,395		373,653
期末現金及約當現金餘額	\$	362,108	\$	92,395

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	1,613	\$	384
本期支付所得稅	\$	26,368	\$	35,166

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、杜佩玲會計師民國 102 年 3 月 20 日查核報告。

董事長：楊文芳



經理人：陳彥君



會計主管：呂聯發



燦星網通股份有限公司 公鑒：

燦星網通股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併報表之部份子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,716,862 仟元及新台幣 3,391,306 仟元，各占合併資產總額之 21.78%及 25.10%；負債總額分別為新台幣 225,211 仟元及 388,398 仟元，各占合併負債總額之 4.00%及 6.04%；民國 101 年及 100 年度之營業收入淨額分別為新台幣 963,536 仟元及 1,207,694 仟元，各占合併營業收入淨額之 6.54%及 6.95%。另燦星網通股份有限公司民國 101 年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表；截至民國 101 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 201,802 仟元；民國 101 年度依據其他會計師查核之財務報表，所認列之投資收益為新台幣 713 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達燦星網通股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

燦星網通股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製燦星網通股份有限公司及子公司之合併財務報表。燦星網通股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

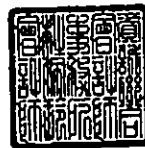
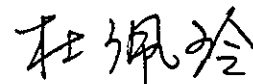
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

杜佩玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 0 日

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 5,986,156	48	\$ 5,191,466	38
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1120 應收票據淨額		13,847	-	69,000	1
1140 應收帳款淨額	四(三)及五	20,246	-	19,053	-
1160 其他應收款	四(十二)及五	1,679,878	14	2,139,523	16
1190 其他金融資產 - 流動	六	426,610	4	385,020	3
120X 存貨	四(四)	51,370	-	21,505	-
1260 預付款項		1,398,025	11	1,882,832	14
1280 其他流動資產	四(十二)	94,893	1	214,742	2
11XX 流動資產合計		9,688,759	78	9,946,318	74
<b>基金及投資</b>					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動		185	-	192	-
1421 採權益法之長期股權投資	四(五)及五	253,039	2	-	-
1440 其他金融資產 - 非流動	六	3,940	-	36,300	-
14XX 基金及投資合計		257,164	2	36,492	-
<b>固定資產</b>					
<b>成本</b>					
1501 土地		583,951	5	544,923	4
1521 房屋及建築		1,176,116	9	1,115,860	8
1531 機器設備		775,773	6	1,200,348	9
1537 模具設備		6,417,855	52	6,846,214	51
1551 運輸設備		127,897	1	140,235	1
1561 辦公設備		400,608	3	499,302	4
1631 租賃改良		325,881	3	310,415	2
1681 其他設備		15,871	-	24,790	-
15XY 成本及重估增值		9,823,952	79	10,682,087	79
15X9 減：累計折舊		( 7,700,843 )	( 62 )	( 8,181,138 )	( 60 )
1599 減：累計減損		( 69,655 )	-	( 30,757 )	-
1670 未完工程及預付設備款		32,849	-	56,049	-
15XX 固定資產淨額		2,086,303	17	2,526,241	19
<b>無形資產</b>					
1750 電腦軟體成本		12,716	-	23,927	-
1760 商譽	四(八)	62,927	-	474,253	3
1780 其他無形資產		73,881	1	82,885	1
17XX 無形資產合計		149,524	1	581,065	4
<b>其他資產</b>					
1800 出租資產	四(七)	180,745	2	252,771	2
1810 閒置資產		36,920	-	56,548	1
1820 存出保證金		18,950	-	20,654	-
1830 遞延費用		40,695	-	46,523	-
1840 長期應收票據及款項		15,608	-	47,213	-
18XX 其他資產合計		292,918	2	423,709	3
1XXX 資產總計		\$ 12,474,668	100	\$ 13,513,825	100

(續次頁)

