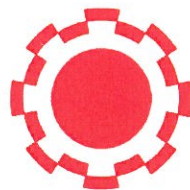


股票代號：9802



鈺齊國際股份有限公司

Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.

民國一〇七年股東常會 議事錄

鈺齊國際股份有限公司
Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.
民國一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月八日(星期五)上午九時整

地點：雲林縣斗六市科工二路 26 號(雲林科技工業區服務中心)

出席股數：出席股東及股東代理人代表股數總計 100,044,810 股，佔發行總股數 145,773,538 股之 68.63%。

出席董事：董事長-林文智、董事兼總經理-廖芳祝、董事兼執行副總-廖志誠、
獨立董事-張坤顯、獨立董事-郭少龍、獨立董事-胥愛琦

列席人員：資誠聯合會計師事務所-洪淑華會計師、智鼎國際法律事務所-廖婉君律師、財務長-范振祥、財務副協理-洪健朝、資誠聯合會計師事務所-洪育宗經理

主席：林文智



記錄：陳淑雯



壹、宣佈開會：出席股數已達法定出席股權，依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、民國一〇六年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說明：一〇六年度營業報告書，請參閱附件一。

二、審計委員會審查本公司一〇六年度決算表冊報告案，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。

說明：本公司於 107 年 3 月 8 日經董事會決議通過 106 年度員工酬勞新台幣 5,000,000 元及董事酬勞新台幣 5,000,000 元，員工酬勞及董事酬勞相關訊息，請參閱附件三。

四、修訂「誠信經營守則」部分條文案，報請 公鑒。

說明：修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

五、修訂「董事會議事規範」部分條文案，報請 公鑒。

說明：修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

肆、承認事項：

一、承認民國一〇六年度合併財務報表暨營業報告書案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇六年度合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及王玉娟會計師查核完竣，連同營業報告書送審計委員會查核完竣，並出具審計委員會查核報告在案。

(二)民國一〇六年度營業報告書、會計師查核報告及上述合併財務報表請參閱附件一及附件六。

(三)以上核請股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 100,044,810 權，贊成權數 95,759,947 權，占表決總權數 95.71%；反對權數 71,071 權，占表決總權數 0.07%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 4,213,792 權，占表決總權數 4.21%；本案照案通過。

二、承認民國一〇六年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇六年度歸屬於母公司稅後淨利為新台幣 803,113,765 元，提列 10%法定盈餘公積新台幣 80,311,377 元、特別盈餘公積新台幣 201,766,285 元，可分配盈餘為新台幣 1,087,425,500 元，擬每股發放現金股利新台幣 4.1 元。另配發員工酬勞及董事酬勞皆為新台幣 5,000,000 元，全數以現金分配。

(二)上述現金股利之發放，擬授權董事會另行訂定現金股利配發基準日(除息基準日)，按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份數予以分配，並通知所有股東。

(三)董事酬勞及員工酬勞之發放，擬授權董事會依法辦理並執行。

(四)民國一〇六年度盈餘分配表，請參閱附件七。

(五)以上核請股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 100,044,810 權，贊成權數 95,759,947 權，占表決總權數 95.71%；反對權數 71,071 權，占表決總權數 0.07%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 4,213,792 權，占表決總權數 4.21%；本案照案通過。

伍、討論事項：

修訂「公司章程」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)因業務執行需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)公司章程修訂條文對照表，請參閱附件八。

(三)以上核請決議。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 100,044,810 權，贊成權數 95,759,925 權，占表決總權數 95.71%；反對權數 71,093 權，占表決總權數 0.07%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 4,213,792 權，占表決總權數 4.21%；本案照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：民國一〇七年六月八日(星期五)上午九時四十五分

