OSTOR 台灣奥斯特股份有限公司 中国主义中国主义中国

開會時間:中華民國一○七年六月二十七日(星期三)上午九時整

開會地點:台北市南港區市民大道八段 367號 2樓(南港區民活動中心)

出 席:親自出席股東及股東代理人代表之股權總計38,979,303股(含以電子方式行使

表決權股數 362,052 股),佔本公司已發行股份總數 63,991,604 股之 60.91%。

列 席:劉沅霖董事暨總經理、尤坤淟財務經理、德昌聯合會計師事務所李定益會計師、

德益法律事務所呂紹宏律師及李增胤律師

主 席:許世弘董事

記錄: 陳婉

一、宣布開會:出席股東代表股數已達法定股數,主席宣布會議開始。

二、主席致詞:(略)。

三、報告事項:

第一案:

案 由:一○六年度營業概況報告。

說 明:營業報告書請參閱附件。

第二案:

案 由:審計委員會審查一○六年度決算表冊報告。

說 明:審計委員會出具之審查報告書請參閱附件。

第三案:

案 由:本公司虧損達實收資本額二分之一報告。

說 明:本公司 106 年度之待彌補虧損金額為新臺幣 335, 236, 719 元(未計入公積彌

補虧損),已達實收資本額新臺幣 639,916,040 元之二分之一,爰依公司法

第211條之規定,列入本次股東常會之報告事項。

第四案:

案 由:一○六年度背書保證及資金貸與他人情形報告。

說 明:背書保證及資金貸與他人情形報告請參閱附件。

第五案:

案 由:一○六年度大陸投資執行情形報告。

說 明:大陸投資執行情形報告請參閱附件。

第六案:

案 由:庫藏股執行情形報告。

說 明:庫藏股執行情形報告請參閱附件。

第七案:

案 由:一○六年股東會通過私募普通股案未辦理情形報告。

說 明:本公司於106年6月28日股東常會業已通過在不超過20,000,000股之範圍內授權董事會得分次辦理私募現金增資,此次私募普通股案期限至民國107年6月27日上,用辦理即開展日本土公司於期間內有辦理文計劃。并於107

年 6 月 27 日止,因辦理期限將屆,本公司於期限內無辦理之計劃,並於 107

年 4月10日董事會決議,於期限內不繼續辦理。

股東發言摘要:股東戶號 20776 發言詢問虧損及應收帳款高於營收之原因,並詢問為何淨值低於股本二分之一。主席裁示由列席財務經理回覆,財務經理表示虧損原因為閃爍晶體價量不足致閒置產能過高以及太陽能發電模組相關庫存品有效期限將屆以致必須降價出售,而應收帳款高於營收之原因為本公司之簽證會計師認為部分營業收入應以淨額認列所致。簽證會計師並回覆係依據公報及主管機關發布之問答集而以淨額認列。主席回覆淨值低於股本二分之一原因為會計師依據國際會計準則判斷將部分應收帳款先行提列備抵呆帳所致,本公司之簽證會計師亦表示部分應收帳款尚未罹於還款期限,因有減損跡象故僅係先認列呆帳,而目前仍有持續收回相關帳款。

四、承認事項:

第一案:董事會提

案 由:一○六年度財務報表暨營業報告書案。

說 明:1.本公司一○六年度財務報表業經董事會決議通過,並經德昌聯合會計師事務所陳裕勳會計師及李定益會計師查核完竣,連同營業報告書,送請審計委員會審查完畢,請參閱附件。

2. 敬請 承認。

决 議:經票決結果,本案照案通過,表決結果如下:

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數)共計 39,101,303 權。

票決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	38, 617, 085 權	98. 76%
(含電子方式行使表決權數	94,560 權)	90. (0%)
反對權數	202, 130 權	0.51%
(含電子方式行使表決權數	202,130 權)	U. 3176
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數	282, 088 權	0.72%
(含電子方式行使表決權數	65,362 權)	U. 1270

第二案:董事會提

案 由:一○六年度虧損撥補案。

說 明:1.本公司虧損撥補表業經董事會決議通過,提請股東會承認。

- 2. 本公司 106 年度稅後淨損為新台幣 135,061,398 元,加計期初累計虧損新台幣 200,175,321 元後,待彌補虧損合計新台幣 335,236,719 元。另擬以特別盈餘公積、法定盈餘公積及資本公積彌補虧損,彌補後,本公司期末待彌補虧損為新台幣 235,578,998 元。
- 3. 本公司民國一○六年度虧損撥補表如下:

台灣奧斯特股份有限公司 虧損撥補表 中華民國一○六年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初累計虧損	\$ (200, 175, 321)
本年度稅後淨損	(135, 061, 398)
待彌補虧損	(335, 236, 719)
彌補虧損項目	
特別盈餘公積	3, 704, 891

項目	金額
法定盈餘公積	70, 793, 447
資本公積	25, 159, 383
撥補後待彌補虧損	\$ (235, 578, 998)

董事長:許世强

4. 敬請 承認。

經理人: 劉沅東

會計主管: 尤坤津中

津津土

决 議:經票決結果,本案照案通過,表決結果如下:

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數)共計 39,101,303 權。

票決結果	佔出席股東表決權數%	
贊成權數	38,616,699 權	98. 76%
(含電子方式行使表決權數	94,174 權)	90. 10%
反對權數	202, 324 權	0.51%
(含電子方式行使表決權數	202,324 權)	0. 51%
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數	282, 280 權	0.72%
(含電子方式行使表決權數	65,554 權)	0.12/0

五、討論事項:

第一案:董事會提

案 由:本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。

說 明:本公司因應未來新事業發展而需充實營運資金,擬視市場狀況及公司資金需求狀況,於適當時機,依證券交易法第 43 條之 6 規定,以私募方式發行普通股籌募資金,提請股東會授權董事會視市場狀況及公司實際資金需求情形,自股東常會決議本私募案之日起一年內分 2 次辦理。本次私募依下列方式辦理:

- 1. 私募總金額:依最終私募價格計算。
- 2. 每股面額:新台幣10元
- 3. 私募股數: 20,000 仟股。
- 4. 私募價格訂定之依據及合理性:本公司私募價格之訂定,不得低於定價日前1、3或5個營業日,擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息,並加回減資反除權後之股價,二基準計算價格較高者不低於8成訂定之。本次私募價格暫定為每股新台幣7.5元(本私募價格如低於面額時,其差額將減少股東權益。若因董事會定價日之市場價格低於面額,故私募價格低於面額應屬合理,尚不致影響股東權益),實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內,授權董事會視日後市場狀況決定之。
- 5. 特定人選擇方式: 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及相關規定辦理,目前並無已洽定之應募人,應募人選擇原則為:
 - (1)應募人的選擇方式與目的:本次私募引進投資人時,係考量可協助本公司營運所需各項管理及財務資源,並幫助本公司提升競爭優勢。
 - (2)必要性及預計效益:考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與投資人間之長期合作關係,故有其必要性。且私募資金用途係因應公司營運發展所需,將可強化競爭力、提昇效能,對公司經營及股東權益有正面助益。