燦星網通股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日		100年12月31日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	四(九)	\$ 545,516	4	\$ -	-
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(十)				
		1,682	-	-	-
2120 應付票據		399,532	3	240,574	2
2140 應付帳款	五	3,332,243	27	4,528,702	34
2160 應付所得稅	四(十二)	42,555	-	30,634	-
2170 應付費用		451,870	4	589,083	5
2210 其他應付款項		138,698	1	173,819	1
2260 預收款項		288,544	2	309,475	2
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)				
		53,305	1	-	-
2280 其他流動負債		8,348	-	7,839	-
21XX 流動負債合計		<u>5,262,293</u>	<u>42</u>	<u>5,880,126</u>	<u>44</u>
<b>其他負債</b>					
2810 應計退休金負債	四(十三)	3,143	-	2,070	-
2820 存入保證金	五	8,520	-	29,779	-
2860 遞延所得稅負債 - 非流動	四(十二)	259,938	2	390,666	3
2880 其他負債 - 其他		97,363	1	124,294	1
28XX 其他負債合計		<u>368,964</u>	<u>3</u>	<u>546,809</u>	<u>4</u>
2XXX 負債總計		<u>5,631,257</u>	<u>45</u>	<u>6,426,935</u>	<u>48</u>
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>	四(十四)				
3110 普通股股本		2,186,000	17	2,186,000	16
3140 預收股本		238,700	2	-	-
<b>資本公積</b>	四(十五)				
3211 普通股溢價		2,104,964	17	2,104,964	15
3260 長期投資		108,404	1	91,511	1
3271 員工認股權	四(十八)	2,886	-	-	-
3280 其他		267	-	-	-
<b>保留盈餘</b>					
3310 法定盈餘公積	四(十六)	86,959	1	82,655	-
3350 未分配盈餘	四(十七)	83,283	1	524,618	4
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420 累積換算調整數		307,864	2	493,181	4
3430 未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(169)	-
3610 少數股權		1,724,084	14	1,604,130	12
3XXX 股東權益總計		<u>6,843,411</u>	<u>55</u>	<u>7,086,890</u>	<u>52</u>
重大承諾及或有負債	七				
重大之期後事項	九				
負債及股東權益總計		<u>\$ 12,474,668</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,513,825</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、杜佩玲會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：楊文芳

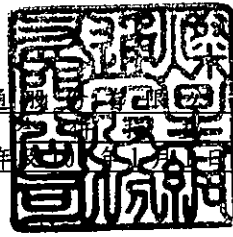


經理人：陳彥君



會計主管：呂聯發





## 燦星網通股份有限公司及子公司

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>	五				
4110 銷貨收入		\$ 14,667,614	100	\$ 17,429,767	100
4170 銷貨退回		( 78,339 )	( 1 )	( 174,478 )	( 1 )
4190 銷貨折讓		( 37,241 )	-	( 26,761 )	-
4100 銷貨收入淨額		14,552,034	99	17,228,528	99
4800 其他營業收入	五	190,544	1	146,234	1
4000 營業收入合計		14,742,578	100	17,374,762	100
<b>營業成本</b>	四(四)(二十)及五				
5110 銷貨成本		( 12,694,607 )	( 86 )	( 14,982,713 )	( 86 )
5910 營業毛利		2,047,971	14	2,392,049	14
<b>營業費用</b>	四(二十)及五				
6100 推銷費用		( 1,011,873 )	( 7 )	( 1,053,709 )	( 6 )
6200 管理及總務費用		( 848,355 )	( 6 )	( 986,049 )	( 6 )
6300 研究發展費用		( 344,031 )	( 2 )	( 397,829 )	( 2 )
6000 營業費用合計		( 2,204,259 )	( 15 )	( 2,437,587 )	( 14 )
6900 營業淨損		( 156,288 )	( 1 )	( 45,538 )	-
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		193,049	1	129,776	1
7121 權益法認列之投資收益	四(五)	495	-	-	-
7130 處分固定資產利益		67,074	1	46,615	-
7140 處分投資利益		5,281	-	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	4,794	-	122,400	1
7320 金融負債評價利益	四(十)	15,505	-	-	-
7480 什項收入		50,439	-	47,589	-
7100 營業外收入及利益合計		336,637	2	346,380	2
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 40,242 )	-	( 16,199 )	-
7560 兌換損失		( 28,291 )	-	( 64,335 )	( 1 )
7630 減損損失	四(八)	( 449,622 )	( 3 )	( 11,917 )	-
7650 金融負債評價損失	四(十)	-	-	( 16,013 )	-
7880 什項支出		( 20,626 )	-	( 20,900 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 538,781 )	( 3 )	( 129,364 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		( 358,432 )	( 2 )	171,478	1
8110 所得稅利益(費用)	四(十二)	41,351	-	( 104,905 )	( 1 )
9600XX 合併總損益		( \$ 317,081 )	( 2 )	\$ 66,573	-
<b>歸屬於：</b>					
9601 合併淨損益		( \$ 393,311 )	( 3 )	\$ 43,034	-
9602 少數股權損益		76,230	1	23,539	-
		( \$ 317,081 )	( 2 )	\$ 66,573	-
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750 基本每股(虧損)盈餘 本期淨(損)利	四(十九)	( \$ 1.99 )	( \$ 1.80 )	\$ 0.68	\$ 0.20
9850 稀釋每股(虧損)盈餘 本期淨(損)利		( \$ 1.99 )	( \$ 1.80 )	\$ 0.68	\$ 0.20