 鈺齊國際股份有限公司

106 年度營業報告書

壹、前言

公司在持續擴增新產線、積極提升生產效率及強化各職能幕僚單位管理綜效之下，再加上全球戶外運動休閒風潮持續熱絡，帶動本公司主要客戶營運保持正向表現，直接造就集團 106 年度營收正式突破新台幣百億元大關，而達到新台幣 10,388,151 仟元，較 105 年度增長 14.41%，若以美元幣別觀之，年成長幅度更突破二成，其中戶外鞋銷售佔 88.0%，運動鞋銷售佔 10%，其它銷售佔 2%。進一步檢視獲利表現，106 全年毛利率及營業利益率分別達到 19.8%及 10.9%，雙創新高，在毛利率較 105 年提升 1.8%以及費用率較 105 年減降 1.4%之雙重助力下，共同造就年度營業利益率站穩二位數而達到 10.9%；另 106 年度營業利益達新台幣 11.31 億元，不僅已創下歷史新高紀錄，更比 105 年度新台幣 6.98 億元大幅增長逾六成；而 106 年度稅後淨利達新台幣 796,003 仟元，亦較前一年度成長 14.78%。綜上，隨著集團產銷規模的持穩擴增，規模經濟也將日益展現，開源有成且節流得宜，資本公積與保留盈餘充沛，集團財務結構體質健全良善。

展望 107 年，本公司持續維持正向樂觀看法，整體訂單能見度仍保持正常水準，且產品組合之優化及新廠營運效率之提升，相關效益可望持續優化而相輔相成。集團旗下主要生產工廠皆為 GORE-TEX 認證廠區，並通過 GORE-TEX 最新生產技術「SURROUND」認證的良好生產技術，透過交期配合度高、嚴控各種產品品質、精實生產效能再進化，以公司優越的研發團隊與國際品牌大廠共同開發新鞋款，有助於鞏固與客戶之間更緊密的合作關係。然因近期全球景氣波動加劇，因此本公司不會僅單向追求營收之增長，而會在兼顧新廠效能的持續提升以及營業成本的有效控管之下，持穩擴增集團產能。

貳、106 年度營業計畫實施概況與成果說明

一、106 年度營業實施概況及成果

單位：新台幣仟元

項目/年度	合併財務報表			
	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	10,388,151	9,079,845	1,308,306	14.41%
營業成本	(8,333,008)	(7,446,525)	886,483	11.90%
營業毛利	2,055,143	1,633,320	421,823	25.83%
營業費用	(924,293)	(935,341)	(11,048)	-1.18%
營業淨利	1,130,850	697,979	432,871	62.02%
營業外收入及支出	(111,027)	202,036	(313,063)	-154.95%
稅前淨利	1,019,823	900,015	119,808	13.31%
所得稅(費用)利益	(223,820)	(206,539)	(17,281)	-8.37%
本期淨利	796,003	693,476	102,527	14.78%

二、106 年度營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司 106 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度			合併財務報表	
			106 年度	105 年度
財務收支	營業收入淨額		10,388,151	9,079,845
	營業毛利		2,055,143	1,633,320
	稅後淨利		796,003	693,476
獲利能力	資產報酬率(%)		8.75	7.90
	股東權益報酬率(%)		13.33	12.36
	估實收資本比率(%)	營業(損)益	77.35	50.54
		稅前純(損)益	69.76	65.17
	純益率(%)		7.66	7.64
	每股盈餘 新台幣(元)		5.65	5.23

參、總結

公司自 101 年上市至今，集團營收已成長 73.4%，稅後淨利更大幅增長 177.0%，再進一步檢視最近三年度經營成果，從 104 年度追求『量』的增加、進而戮力於 105 年度「質」的提升，再臻於 106 年兼顧「質」與「量」之精進與完善，公司經營團隊確已達成不同階段的承諾與目標。經營團隊深信，「業績雖是首要，但公司治理更是根本」，展望來年，將繼續秉持「道德、智慧、勤奮、長耕」精神，創造更為亮麗穩定的經營成果展現，且在產能擴增的同時也將持續進行自動化生產設備導入，藉以強化智能生產佈局，並將同步專注於各廠區生產效能之實質提升及各幕僚單位管理綜效之具體展現，未來也將持續善盡企業社會責任、提升資訊透明度、優化董事會運作、力行股東平等對待，以及堅持維護所有利害關係人及股東權益，為創造價值並為保障所有利害關係人之權利而持續精進努力，期許將公司經營成果持穩實質回饋給全體股東大眾。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



審計委員會查核報告書

本公司民國 106 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等各項表冊，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及王玉娟會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰出具本報告，敬請 鑒核。