- 6. 辦理私募之必要理由:
 - (1)不採公開募集之理由:因應新事業快速發展而需充實營運資金,並考量市場狀況及掌握募集資金之時效,故擬透過私募方式發行普通股向特定人籌募款項。
 - (2)私募資金用途及預計達成效益:本公司預計將本次私募資金用於增加新營運項目,充實營運資金或為策略聯盟發展相關事務使用,以強化公司新增事業營運所需技術、業務,提高公司競爭力,創造營收增加股東權益。資金用途及預計效益如表:

項次	預計私募股數額度	資金用途	預計達成效益
第一次	20,000仟股	增加新營運項	強化公司新增事業
第二次	於20,000仟股之總額度內,就前次私募不足之股數招募之。	目,充實營運資 金或為策略聯盟 發展相關事務使 用。	營運所需技術、業務,提高公司競爭力,創造營收增加股東權益。

- 7. 本次私募普通股之權利義務:與本公司已發行之普通股相同,惟依證券交易法第43條之8規定,本次私募普通股,除符合特定情形,於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓,並於私募普通股交付日滿三年後,依相關法令規定申報補辦公開發行及上櫃交易。
- 8. 本次私募計畫之發行條件、計畫項目及其他未盡事宜,若因未來法令或主 管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時,擬請股東會授 權董事會全權處理之。
- 9. 依投保中心民國 107年6月5日證保法字第1070002454號函,內容如下:本公司本次私募案係基於維持經營權穩定之前提預備進行,此次私募案將視情況引進投資人,就二千萬股之額度內決定私募股數之發行數量,未必全數發行,如有發行,相關事項將依相關規定辦理。
- [1] 敬請 公決。

決 議:經票決結果,本案照案通過,表決結果如下:

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數)共計 39,101,303 權。

票決結果	佔出席股東表決權數%	
贊成權數	38, 616, 982 權	98. 76%
(含電子方式行使表決權數	94, 457 權)	90. 10%
反對權數	202, 316 權	0.51%
(含電子方式行使表決權數	202,316 權)	0.51/0
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數	282, 005 權	0.72%
(含電子方式行使表決權數	65, 279 權)	U. 1270

六、選舉事項

案 由:董事選舉案。(董事會提)

說 明:1.為因應本公司董事任期將屆滿,擬提請股東常會進行董事全面改選。

- 2. 本次改選依公司章程規定擬選任董事七人,其中包含三名獨立董事。
- 3. 新任之董事於當選日起就任,任期自民國 107 年 6 月 27 日至民國 110 年 6 月 26 日止。
- 4. 董事及獨立董事候選人名單列示如下:

		γ		r
職稱	候選人	學歷	經 歷	持有股數
董事	興恆投資股份 有限公司 代表人:陳善能	台灣大學地質系學士台灣大學商研所碩士	凱明移動(股)公司董事長 安布思沛行銷(股)公司副總監 競麗國際(股)公司行銷業務總監	5, 336, 284
查	興恆投資股份 有限公司 代表人:張鑑紹	淡江大學外文系學士	歲懋科技(股)公司董事長 和澤電子(股)公司董事 豐鼎建設(股)公司董事 奇力新電子(股)公司董事長 富冠投資顧問(股)公司董事長	5, 336, 284
董事	興南投資股份 有限公司 代表人:許世弘	美國中佛羅里達大學 電機博士	台灣奧斯特(股)公司董事長 新世紀光電(股)公司董事 新世紀光電(股)公司總經理	2, 134, 514
董事	興南投資股份 有限公司 代表人:劉沅霖	世新大學資訊管理學 系	台灣與斯特(股)公司總經理 鴻海集團鑫成科技(成都)有限公 司人資總務副處長	2, 134, 514
獨立董事	蔡幃昌	新埔工業專科學校	華虹建設(股)公司董事長	. 0
獨立 董事	陳勇霖	致理技術學院財務金 融系學士	達信國際貿易有限公司負責人 品安生醫有限公司負責人	0
獨立董事	李大彰	長庚大學企研所碩士	凌泰科技(股)公司董事 創新新零售(股)公司董事 眾星國際(股)公司副總經理 久大資訊網路(股)公司總經理	0

5. 敬請 選舉。

選舉結果:當選名單及得票權數如下:

H - 27/17 - 7	人们 不作级 2		
身分別	戶號或身分證 統一編號	姓名	得票權數
董事	21142	興恆投資股份有限公司 代表人:陳善能	53, 428, 297 權
董事	21140	興南投資股份有限公司 代表人:許世弘	50, 617, 007 權
董事	21140	興南投資股份有限公司 代表人:劉沅霖	37, 322, 442 權
董事	21142	興恆投資股份有限公司 代表人:張鑑紹	36, 104, 570 權
獨立董事	F1222XXXXX	李大彰	31, 597, 734 權
獨立董事	A1219XXXXX	蔡幃昌	31, 408, 797 權
獨立董事	J1222XXXXX	陳勇霖	31,006,844 權

七、其他議案

案 由:解除本公司新任董事競業禁止之限制案。(董事會提)

說 明:1. 依公司法第 209 條規定,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。

- 2. 本公司於一○七年股東常會改選之董事,可能有為自己或他人為屬於公司 營業範圍內之行為,為配合實際需要,在無損及公司利益之前提下,擬提 請股東常會同意自董事就任之日起,解除新任董事及其代表人競業禁止之 限制。
- 3. 董事競業行為內容如下:

,里事机未行祠门	1 4- X- 1	
董事姓名	目前擔任與本公司業務相同 或類似之其他公司之兼職	該公司所營事業資料
陳善能 (興恆投資股份有 限公司代表人)	凱明移動(股)公司董事長	電腦及事務性機器設備批發業、電 子材料批發業、國際貿易業
張鑑紹 (興恆投資股份有	崴懋科技(股)公司董事長	國際貿易業、電腦及事務性機器設 備批發業、電子材料批發業、電子 材料零售業
限公司代表人)	和澤電子(股)公司董事	電子零組件製造業、電子材料批發 業、電子材料零售業、國際貿易業
許世弘	三河奥斯特電子有限公司副董事長	從事經營石英晶體震盪器零件組之 產銷業務
(興南投資股份有	陞一材料科技(股)公司董事長	電子材料批發業、電子材料零售業、
限公司代表人)	銨田生技有限公司董事長	電器及視聽電子產品製造業、電器 批發業、電子材料批發業、電器零 售業、國際貿易業
蔡幃昌	華虹建設(股)公司 董事長	能源技術服務業
	達信國際貿易有限公司負責人	電器批發業、電腦及事務性機器設 備批發業、國際貿易業
陳勇霖		精密儀器批發業、電腦及事務性機
	品安生醫有限公司負責人	器設備批發業、國際貿易業、光學
		儀器製造業
	凌泰科技(股)公司董事	電子材料批發業、電子材料零售業
		精密儀器批發業、電子材料批發
李大彰	創新新零售(股)公司董事	業、精密儀器零售業、電子材料零
		售業、國際貿易業、電器批發業、
		電腦及事務性機器設備批發業

擬提請股擬提請股東會決議解除上述董事自就任本公司董事後同時擔任各該同業公司董事之競業禁止之限制。

4. 敬請 決議。

决 議:經票決結果,本案照案通過,表決結果如下:

表決時出席股東表決權數(含電子方式行使表決權數)共計 39,101,303 權。

票決結果	佔出席股東表決權數%	
贊成權數	38, 768, 969 權	99. 15%
(含電子方式行使表決權數	246, 444 權)	99. 10%
反對權數	43, 702 權	0.11%
(含電子方式行使表決權數	43,702 權)	U. 11/0
無效權數	0 權	0.00%
棄權及未投票權數	288, 632 權	0.73%
(含電子方式行使表決權數	71,906 權)	0.13/0

八、臨時動議:無。

九、散會時間:同日上午九時五十分。

主 席:許世弘董事



記錄:陳婉格

(本次常會記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)

營業報告書

105年度受商用PC市場需求萎縮及安全防護晶片市場競爭日益激烈,加上固態電容逐步取代鋁質電容,致使本公司104年全年度營收在主被動元件部分較103年度同期減少,但因開拓大陸之太陽能產品市場有所成效,本公司104年全年度營收較103年度增加許多。

在產品結構上,由於積極拓展太陽能模組之銷售業務,努力也已見成效,並成功擴大市場佔有,成為本公司105年度主要營收項目;主動元件由於需求下滑、被動元件之銷售業務亦因技術替代,致相關營收之比率下滑。

未來本公司將致力穩固現有太陽能發電模組客戶之銷售,並持續開發新客源, 以期進一步提升公司之整體營收。

一、106年度營業報告

(一)營業計劃實施成果:

- 1.106 年度合併營業收入淨額計新台幣 297,234 仟元,較 105 年之新台幣 666,446 仟元,減少新台幣 369,212 仟元(減少 55.10 %)。
- 2. 合併營業淨利方面,106 年度合併營業淨利新台幣-140,602 仟元,較 105 年度之新台幣 -51,625 仟元減少-88,977 仟元(172.35%)。
- 3.106 年每股稅後盈餘-2.11 元,較105 年之-0.77 元減少1.34 元。
- (二)預算執行情形:本公司 106 年度未公開財務預測,故無需編製預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析:

單位:新台幣仟元

	項目	項目		105 年度	增(減)比例
財務	營業收入		297, 234	666, 392	(55. 40)%
N 份 收支	營業毛利		-1, 332	16, 041	(108. 30)%
収又	稅後淨利		-140, 602	-51, 625	(172. 35)%
	資產報酬率	(%)	-16. 70	-4.60	(263. 04)%
獲利	股東權益報酬率(%)		-29. 05	-7.82	(271.48)%
後刊 能力	佔實收資	營業利益	-18.09	-10.48	(72.61)%
分析	本比率% 稅前純益		-21. 97	-8.10	(171. 23)%
77 1/1	純益率(%)		-47. 30	-7. 75	(510. 32)%
	每股盈餘(元)		-2.11	-0.77	(174. 03)%

(四)研究發展狀況:

持續進行矽酸釔鑥閃爍晶體(LYSO)之研發。

二、107年度營業計劃概要

(一)經營方針:

- 1. 持續耕耘並拓展太陽能模組之市場。
- 2. 穩固並加強安全防護晶片(TPM)代理產品線之銷售。
- 3. 穩固鋁質電解電容現有代理產品之業務。
- 4. 持續進行閃爍晶體(LYSO)之研發與銷售推廣。

(二)重要之產銷政策:

1. 電容器市場部分:

強化與上游供應商之合作,維持各項產品供貨之穩定性,並持續裁汰毛利率偏低之代理線,以提升現有電容器產品銷售之利潤。

2. 安全防護晶片(TPM)部份:

代理新型安全防護晶片(TPM),並配合原廠之銷售策略,穩固既有客戶並擴大市場佔有。

3. 其他被動元件部份:

透過既有銷售通路,搭配銷售各類機板電源供應所需之積層陶瓷電容 (MLCC)、石英振盪器(X'tal),以提升公司營收與獲利。

4. 太陽能模組部分:

積極深耕及開發市場,加強太陽能多晶矽/單晶矽電池片與太陽能發電模組 之銷售。

5. 閃爍晶體(LYSO)部分:

持續改善製程及提升晶體可利用率,以產製質優而穩定之成品以迅速跨入歐美及亞洲市場。

(三)法規影響:無。

(四)外部競爭環境、總體經營環境之影響及預期銷售數量及其依據:

回顧過去一年,雖因商用 PC 市場需求萎縮及安全防護晶片市場競爭激烈,致 使本公司全年營收呈現下滑走勢,但在太陽能發電模組銷售上有所成長,未 來將持續因應各項代理產品的需求變化,靈活調整產品結構及隨時掌握客戶 需求變化,以滿足不同客戶之需求,進而達成提升公司營收和淨利之目標。

歷經106年度營收的短暫下滑,台灣奧斯特更將秉持創業初衷,以堅強的信念與 組織能力來把握未來的機會並面對各項艱困之挑戰!本公司將秉持誠懇務實之經營 理念,藉由優秀的經營團隊與務實而重效率的組織文化,在各事業版圖上發光發熱。

本公司今後也將更加努力開拓市場與開發產品,為股東創造最大收益;期盼各位 股東能持續支持,使「台灣奧斯特」持續穩健成長,再創事業高峰! 感謝各位股東的蒞臨!