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、杜佩玲會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：楊文芳



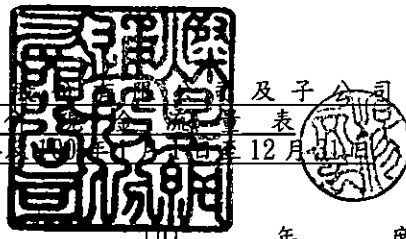
經理人：陳彥君



會計主管：呂聯發







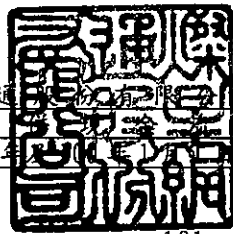
101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	(\$	317,081)	\$	66,573
調整項目				
呆帳費用(備抵呆帳轉列其他收入數)		16,035	(	733)
折舊費用(含出租及閒置資產)		359,246		444,038
各項攤銷		33,348		20,863
存貨跌價損失		90,281		34,093
存貨報廢損失		4,252		19,447
金融資產評價利益	(	4,794)	(	122,400)
金融負債評價(利益)損失	(	15,505)		16,013
採權益法認列之投資利益	(	495)		-
處分投資利益	(	5,281)		-
現金增資保留員工認購之酬勞成本		2,886		-
處分及報廢固定資產淨利益	(	52,954)	(	41,892)
減損損失		449,622		11,917
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產負債淨變動數		76,380		156,273
應收票據	(	241)		23,119
應收帳款		417,812		121,766
其他應收款		259,083	(	71,397)
存貨		343,858	(	259,362)
預付款項		119,837	(	12,758)
其他流動資產		6,209	(	8,641)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(	88,883)		51,470
應付票據		159,832	(	145,593)
應付帳款	(	1,061,042)	(	36,892)
應付所得稅		11,555		6,874
應付費用	(	124,609)		488
其他應付款項	(	29,514)		6,431
預收款項	(	20,931)		17,077
其他流動負債	(	119)		851
應計退休金負債		1,242		1,356
其他負債-其他	(	26,931)		48,193
營業活動之淨現金流入		603,098		347,174

(續次頁)