此致

鈺齊國際股份有限公司民國 107 年股東常會

審計委員會召集人 張坤顯



民 國 1 0 7 年 3 月 9 日

鈺齊國際股份有限公司
員工酬勞及董事酬勞相關訊息

一、公司章程所載員工酬勞及董事酬勞有關資訊：

依本公司章程規定，本公司得依董事會之決議，並經股東會決議通過之盈餘分配案，公司應(1)就年度淨利先彌補歷年虧損，並得提撥剩餘利潤之 10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；(2)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；(3)得提撥不超過所餘盈餘之 3%作為董事酬勞以及所餘利潤之 3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利。

二、本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票股利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。

於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(2)如股東會決議員工酬勞採股票發放方式，股票股利股數係按決議酬勞之金額除以股票市場價值決定，股票市場價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)為計算基礎。

三、董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事酬勞等資訊：

本公司107年3月8日董事會決議通過

(1)擬議配發員工酬勞及董事酬勞皆為新台幣5,000,000元。

(2)上述分配金額與原已費用化之員工酬勞及董事酬勞皆為新台幣 5,000,000 元，並無差異。

鈺齊國際股份有限公司
誠信經營守則修訂對照表

現行條文	修正後條文	修法說明
第一條 目的及適用範圍 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展以及良好商業運作，特訂定本守則。 本守則適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。	第一條 目的及適用範圍 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展以及良好商業運作，特訂定本守則。 本守則適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織（以下簡稱集團企業與組織）。 <u>本守則所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織之董事、獨立董事、經理人、受僱人及具有實質控制能力之人。</u>	1. 增訂本公司人員之定義。
第二條 禁止不誠信行為 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。	第二條 禁止不誠信行為 本公司人員於<u>執行業務過程</u>，不得為<u>獲得或維持利益</u>，直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為。 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。	1. 配合第一條修訂，酌作文字修訂。

現行條文	修正後條文	修法說明
第六條 防範方案 本公司為落實前條之誠信經營政策，已於管理規章中訂定誠信經營之規範及防範不誠信行為。 前項訂定之規章，符合公司及集團企業與組織營運所在地之相關法令。 本公司於訂定規章過程中，皆與員工、工會、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。	第六條 <u>專責單位及職責</u> 本公司為<u>健全誠信經營之管理，指派誠信經營小組負責誠信經營政策與防範措施之制定，由稽核單位監督執行，如發生重大違規情事，應向董事會報告。</u> <u>(一)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</u> <u>(二)訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u> <u>(三)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</u> <u>(四)誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u> <u>(五)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</u> <u>(六)協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u>	1. 修訂後條文為原第十七條修文修訂。 2. 重新定義專責單位及其職責。
第七條 防範方案之範圍 本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。 本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。	第七條 <u>非屬不正當利益情形</u> 本公司人員不得直接或間接提供、收受、承諾或要求金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本守則規定，並依相關程序辦理後，始得為之： <u>(一)基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。</u> <u>(二)基於正常社交禮俗、商業目的或</u>	1. 原條文中各款分別修訂於第七、九、十、十一、十三、十四、十五、十六及十七條。 2. 修訂後條文為重新定義「非屬不正當利益之情形」。

現行條文	修正後條文	修法說明
三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	<u>促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。</u> <u>(三)因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。</u> <u>(四)參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。</u> <u>(五)主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。</u> <u>(六)提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，合於社會一般規範或正常禮俗範圍內。</u> <u>(七)因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，合於社會一般規範或正常禮俗範圍內。</u> <u>(八)其他符合公司規定。</u>	
第八條 承諾與執行 本公司及集團企業與組織應於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	第八條 不正當利益之處理程序 <u>本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：</u> <u>(一)提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。</u> <u>(二)提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。</u>	1. 原條文刪除。 2. 修訂後條文為原第二十一條第一項第一款及第四款。 3. 依法明訂其作業程序及行為指南。