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 許世弘



總 經 理 劉沅霖



會計主管 尤坤淟



審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表、虧損撥補等 議案,其中財務報表業經德昌聯合會計師事務所陳裕勳及李定益會 計師查核竣事,並出具無保留意見之查核報告在案。前述各項報表 經本審計委員會審查完竣,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四 條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告如上,敬請 鑒察。

此致

台灣奧斯特股份有限公司一○七年股東常會

審計委員會召集人楊立人

中華民國 一〇七 年 三 月 二十七 日

背書保證及資金貸與他人情形報告

單位:新台幣仟元

背書信	保證者公司	名稱	被背書保證	對象	對單一企業		末 明 嵌 马 谷	期末背書	實際動支金	以財產擔保 之背書保證	背書保證 最高限額
編號	名	稱	公司名稱	關係	背書保證之 書保證餘額 書保證餘額		保證餘額	額	金額	(註)	
0	台灣奧斯股份有限		陞一材料科技 股份有限公司	子公司	\$ 244, 459	\$ 14,880	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 325, 946	
0	台灣奧斯股份有限		昆山奥斯東 光電有限公司	子公司	\$ 244, 459	\$ 136, 950	\$ 136, 950	\$ -	\$ -	\$ 325, 946	

註:依本公司背書保證作業程序規定限額計算如下:

對單一企業背書保證限額以不超過該公司淨值百分之六十: 407, 432 (仟元) * 60% = 244, 459 (仟元) 累積對外背書保證之限額以不超過該公司淨值百分之八十: 407, 432 (仟元) * 80% = 325, 946 (仟元)

單位:新台幣仟元

													L 1T .	M B II II /C
編號	貸出資金	貸與對象	往來	本期	期末	實際動	利率	資金貸與	業務往來	有短期 融通資	提列備 抵呆帳	擔任	呆品	對個別對 象資金貸
V/MJ 3//C	之公司	RANA	科目	最高餘額	餘額	支金額	區間	性質	金額	金必要 之原因	金額	名稱	價格	與限額 (註)
0	台灣奧斯特 股份有限 公司	陞一材料 科技股份 有限公司	其他 應收款	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 48,000	未計息	短期通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	_	\$ -	\$ 61,115
0	台灣奧斯特 股份有限 公司	昆山奥斯 東光電有 限公司	其他 應 款	\$ 45,650	\$ 45,650	\$ 27, 755	未計息	短融資金	\$ -	營運調轉	\$ -	_	\$ -	\$ 61,115
1	上海奥斯特 電子科技 有限公司	昆山奥斯 東光電有 限公司	其他應收款	\$ 10,956	\$ 10,956	\$ 10,956	未計息	短期通	\$ -	營運週轉	\$ -	_	\$ -	\$ 23, 487

註:依本公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下:

短期融通資金個別對象資金貸與限額:本公司淨值的百分之十五:407,432(仟元) * 15% = 61,115(仟元) 短期融通資金資金貸與總限額:本公司淨值的百分之三十:407,432(仟元) * 30% = 122,230(仟元)

附件四

大陸投資執行情形報告

_ [_		_				
單位:新台幣仟元/外幣仟元	截至本期止己匯回投資	次 脚	269		I		
千元/外	截至至至) 表	asn	asn	(ISD		
斩台幣	期末投資	帳面價值	992	789	(272)		
單位: 第	期末	影	(ISI)	(ISD	(ISI)		
	認列		本期認列投資損益		89	nsd (88) asd	USD (736) USD (272)
	本期	投資	asn	ŒN.	d Sn		
	本公司直接 或間接投資 之持股比例		46.46 %	100 %	100 %		
	本期期末自台灣匯出累	金額	683	USD 1, 200	740		
	本期期末自台灣匯出累	表	(ISD	(ISD	(ISI)		
	本期匯出或 收回投資金額	收回	I	I	I		
	本期 收回投	展	I	ı	I		
	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		683	USD 1, 200	740		
	本期期初自台灣匯出累	表	asn	as n	asn		
	投管方式		CNY 10,000	1,200 由OST TECHNOLOGY CORP. 投資持股100%股權	a dost TECHNOLOGY CORP. 投資持股100%股權		
	雪收 沓太貓	-	10, 000	1, 200	740		
	雪收益	<u>}</u>	CNY	(ISD	(ISI)		
	大陸被投資 主要營業項目 公司名稱		生產銷售石英振盪器	鎓售鋁質電解容器	電子產品及其零件配件之批發及太陽能組裝		
			三河奥斯特電子有限公司	上海奥斯特電子科技有限公司	昆山奥斯東光電有限公司		

本期期末累計自台灣匯	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額(註)
	NTD 158, 948	
USD 2, 623	USD 5, 341	NT\$ 244, 459
	匯率:1:29.76	

註:赴大陸地區投資之限額不超過該公司淨值百分之六十:407,432 (仟元) * 60% = 244,459 (仟元)

庫藏股執行情形報告

107年5月20日

		買回	期次			104 年第 1 次
買		回	目		的	轉讓股份予員工
買		回	期		間	104年8月11日至104年10月8日
買	回	品	間	價	格	每股 4.72 元至 21.90 元
린	買回	股份	種 類	及 數	量	普通股 1,000 股
已	買	回戶	设 份	金	額	成交金額:7,990 元 手 續 費: 20 元 買回總額:8,010 元
已	辨理錄	除及車	專讓之	股份數	量	普通股 1,000 股
累	積 持	有本台	公司股	: 份數	量	普通股 0 股
累已	積持 存 發 行 月	有本公 股份總	司股伯 !數比	分數量 率 (%	: 占	0.00%

附件六

會計師查核報告暨一 六年度合併財務報表



會計師查核報告

台灣奧斯特股份有限公司 公鑒:

查核意見

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司民國一○六及一○五年十二月三十一 日之合併資產負債表,暨民國一○六及一○五年一月一日至十二月三十一日之 合併綜合損益表、合併權益變動表、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,上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人 財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製,足以允當表達台灣奧 斯特股份有限公司及其子公司民國一○六及一○五年十二月三十一日之合併財 務狀況,暨民國一〇六及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效 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,與台灣奧斯特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。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見 之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對台灣奧斯特股份有限公司及 其子公司民國一〇六年度合併財務報表之查核最為重要事項。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。關鍵查核事項敘明如下:

應收帳款減損評估

台灣奧斯特股份有限公司及其子公司民國一○六年十二月三十一日應收帳 款餘額為447,912仟元,佔台灣奧斯特股份有限公司及其子公司總資產之49%。 相關資訊請參閱附註四(七)、五及六(二)。對台灣奧斯特股份有限公司及其子公司 財務報表影響係屬重大,其備抵呆帳評估是否得以反應應收帳款信用風險及所 採用提列政策之適當性涉及管理階層的主觀判斷,因此本會計師將應收帳款之 減損評估列為關鍵查核事項。