燦星網通股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國101年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<b>投資活動之現金流量</b>						
其他金融資產減少	\$	2,495		\$	213,100	
長期股權投資增加	(	252,544)		-		
取得子公司價款	(	94,812)		-		
出售子公司股權價款		150,159		-		
購置固定資產價款	(	242,931)	(	448,612)		
處分固定資產價款		113,004		242,191		
遞延費用增加	(	12,203)	(	17,789)		
存出保證金減少		1,704		4,972		
投資活動之淨現金流出	(	335,128)	(	6,138)		
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款增加(減少)		483,976	(	92,811)		
存入保證金(減少)增加	(	21,259)		27,602		
預收股本		238,700		-		
發放現金股利	(	43,720)	(	262,320)		
少數股權股東權益變動數		19,554		10,073		
融資活動之淨現金流入(流出)		677,251	(	317,456)		
匯率影響數	(	139,222)		209,991		
合併個體變動影響數	(	11,309)		-		
本期現金及約當現金增加		794,690		233,571		
期初現金及約當現金餘額		5,191,466		4,957,895		
期末現金及約當現金餘額	\$	5,986,156		\$	5,191,466	
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息	\$	42,857		\$	14,837	
本期支付所得稅	\$	33,929		\$	57,066	
<b>支付現金、簽發票據及賒欠購置固定資產等價款</b>						
固定資產等購置數	\$	277,976		\$	458,073	
加：期初應付款		9,941		480		
減：期末應付款	(	44,986)	(	9,941)		
現金支付數	\$	242,931		\$	448,612	
<b>取得子公司之公平價值資訊</b>						
現金及約當現金	\$	4,083		\$	-	
其他流動資產		46,793		-		
其他資產		110,023		-		
商譽		37,699		-		
流動負債	(	26,313)		-		
其他負債	(	53,305)		-		
少數股權	(	24,168)		-		
合計	\$	94,812		\$	-	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 林鈞堯、杜佩玲會計師民國102年3月20日查核報告。

董事長：楊文芳



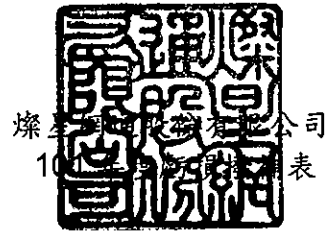
經理人：陳彥君



會計主管：呂聯發



< 附件四 >



單位:新台幣元

期初餘額	476,594,416
減：本年度稅後純損	393,311,452
本年度可分配盈餘	83,282,964
股東股利	0
期末未分配盈餘	83,282,964

董事長：楊文芳



經理人：陳彥君



主辦會計：呂聯發



<附件五>

燦星網通股份有限公司  
「公司章程」修正條文對照表

條次	擬修正條文	原條文	修訂說明
第十八條	董事得按月酌支報酬，不論盈虧，公司得支給之，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議定之。	董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權由董事會議定之，不論營業盈虧每年每位不得高於新台幣壹佰伍拾萬元。	配合實務修正條文內容
第二十二條	<p>本公司每年決算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，就其餘額應提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公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，如尚有餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，得視業務需要的予保留外，其餘依下列原則分派：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工紅利為百分之零點一到五。</li> <li>2. 其餘為股東紅利，本項數額得先提列部分或全部作為一般特別盈餘公積後，再分派之。</li> </ol> <p>員工及股東紅利得以全部或一部分以發行新股方式為之。</p> <p>本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構，營運狀況，盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，及依財務、業務及經營面等因素之考量得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之五。</p> <p>本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派。</p>	<p>本公司每年決算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，就其餘額應提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公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，如尚有盈餘得視業務需要的予保留外，其餘依下列原則分派：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工紅利為百分之零點一到五。</li> <li>2. 其餘為股東紅利，本項數額得先提列部分或全部作為一般特別盈餘公積後，再分派之。</li> </ol> <p>員工及股東紅利得以全部或一部分以發行新股方式為之。</p> <p>本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構，營運狀況，盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，及依財務、業務及經營面等因素之考量得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之五。</p> <p>本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派。</p>	配合實務修正條文內容
第二十五條	<p>本章程訂立於民國 98 年 7 月 28 日。</p> <p>第一次修正於民國 99 年 3 月 5 日。</p> <p>第二次修正於民國 100 年 4 月 20 日。</p> <p>第三次修正於民國 101 年 6 月 27 日。</p> <p>第四次修正於民國 102 年 6 月 20 日。</p>	<p>本章程訂立於民國 98 年 7 月 28 日。</p> <p>第一次修正於民國 99 年 3 月 5 日。</p> <p>第二次修正於民國 100 年 4 月 20 日。</p> <p>第三次修正於民國 101 年 6 月 27 日。</p>	增加本次修正日期