現行條文	修正後條文	修法說明
	<u>前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：</u> <u>(一)具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。</u> <u>(二)正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。</u> <u>(三)其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。</u> <u>本公司專責單位應視第一項財物之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報核准後執行。</u>	
第九條 誠信經營商業活動 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。 本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為紀錄，宜避免與涉有不誠信行為紀錄者進行交易。 本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	第九條 疏通費之處理程序 <u>本公司不得提供或承諾任何疏通費。</u> <u>本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。</u> <u>本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。</u>	1. 原條文移至第十九條。 2. 修訂條文為新增疏通費之處理程序。
第十條 禁止行賄及收賄 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正	第十條 政治獻金之處理程序 <u>本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新台幣壹百萬元以上，應提報董事會通過後，始得為</u>	1. 原條文併入修訂後條文第七條。 2. 修訂後條文為原第七條第

現行條文	修正後條文	修法說明
當利益。	之： <u>(一)應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。</u> <u>(二)決策應做成書面紀錄。</u> <u>(三)政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。</u> <u>提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。</u>	二項第二款、第十一條及第二十一條第一項第二款。 3. 依法增訂其作業程序及行為指南。
第十一條 禁止提供非法政治獻金 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。	第十一條 慈善捐贈或贊助之處理程序 <u>本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報權責主管核准並知會本公司專責單位，其新台幣叁百元以上，應提報董事會通過後，始得為之：</u> <u>(一)應符合營運所在地法令之規定。</u> <u>(二)決策應做成書面紀錄。</u> <u>(三)慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。</u> <u>(四)因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。</u> <u>慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。</u>	1. 原條文移至第十條，並酌作文字修改。 2. 條訂後條文為原第七條第二項第三款、第十二條及第二十一條第一項第三款。 3. 依法增訂其作業程序及行為指南。
第十二條 禁止不當慈善捐贈或贊助 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及	第十二條 利益迴避 <u>本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入</u>	1. 原條文移至第十一條，並酌作文字修改。 2. 修訂後條文

現行條文	修正後條文	修法說明
內部作業程序，不得為變相行賄。	討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 <u>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</u>	為原第十九條條文。 3. 酌作文字修訂。
第十三條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益 本公司及董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。	第十三條 保密規定 <u>本公司各部門應注意相關公司商業機密之管理、保存及保密作業。</u> <u>本公司人員應確實遵守公司商業機密之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司商業機密予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司商業機密。</u>	1. 原條文併至第七條。 2. 條訂後條文為原第七條第二項第五款及第二十一條第一項第五款。 3. 依法增訂其範圍。
第十七條 組織與責任 本公司之董事會、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，由隸屬董事會之專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核單位監督執行，並定期向董事會報告。	第十七條 禁止內線交易 <u>本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</u> <u>參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計劃或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同事不得使用該資訊。</u>	1. 原條文移至第六條，並酌作文字修訂。 2. 修訂後條文為原第二十一條第一項第四項。 3. 依法增訂其範圍。

現行條文	修正後條文	修法說明
第十八條 業務執行之法令遵循 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。	<u>第十八條 廠商誠信經營評估</u> <u>若已知商業往來對象可能涉有不誠信之經營活動且該不誠信行為可能影響本公司之聲譽及誠信者，本公司應先行評估商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</u> <u>本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：</u> <u>(一)該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。</u> <u>(二)該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。</u> <u>(三)該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。</u> <u>(四)該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。</u> <u>(五)該企業長期經營狀況及商譽。</u> <u>(六)諮詢其企業夥伴對該企業之意見。</u> <u>(七)該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。</u>	1. 原條文併至第四條。 2. 修訂後條文為原第二十一條第一項第六款。 3. 依法增訂其範圍。
第十九條 利益迴避 本公司已制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、經理人及其出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、經理人及其他出席	第十九條 誠信經營商業活動 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。 本公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為紀錄，宜避免與涉有不誠信行為	1. 原條文移至第十二條。 2. 修訂後條文為原第九條及第二十一條第一項第六款。

現行條文	修正後條文	修法說明
或列席董事會之利害關係人，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	紀錄者進行交易。 本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。	3. 依法定義其範圍。
第二十條 會計與內部控制 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。	第二十條 契約明訂誠信經營 <u>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，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：</u> <u>(一)任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。</u> <u>(二)任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。</u> <u>(三)訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。</u>	1. 原條文移至第二十二條。 2. 修訂後條文為原第二十一條第一項第六款及第七款。 3. 依法增訂其處理程序及行為指南。