> 13Fl., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基隆路一段 159號 13樓

Tel: +886-2-2763-8098 電話:+886-2-2763-8098



德昌聯合會計師事務所 Candor Taiwan CPAs CPAs

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下:

- 1. 了解管理階層對客戶之授信額度及授信天數。
- 2. 向台灣奧斯特股份有限公司及其子公司取得應收款項備抵呆帳提列政策 及資產負債表日之應收款項之帳齡分析表,抽核檢驗其內容是否與實際 情形一致。
- 3. 將管理階層所提供之應收帳款餘額,根據個別客戶提列減損之比例執行 重新計算管理階層對備抵呆帳及呆帳費用之提列是否正確。
- 4. 檢視當年度與以前年度呆帳沖銷之情況,藉以評估備抵呆帳提列金額之 合理性。
- 5. 取得台灣奧斯特股份有限公司及其子公司重大應收帳款之收款狀態及其 他可得資訊,檢查是否有個別金額重大且逾期帳齡一年以上之客戶以及 未收款之原因,以了解管理階層是否已提列足額備抵呆帳。
- 6. 評估期後期間台灣奧斯特股份有限公司及其子公司對已過期應收款項收回現金之情形,以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

其他事項

列入台灣奧斯特股份有限公司及子公司部分採用權益法之投資,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報表所表示之意見中,有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊,係依據其他會計師之查核報告。上述採用權益法之被投資公司民國一○六及一○五年十二月三十一日之相關採用權益法之投資餘額分別為 151,725 仟元及 20,952 仟元,各佔合併資產總額之 16.59%及 2.81%;民國一○六及一○五年一月一日至十二月三十一日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為 2,140 仟元及(1,769)仟元,各佔合併淨損總額之(1.52%)及 3.43%。

台灣奧斯特股份有限公司已編製民國一○六及一○五年度個體財務報表,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導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台灣奧斯特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台灣奧斯特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。

台灣奧斯特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。

13Fl., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基隆路一段159 號 13 樓 Tel:+886-2-2763-8098 電話:+886-2-2763-8098



德昌聯合會計師事務所 Candor HLB Candor Taiwan CPAs C.P.As

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因 於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高 度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能負出合併財務 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表使用者所作之經濟決策,則被 認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估合併財務報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,惟其目的非對台灣奧斯特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, 以及使台灣奧斯特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台灣奧斯特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 併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於台灣奧斯特股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足 夠及適切之查核證據,以對合併財務報表表示意見。本會計師負責台灣 奥斯特股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行,並負責 形成台灣奧斯特股份有限公司及其子公司查核意見。

13Fl., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基隆路一段 159 號 13 樓

Tel: +886-2-2763-8098 電話: +886-2-2763-8098

德昌聯合會計師事務所 Candor Taiwan CPAs CPAs

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,決定對台灣與斯特股份有限公司及 其子公司民國一〇六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。

德昌聯合會計師事務所

會計師:陳裕勳

使从新疆

會計師:李定益

本文都屬

核准文號:行政院金融監督管理委員會證券期貨局 金管證審字第 1040006565 號 金管證審字第 1050038061 號

中華民國一〇七年三月二十七日

13Fl., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

Tel:+886-2-2763-8098 電話:+886-2-2763-8098





單位:新台幣仟元

			106年12月31	日	105年12月31日	8
代碼	項	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(六). 六(一)	\$ 100,970	11	\$ 80,873	11
1147	無活絡市場之債務工具投資一流動	四(七).六(一).八	20,809	2	14, 176	2
1150	應收票據淨額	四(七)	1, 183	-	13, 110	2
1170	應收帳款淨額	四(七). 六(二). 七(四)	447, 912	49	221,665	30
1200	其他應收款	四(七).七(四)	1,839	-	981	-
1220	本期所得稅資產	四(十九)	34	-	52	-
130x	存貨	四(八), 六(三)	67, 055	7	80, 135	11
1470	其他流動資產	六(四)	11, 161	11	19, 108	2
11xx	流動資產合計		650, 963	70	430, 100	58
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四(九). 六(五). (六). (七). 八	151, 725	17	149, 795	20
1600	不動產、廠房及設備淨額	四(十).(十二).六(八).七(四).八	96, 200	11	143, 255	19
1780	無形資產淨額	四(十一).(十二)	15, 215	2	21,409	3
1920	存出保證金		505	-	512	-
15xx	非流動資產合計		263, 645	30	314, 971	42
1xxx	資產總計		\$ 914,608	100	\$ 745,071	100
1333	贝庄心可		ψ 514,000	100	Ψ 140, 011	100
	流動負債					
2100	短期借款	六(九)	\$ 113, 339	12	\$ 114,693	16
2150	應付票據		83	-	51	_
2170	應付帳款	六(十).七(四)	371, 632	41	54, 243	7
2200	其他應付款	七(四)	18, 226	2	9, 642	1
2250	負債準備-流動	四(十四). 六(十一)	445	-	799	=
2300	其他流動負債		276	-	8, 323	1
21xx	流動負債合計		504, 001	55_	187, 751	25
2xxx	負債總計		504, 001	55_	187, 751	25_
	歸屬於母公司業主之權益					
3110	股本	六(十三)	639, 916	70	639, 916	86
3200	資本公積	六(十三)	25, 160	3	25, 160	3
	保留盈餘	六(十三)				
3310	法定盈餘公積		70, 794	9	70, 794	10
3320	特別盈餘公積		4, 127	=	4, 127	1
3350	待彌補虧損		(335, 238)	(37)	(200, 176)	(27)
	保留盈餘合計		(260, 317)	(28)	(125, 255)	(16)
3400	其他權益	四(四). 六(十三)	2, 681	_	8, 792	1
3500	庫藏股票	四(十六).六(十三)	(8)	1-1	(8)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		407, 432	45	548, 605	74
36xx	非控制權益		3, 175	1-0	8, 715	1
3xxx	權益總計		410, 607	45_	557, 320	75
2-3xxx	負債及權益總計		\$ 914,608	100	\$ 745, 071	100

(隨附合併財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱) (請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及季定益會計師民國107年3月27日查核報告)

董事長:許世弘



經理人:劉沅霖







台灣奧斯特股份有限公司及子公司 合併綜合損益表 民國106及105年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘(虧損)為元