現行條文	修正後條文	修法說明
第二十一條 作業程序及行為指南 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、提供或接受不正當利益之認定標準。 二、提供合法政治獻金之處理程序。 三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。 四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。 五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。 六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。 七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。 八、對違反者採取之紀律處分。	第二十一條 發現違反企業誠信經營守則之處理程序 <u>(一)本公司發現或接獲檢舉本公司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，並為適當之懲處，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。</u> <u>(二)本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</u> <u>(三)本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</u> <u>(四)本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。</u>	1. 原條文第一項各款分別列於修訂後第八條至第二十一條說明。 2. 修訂後條文為原第二十一條第一項第七款及第八款。 3. 依法增訂其處理程序及行為指南。
第二十二條 教育訓練及考核 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。 本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠	第二十二條 會計制度與內部控制制度 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，	1. 原條文移至第二十三條。 2. 修訂後條文為原第二十條條文。 3. 條號變更。

現行條文	修正後條文	修法說明
信行為之後果。 本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。	必要時，得委請專業人士協助。	
第二十三條 檢舉制度 本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。 本公司受理檢舉專責單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審計委員會。	第二十三條 教育訓練 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。 本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	1. 原條文移至第二十四條，並酌作文字修訂。 2. 修訂後條文為原第二十二條條文。 3. 條號變更。
第二十四條 懲戒與申訴制度 本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	第二十四條 檢舉制度 本公司<u>鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重依相關辦法酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以記律處分，情節重大者應予革職。</u> <u>本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。</u> <u>檢舉人應至少提供下列資訊：</u> <u>(一)檢舉人之姓名、身份證號碼及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</u> <u>(二)被檢舉人之姓名及其他足資識別被檢舉人身份特徵之資料。</u>	1. 原條文移至第二十五條，並酌作文字修改。 2. 修訂後條文為原第二十三條條文。 3. 條號變更。

現行條文	修正後條文	修法說明
	<u>(三)如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且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。</u> <u>(四)檢舉受理、調查過程、調查結果，均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終止。</u> <u>(五)對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</u> <u>(六)本公司專責單位應彙整所有檢舉事件、其處理方式及後續檢討改善措施，並視情形定期或不定期向董事報告。</u>	
第二十五條 資訊揭露 本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。	第二十五條 懲戒與申訴制度 本公司將誠信經營納入員工績效考核，設立明確有效之獎懲及申訴制度。 本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，依相關法令及依公司人事相關管理辦法，予以解任或解雇。	1. 原條文移至第二十六條，並酌作文字修訂。 2. 修訂後條文為原第二十四條條文。 3. 條號變更。
第二十六條 誠信經營政策與措施之檢討修正 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，	第二十六條 資訊揭露 本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。	1. 原條文移至第二十七條。 2. 修訂後條文為原第二十五

現行條文	修正後條文	修法說明
據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。		條條文。 3. 條號變更。
第二十七條 實施 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。	第二十七條 誠信經營政策與措施之檢討修正 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。	1. 原條文移置第二十八條。 2. 修訂後條文為原第二十六條條文。 3. 條號變更。
第二十八條 修訂歷程 第一次訂定：2012年3月15日董事會、2012年4月15日股東常會通過。 第二次修訂：2014年12月22日董事會、2015年6月23日股東常會通過。	第二十八條 實施 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。	1. 原條文移至第二十九條。 2. 修訂後條文為原第二十七條條文。 3. 條號變更。
無	第二十九條 修訂歷程 第一次訂定：2012年3月15日董事會、2012年4月15日股東常會通過。 第二次修訂：2014年12月22日董事會、2015年6月23日股東常會通過。	1. 條號變更。

鈺齊國際股份有限公司
董事會議事規範修訂對照表

現行條文	修正後條文	修法說明
1.目標	第一條	併入現行條文第一條
2.定義	無	刪除
4.權責單位	第四條	併入現行條文第四條
5.風險	無	刪除
6.控制點	無	刪除
7.作業程序：	第二條及第四條	條號變更
7.1		
7.2	第四條	條號變更
7.3	第六條	條號變更
7.4	第三條	條號變更
7.5	第二條	條號變更
7.6	第七條及第八條 第八條 列席人員 非經董事會事前決議，個別董事不得攜同律師或會計師或其他第三人列席董事會。	1.條號變更。 2.增列第八條非董事身份出席規定條文。
7.7	第十三條	條號變更
7.8	第五條	條號變更
7.9	第九條	條號變更
7.10	第四條及第六條	條號變更
7.11	第八條	與 7.6 併至第八條
7.12	第十條	條號變更
7.13	第十條	條號變更
7.14	第十一條	條號變更
7.15	第十二條	條號變更
7.16	第十六條	條號變更
7.17	第十七條	條號變更
無	第十四條董事會會議之取消 本公司董事會會議於召集通知寄出予各董事後，遇有特殊情況必須取消原訂會議時，得由召集人於原訂開會日期至少三日前以書面通知各董事。倘有突發事件致必須取消原訂董事會議而不克於上述時間內通知各董事時，得由召集人於原訂開會時間至少三個小時	新增訂

現行條文	修正後條文	修法說明
	以前以電話或其他方式通知各董事並確認各董事已接獲通知。	
無	第十五條董事會之授權 除第四條應提本公司董事會討論事項外，董事會依法或本公司章程規定，於董事會休會期間，授權董事長行使董事會職權，其授權事項如下： 1.決定本公司增資、發行新股基準日、除息基準日。 2.因員工行使認股權憑證認股而發行新股，其發行條件及發行新股基準日。	新增訂
第四條 董事會議事內容由董事會或其授權之單位決定，會議議程之擬訂、開會時之記錄及其他會議相關事項，由財務單位辦理，並向董事會負責。董事會召集時應以書面或電子傳送函件，載明會議日期及地點，並檢附會議議程及相關資料，於七日前通知各董事出席；但遇有緊急情事時，得隨時召集之，無須前述通知。董事如認為會議資料不充足，得事先向議事事務單位請求補足。議事中董事如認為會議資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。下列重要事項除有突發緊急情事或正常理由外，必須事先列入議程，不得以臨時動議提出： 1.公司之營運計畫。 2.年度財務報告及半年度財務報告。 3.參酌證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部	第四條 董事會議事內容由董事會或其授權之單位決定，會議議程之擬訂、開會時之記錄及其他會議相關事項，由財務單位辦理，並向董事會負責。董事會召集時應以書面或電子傳送函件，載明會議日期及地點，並檢附會議議程及相關資料，於七日前通知各董事出席；但遇有緊急情事時，得隨時召集之，無須前述通知。董事如認為會議資料不充足，得事先向議事事務單位請求補足。議事中董事如認為會議資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。下列重要事項除有突發緊急情事或正常理由外，必須事先列入議程，不得以臨時動議提出： 1.公司之營運計畫。 2.年度財務報告及半年度財務報告。 3.參酌證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控	1. 配合「公開發行公司董事會議事辦法」第七條第一項，修正本條第一項文字。 2. 考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。

現行條文	修正後條文	修法說明
控制制度。 4.參酌證券交易法第三十六之一規定訂定或修正取得或處份資產、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之處理程序。 5.依據前款辦理資產或衍生性商品交易、資金貸與、背書或提供保證而應取得董事會決議之情形。 6.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 7.財務、會計或內部稽核主管之任免。 8.涉及董事自身利害關之事項。 9.簽證會計師之委任、解任或報酬。 10.對關係人捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難求助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 前項所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之	制制度，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。 4.參酌證券交易法第三十六之一規定訂定或修正取得或處份資產、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之處理程序。 5.依據前款辦理資產或衍生性商品交易、資金貸與、背書或提供保證而應取得董事會決議之情形。 6.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 7.財務、會計或內部稽核主管之任免。 8.涉及董事自身利害關之事項。 9.簽證會計師之委任、解任或報酬。 10.對關係人捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難求助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 前項所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以	