			106年度		105年度	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
4000	营業收入	四(十八). 六(十四). 七(四)	\$ 297, 234	100	\$ 666, 392	100
5000	營業成本	四(八). 六(三). 七(四)	(298, 566)	(100)	(650, 351)	(98)
5900	營業毛利(損)		(1, 332)	_	16, 041	2
	营業費用					
6100	推銷費用		(30, 511)	(10)	(23, 538)	(4)
6200	管理費用		(83, 338)	(28)	(54, 433)	(8)
6300	研究發展費用		(581)		(1,525)	
6000	營業費用合計		(114, 430)	(38)	(79, 496)	(12)
6900	營業利益(損失)		(115, 762)	(38)	(63, 455)	(10)
	營業外收入及支出					
7050	財務成本		(2,419)	(1)	(5,536)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業					
	及合資損益之份額	四(九). 六(五)	2, 140	1	(2,705)	-
7100	利息收入	四(十八)	529	-	264	-
7190	其他收入-其他	四(十七).(十八)				
		. 六(十二). 七(四)	951	=	5, 487	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	四(十). 六(八)	192	-	8, 069	1
7230	外幣兌換利益(損失)	四(四)	1,544	1	(1,359)	=
7270	減損迴轉利益		-	=	7, 396	1
7670	減損損失	四(十).(十二).六(八)	(27, 777)	(9)		
7000	营業外收入及支出合計		(24, 840)	(8)	11,616	2
7900	稅前淨利(淨損)		(140,602)	(46)	(51, 839)	(8)
7950	所得稅費用(利益)	四(十九).六(十七)			(214)	-
8200	本期淨利(淨損)		(140, 602)	(46)	(51, 625)	(8)
	其他綜合損益:					
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	四(四).六(十六)	(6,111)	(2)	(8, 816)	(1)
8300	其他綜合損益淨額		(6, 111)	(2)	(8, 816)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ (146, 713)	(48)	\$ (60, 441)	(9)
8600	淨利(損)歸屬於:					
8610	母公司業主		\$ (135, 062)	(44)	\$ (49,508)	(8)
8620	非控制權益		(5, 540)	(2)	(2, 117)	1-1
			\$ (140,602)	(46)	\$ (51,625)	(8)
8700	綜合損益總額歸屬於:					
8710	母公司業主		\$ (141, 173)	(46)	\$ (58, 324)	(9)
8720	非控制權益		(5, 540)	(2)	(2, 117)	-
			\$ (146, 713)	(48)	\$ (60, 441)	(9)
9750	基本每股盈餘(虧損)	六(十八)	\$	(2.11)	\$	(0.77)

(隨附合併財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱) (請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及李定益會計師民國107年3月27日查核報告)

董事長:許世弘



經理人:劉沅霖



會計主管:尤坤洪



合計主管:尤坤漢

經理人:劉沅森

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及季定益會計師民國107年3月27日查核報告)

(随附合併財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱)

25, 160 25, 160 25, 160 \$ 639, 916 639, 916 639, 916

民國105年度其他綜合損益

非控制權益增加(減少)

民國105年度淨利(淨損)

民國105年1月1日餘額

763, 436 (51, 625) (8,816) (145, 675)

(2, 117)

(49, 508) (8, 816)

(8,816)

8

17,608

(75, 747)

(150,668) (49,508)

¢>

4, 127

69

70, 794

(49,508)

非控制權益

部屬於母公司案主 之權益合計

庫藏股票

因外營運機構財務報表 換算之兒換差額

合

待彌補虧損

特別盈餘公積 保留盈餘

法定監除公積

資本公積

普通股股本

共化権益

單位:新台幣仟元

(140,602) (6, 111)

(5,540)

(135, 062)

548,605 548,605

(6, 111)

(6, 111)

2,681

(260, 317)

\$ (335, 238)

4, 127

70,794

25, 160

\$ 639,916 \$

(135, 062)

(200, 176) (135, 062)

4, 127

70, 794

410,607

3, 175

407, 432

(8)

557, 320 557, 320

8, 715 8, 715

(8) 8

8, 792 8, 792

(125, 255) (125, 255)

(200, 176)

4, 127

70, 794

(145, 675)

民國106年度其他綜合損益 民國105年12月31日餘額 民國106年度淨利(淨損) 民國106年1月1日餘額

民國106年12月31日餘額

董事長:許世弘

么 4 奥斯特 股份 有 限 公 司 及 子 合 併 權 益 變 動 表 民國106及1185年1月5月至12月31日 奥 加瀬

(ail

台灣奥斯特股份有限公司及子公司 合併現金流量表 民國106及105年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

		106年度	105年度
營業活動之現金流量:			
本期稅前淨利(淨損)	\$	(140, 602)	\$ (51, 839)
調整項目:			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用		8, 371	27, 814
攤銷費用		5, 405	5, 462
呆帳損失		34, 332	3, 773
財務成本		2, 419	5, 536
利息收入		(529)	(264)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之何	分額	(2, 140)	2, 705
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)		(192)	(8,069)
不動產、廠房及設備轉列費用數		-	29
非金融資產減損損失		27, 777	-
減損迴轉利益		-	(7,396)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
應收票據(增加)減少		11, 927	(28, 110)
應收帳款(增加)減少		(251, 297)	(104, 207)
其他應收款(增加)減少		(10, 226)	14, 437
存貨(增加)減少		13, 080	43, 431
其他流動資產(增加)減少		7, 947	(8, 415)
淨確定福利資產(增加)減少		-	33
本期所得稅資產(增加)減少		18	89
應付票據增加(減少)		32	(12)
應付帳款增加(減少)		317, 389	8,660
其他應付款增加(減少)		8,700	6, 939
負債準備增加(減少)		(354)	289
其他流動負債增加(減少)		(8, 047)	5, 576
長期遞延收入減少			(4, 950)
營運產生之現金流入(流出)		24, 010	(88, 489)
收取之利息		529	284
支付之利息		(2,535)	(5, 693)
營業活動之淨現金流入(流出)		22, 004	(93, 898)

(續下頁)

台灣奥斯特股份有限公司及子公司 合併現金流量表 民國106及105年1月1日至12月31日

(接上頁)

單位:新台幣仟元

項	目	 106年度		105年度	
投資活動之現金流量:					
取得無活絡市場之債務工具投資		\$ (6,633)	\$	(4,077)	
取得不動產、廠房及設備價款		(787)		(9,889)	
處分不動產、廠房及設備價款		11,834		24,037	
存出保證金(增加)減少		7		1,351	
取得無形資產		(342)		(355)	
除列子公司淨現金(流出)		 Η		(224)	
投資活動之淨現金流入(流出))	4,079		10,843	
籌資活動之現金流量:					
短期借款增加(減少)		(1, 354)		18, 283	
償還長期借款		 		(19, 513)	
籌資活動之淨現金流入(流出))	(1, 354)		(1, 230)	
匯率變動對現金及約當現金之影響		(4, 632)		(6,562)	
本期現金及約當現金增加(減少)數		20, 097		(90, 847)	
期初現金及約當現金餘額		 80, 873		171,720	
期末現金及約當現金餘額		\$ 100, 970	\$	80, 873	