現行條文	修正後條文	修法說明
五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯一年，已提董事會決議通過部份免再計入。 11.其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項，或主管機關規定之重大事項。	上者。 前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯一年，已提董事會決議通過部份免再計入。 11.其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項，或主管機關規定之重大事項。	
第六條 召開董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到並供查考。董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得出具委託書載明授權範圍委託其他董事代理出席；前述代理人，以受一人之委託為限。如以視訊參與會議者，視為親自出席。<u>獨立董事對於討論本議事規範第四條規定應經董事會決議之事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u>	第六條 召開董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到並供查考。董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得出具委託書載明授權範圍委託其他董事代理出席；前述代理人，以受一人之委託為限。如以視訊參與會議者，視為親自出席。<u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會，對於本議事規範第四條規定應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u>	1. 配合「公開發行公司董事會議事辦法」第七條第五項，修正本條第二項文字。 2. 為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第二項規定，明定公司應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第四條第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。 3. 第二項規定屬「取締規定」，而非「效力規定」，違反第二項規定者，係涉及證券交易法第一百七十八條第一項第七款行政裁罰之規定；另董事會出席人數如已達法定出席門檻，則獨立董事未出席應與當次董事會之效力無關。



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003952 號

鈺齊國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

鈺齊國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「鈺齊集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鈺齊集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與鈺齊集團保持超然獨立，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，對鈺齊集團民國 106 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。

鈺齊集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列時點**事項說明**

銷貨收入會計政策請詳合併財務報表附註四（二十九）。鈺齊集團民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 10,388,151 仟元。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
40757 台中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 40757, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166 / +886 (4) 2254 2169, www.pwc.tw

鈺齊集團經營運動休閒戶外鞋生產及銷售，銷貨收入之交易條件主要以外銷貨品交付給客戶指定之貨物代理時移轉商品之風險與報酬，並以產品交付日做為銷貨收入認列時點。

因鈺齊集團係依照產品交付日做為銷貨收入認列時點，因此等認列收入流程涉及人工控制而可能造成收入未適當記錄在正確期間，因此，本會計師認為銷貨收入之截止時點為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。鈺齊集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨餘額為新台幣 1,599,000 仟元；存貨備抵評價損失為新台幣 82,850 仟元。

鈺齊集團針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，因該類存貨之評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量鈺齊集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解鈺齊集團營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 瞭解鈺齊集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核個別存貨項目核對至相關進銷貨文件及其帳載記錄，並執行報表計算之正確性以評估淨變現價值之依據及其合理性。
4. 驗證鈺齊集團用以評價之存貨貨齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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鈺齊集團繼續經營之能力、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鈺齊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺齊集團之治理單位(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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對鈺齊集團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，以及使鈺齊集團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鈺齊集團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，以對合併財務報表表示意見。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。



資誠

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中華民國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，決定對鈺齊集團民國 106 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

王玉娟

洪淑華
王玉娟



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 9 日

鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	106 年 12 月 31 日	%	105 年 12 月 31 日	%
			金 額			金 額	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,068,037	12	\$ 1,030,502	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)					
	融資產—流動		1,284	-	420	-	
1150	應收票據淨額		9	-	-	-	
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,874,185	20	1,388,856	15	
1200	其他應收款		120,445	1	108,649	1	
130X	存貨	六(四)	1,516,150	16	1,671,256	19	
1410	預付款項		74,364	1	87,545	1	
1470	其他流動資產		19,200	-	39,512	1	
11XX	流動資產合計		4,673,674	50	4,326,740	48	
非流動資產							
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	2,908	-	2,181	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	4,319,269	46	4,279,201	47	
1780	無形資產		18,581	-	25,094	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	61,223	1	76,477	1	
1900	其他非流動資產	六(七)及八	341,626	3	350,659	4	
15XX	非流動資產合計		4,743,607	50	4,733,612	52	
1XXX	資產總計		\$ 9,417,281	100	\$ 9,060,352	100	

(續次頁)