(隨附合併財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱) (請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及李定益會計師民國107年3月27日查核報告)

董事長:許世弘



經理人:劉沅霖



會計主管:尤坤淟



附件七

會計師查核報告暨一 六年度個體財務報表



會計師查核報告

台灣奧斯特股份有限公司 公鑒:

查核意見

台灣奧斯特股份有限公司民國一○六及一○五年十二月三十一日之個體 資產負債表,暨民國一〇六及一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體綜 合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包 括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行 人財務報告編製準則編製,足以允當表達台灣奧斯特股份有限公司民國一〇 六及一○五年十二月三十一日之個體財務狀況,暨民國一○六及一○五年一 月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

香核意見之基礎

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,與台灣奧斯特股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其 他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見 之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對台灣奧斯特股份有限公司 民國一〇六年度個體財務報表之查核最為重要事項。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。關鍵查核事項敘明如下:

應收帳款減損評估

台灣奧斯特股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日應收帳款餘額為 403,223仟元,佔台灣奧斯特股份有限公司總資產之44%。相關資訊請參閱附 註四.(七)、五及六.(二)。對台灣奧斯特股份有限公司財務報表影響係屬重 大,其備抵呆帳評估是否得以反應應收帳款信用風險及所採用提列政策之適 當性涉及管理階層的主觀判斷,因此本會計師將應收帳款之減損評估列為關 鍵查核事項。

> 13Fl., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基隆路一段 159 號 13 樓

Tel: +886-2-2763-8098 電話:+886-2-2763-8098 本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下:

- 1. 了解管理階層對客戶之授信額度及授信天數。
- 向台灣奧斯特股份有限公司取得應收款項備抵呆帳提列政策及資產負債表日之應收款項之帳齡分析表,抽核檢驗其內容是否與實際情形一致。
- 3. 將管理階層所提供之應收帳款餘額,根據個別客戶提列減損之比例執行 重新計算管理階層對備抵呆帳及呆帳費用之提列是否正確。
- 4. 檢視當年度與以前年度呆帳沖銷之情況,藉以評估備抵呆帳提列金額之 合理性。
- 5. 取得台灣奧斯特股份有限公司重大應收帳款之收款狀態及其他可得資訊,檢查是否有個別金額重大且逾期帳齡一年以上之客戶以及未收款之原因,以了解管理階層是否已提列足額備抵呆帳。
- 6. 評估期後期間台灣奧斯特股份有限公司對已過期應收款項收回現金之 情形,以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

其他事項

列入台灣奧斯特股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊,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,本會計師對上開個體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及附註十三所揭露之相關資訊,係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國一〇六及一〇五年十二月三十一日之相關採用權益法之投資餘額分別為 151,725 仟元及 20,952 仟元,各占資產總額之 16.71%及 3.10%;民國一〇六及一〇五年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 2,140 仟元及(1,769)仟元,各占淨損益總額之(1.58)%及 3.57%。

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台灣奧斯特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台灣奧斯特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。

台灣奧斯特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。

13FI., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基隆路一段159 號 13 樓

Tel:+886-2-2763-8098 電話:+886-2-2763-8098

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的,係對個體財務報表整體是否存有導 因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信 係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能負出個 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,惟其目的非對台灣奧斯特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
- 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, 以及使台灣奧斯特股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之 事件或情况是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等 事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報表 使用者注意個體財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修 正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據 為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣奧斯特股份有限公司不再具 有繼續經營之能力。
- 5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個 體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於台灣奧斯特股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切 之查核證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責台灣奧斯特 股份有限公司查核案件之指導、監督及執行,並負責形成台灣奧斯特 股份有限公司查核意見。

13Fl., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基降路一段 159 號 13 樓

Tel: +886-2-2763-8098 電話:+886-2-2763-8098

德昌聯合會計師事務所 Candor Taiwan CPAs CPAs

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,決定對台灣奧斯特股份有限公司 民國一〇六年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師對查核報告中 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。

德昌聯合會計師事務

會計師:陳裕勳

東站舞

會計師:李定益

季

核准文號: 行政院金融監督管理委員會證券期貨局

金管證審字第 1040006565 號金管證審字第 1050038061 號

中華民國一〇七年三月二十七日

13FI., NO.159 Keelung Rd., sec. 1 Taipei, Taiwan, R.O.C. 台北市信義區 11070 基降路一段159 號 13 樓

Tel:+886-2-2763-8098 電話:+886-2-2763-8098

台灣奥斯特股份有限公司

個體資產負債表 民國106及105年12月31日

單位:新台幣仟元

					106年12月31			105年12月31	日
代碼	項	附 註		金	額	%	金	額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金	四(五). 六(一)	\$		52, 299	6	\$	55, 547	8
1147	無活絡市場之債務工具投資一流動	四(六).六(一).八			20,809	2		14, 176	2
1150	應收票據淨額	四(七)			7	-		7, 769	1
1170	應收帳款淨額	四(七). 六(二). 七			403, 223	44		95, 843	14
1200	其他應收款	四(七).七			77, 596	9		44,812	7
1220	本期所得稅資產	四(十八)			34	-		52	-
130x	存貨淨額	四(八). 六(三)			12, 394	1		10,011	1
1470	其他流動資產				935	_		7, 913	1
11xx	流動資產合計				567, 297	62		236, 123	34
	非流動資產								
1550	採用權益法之投資	四(九). 六(四). (五). 八			260, 718	29		354, 286	53
1600	不動產、廠房及設備淨額	四(十). 六(六). 八			78, 228	9		79, 568	12
1780	無形資產淨額	四(十一).四(十二)			1,697	-		6, 760	1
1920	存出保證金				4			56	_
15xx	非流動資產合計				340, 647	38		440, 670	66
1xxx	資產總計		_\$_		907, 944	100	\$	676, 793	100
	流動負債								
2100	短期借款	六(七)	\$		113, 339	12	\$	93, 363	14
2150	應付票據				83	-		51	-
2170	應付帳款	六(八). セ			371,827	41		21,680	4
2200	其他應付款				14,655	2		4, 787	1
2250	負債準備-流動	四(十四). 六(九)			445	-		799	-
2300	其他流動負債	t	-		163			7, 508	1
21xx	流動負債合計				500, 512	55_		128, 188	20
2xxx	負債總計				500, 512	55		128, 188	20
	權益								
3110	股本	六(十)			639, 916	70		639, 916	94
3200	資本公積	六(十)			25, 160	3		25, 160	4
	保留盈餘	六(十)							
3310	法定盈餘公積				70, 794	8		70, 794	10
3320	特別盈餘公積				4, 127	-		4, 127	1
3350	待彌補虧損				(335, 238)	(36)		(200, 176)	(30)
	保留盈餘合計				(260, 317)	(28)		(125, 255)	(19)
3400	其他權益	四(三). 六(十)			2,681	-		8, 792	1
3500	庫藏股票	四(十六).六(十)			(8)			(8)	_
3xxx	權益總計				407, 432	45		548, 605	80
2-3xxx	負債及權益總計		\$		907, 944	100_	\$	676, 793	100

(隨附個體財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱) (請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及李定益會計師民國107年3月27日查核報告)

董事長:許世弘



經理人:劉沅霖



會計主管:尤坤淟



台灣奥斯特股份有限公司

個體綜合損益表

民國106及105年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘(虧損)為元

			106年度			105年度	
代碼			金 額	%	金	額	%
4000	營業收入	四(十七). 六(十一). 七	\$ 215, 215	100	\$	303, 717	100
5000	營業成本	四(八). 六(三). 七	(190, 355)	(88)		(291, 527)	(96)
5900	營業毛利(損)		24, 860	12		12, 190	4
	營業費用						
6100	推銷費用		(25,096)	(12)		(12, 206)	(4)
6200	管理費用	t	(47, 647)	(22)		(29,636)	(10)
6300	研究發展費用		(399)	-		(310)	
6000	營業費用合計		(73, 142)	(34)		(42, 152)	(14)
6900	營業利益(損失)		(48, 282)	(22)		(29, 962)	(10)
	营業外收入及支出						
7050	財務成本		(1,796)	(1)		(1,816)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企	業					
	及合資損益之份額	四(九). 六(四)	(87, 560)	(41)		(18, 537)	(6)
7100	利息收入	四(十七)	476	-		167	=
7190	其他收入-其他	t	655	-		89	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	四(十). 六(六)	103	-		333	-
7230	外幣兌換利益	四(三)	 1,342	1		218	_
7000	营業外收入及支出合計		(86, 780)	(41)		(19, 546)	(7)
7900	稅前淨利(淨損)		(135,062)	(63)		(49,508)	(17)
7950	所得稅(費用)利益	四(十八). 六(十四)		_			-
8200	本期淨利(淨損)		 (135, 062)	(63)		(49, 508)	(17)
	其他綜合損益:						
8361	國外營運機構財務報表換算						
	之兌換差額	四(三). 六(十三)	(6, 111)	(3)		(8, 816)	(3)
8300	其他綜合損益淨額		(6, 111)	(3)		(8, 816)	(3)
8500	待彌補虧損		\$ (141, 173)	(66)	\$	(58, 324)	(20)
	每股盈餘(虧損):						
9750	基本每股盈餘(虧損)	六(十五)	\$	(2.11)	\$		(0.77)

(請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及李定益會計師民國107年3月27日查核報告)

(隨附個體財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱) (請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及李定益會計師民國107年3月27日查核報告)

董事長:許世弘



經理人:劉沅霖

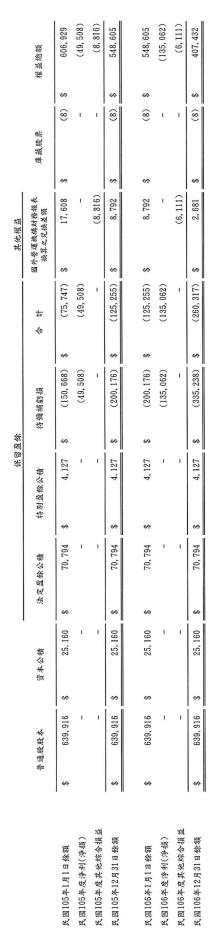


會計主管:尤坤淟



單位: 新台幣仟元

lo, 民國106及105年1月1日至12月31日 么 限 有 動 份變 湘 殿 特權 棋 奥 휓 10



經理人:劉沅森

(请参閱德昌聯合會計師事務所陳裕凱及李定益會計師民國107年3月27日查核報告)

(隨附個體財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱)

合計主管: 尤坤漢





董事長: 許世弘

台灣奥斯特股份有限公司

個體現金流量表

民國106及105年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

目	 106年度	105年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (135,062)	\$ (49,508)
調整項目:		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1, 340	1, 253
攤銷費用	5, 405	5, 424
呆帳損失	20,672	_
財務成本	1, 796	1,816
利息收入	(476)	(167)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	87, 560	18, 537
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(103)	(333)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	7, 762	(7,769)
應收帳款(增加)減少	(328, 052)	13, 766
存貨(增加)減少	(2,383)	23,043
其他應收款(增加)減少	(32,784)	(33,708)
其他流動資產(增加)減少	6, 978	(6,632)
淨確定福利資產(增加)減少	_	33
本期所得稅資產(增加)減少	18	83
應付票據增加(減少)	32	(11)
應付帳款增加(減少)	350, 147	(33, 251)
其他應付款增加(減少)	9, 854	(1,697)
負債準備增加(減少)	(354)	289
其他流動負債增加(減少)	 (7,345)	 5, 193
營運產生之現金流入(流出)	(14, 995)	(63, 639)
收取之利息	476	187
收取之股利	-	24, 748
支付之利息	 (1,782)	 (1, 900)
營業活動之淨現金流入(流出)	 (16, 301)	(40,604)

(續下頁)

台灣奥斯特股份有限公司

個體現金流量表

民國106及105年1月1日至12月31日

(接上頁)

單位:新台幣仟元

項	目	106年度		105年度
投資活動之現金流量:		 		
取得無活絡市場之債務工具	投資	\$ (6,633)	\$	(4,676)
取得採用權益法之投資		? —		(17, 916)
採用權益法之被投資公司減	資退回股款	_		30, 318
取得不動產、廠房及設備		-		(1,450)
存出保證金(增加)減少		52		1,720
取得無形資產		 (342)		(355)
投資活動之淨現金流入(流	1出)	 (6, 923)		7, 641
籌資活動之現金流量:				
短期借款增加(減少)		 19, 976		9, 468
籌資活動之淨現金流入(流	i出)	 19, 976		9, 468
本期現金及約當現金增加(減少)	數	(3, 248)		(23, 495)
期初現金及約當現金餘額		55, 547_	_	79, 042
期末現金及約當現金餘額		\$ 52, 299	\$	55, 547

(隨附個體財務報告附註係本報表之一部分,請併同參閱) (請參閱德昌聯合會計師事務所陳裕勳及李定益會計師民國107年3月27日查核報告)

董事長:許世弘



經理人:劉沅霖



會計主管:尤坤淟