鈺齊國際貿易股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 871,857	9	\$ 712,458	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	1,412	-
2150	應付票據		4,642	-	-	-
2170	應付帳款		901,815	10	752,898	8
2200	其他應付款	六(九)	665,571	7	644,614	7
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	114,564	1	131,856	2
2300	其他流動負債	六(十)(十一)(十二)	276,961	3	123,553	1
21XX	流動負債合計		<u>2,835,410</u>	<u>30</u>	<u>2,366,791</u>	<u>26</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十)	-	-	678,175	7
2540	長期借款	六(十一)	90,000	1	69,500	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	16,336	-	4,414	-
2600	其他非流動負債	六(十二)	231,902	3	237,813	3
25XX	非流動負債合計		<u>338,238</u>	<u>4</u>	<u>989,902</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計		<u>3,173,648</u>	<u>34</u>	<u>3,356,693</u>	<u>37</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	1,461,973	15	1,380,954	15
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	3,336,445	35	2,990,516	33
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	266,544	3	196,318	2
3320	特別盈餘公積		244,368	3	210,604	3
3350	未分配盈餘		1,369,501	15	1,134,403	13
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(446,134)	(5)	(245,099)	(3)
3500	庫藏股票	六(十五)	(32,824)	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>6,199,873</u>	<u>66</u>	<u>5,667,696</u>	<u>63</u>
36XX	非控制權益	六(二十五)	<u>43,760</u>	<u>-</u>	<u>35,963</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>6,243,633</u>	<u>66</u>	<u>5,703,659</u>	<u>63</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 9,417,281</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,060,352</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	10,388,151	100	\$	9,079,845	100
5000 營業成本	六(四)	(	8,333,008)	(80)	(	7,446,525)	(82)
5950 營業毛利淨額			2,055,143	20		1,633,320	18
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		(	197,443)	(2)	(	151,377)	(2)
6200 管理費用		(	608,354)	(6)	(	691,464)	(7)
6300 研究發展費用		(	118,496)	(1)	(	92,500)	(1)
6000 營業費用合計		(	924,293)	(9)	(	935,341)	(10)
6900 營業利益			1,130,850	11		697,979	8
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)		69,252	1		89,336	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	(	164,858)	(2)		130,817	1
7050 財務成本	六(二十一)	(	15,421)	-	(	18,117)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	111,027)	(1)		202,036	2
7900 稅前淨利			1,019,823	10		900,015	10
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	223,820)	(2)	(	206,539)	(2)
8200 本期淨利		\$	796,003	8	\$	693,476	8
其他綜合損益(淨額)							
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		(\$	203,912)	(2)	(\$	503,345)	(6)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)		727	-		305)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	203,185)	(2)	(\$	503,650)	(6)
8500 本期綜合損益總額		\$	592,818	6	\$	189,826	2
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	803,113	8	\$	702,262	8
8620 非控制權益		(\$	7,110)	-	(\$	8,786)	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	601,347	6	\$	200,455	2
8720 非控制權益		(\$	8,529)	-	(\$	10,629)	-
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		5.65	\$		5.23
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		5.51	\$		4.82

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



紅雲國際有限公司 民國106年2月31日

单位：新台幣千元

附註	105 年		106 年		107 年		108 年		109 年		110 年		111 年		112 年		113 年		114 年		115 年		116 年		117 年		118 年		119 年		120 年		121 年		122 年		123 年		124 年		125 年		126 年		127 年		128 年		129 年		130 年		131 年		132 年		133 年		134 年		135 年		136 年		137 年		138 年		139 年		140 年		141 年		142 年		143 年		144 年		145 年		146 年		147 年		148 年		149 年		150 年		151 年		152 年		153 年		154 年		155 年		156 年		157 年		158 年		159 年		160 年		161 年		162 年		163 年		164 年		165 年		166 年		167 年		168 年		169 年		170 年		171 年		172 年		173 年		174 年		175 年		176 年		177 年		178 年		179 年		180 年		181 年		182 年		183 年		184 年		185 年		186 年		187 年		188 年		189 年		190 年		191 年		192 年		193 年		194 年		195 年		196 年		197 年		198 年		199 年		200 年		201 年		202 年		203 年		204 年		205 年		206 年		207 年		208 年		209 年		210 年		211 年		212 年		213 年		214 年		215 年		216 年		217 年		218 年		219 年		220 年		221 年		222 年		223 年		224 年		225 年		226 年		227 年		228 年		229 年		230 年		231 年		232 年		233 年		234 年		235 年		236 年		237 年		238 年		239 年		240 年		241 年		242 年		243 年		244 年		245 年		246 年		247 年		248 年		249 年		250 年		251 年		252 年		253 年		254 年		255 年		256 年		257 年		258 年		259 年		260 年		261 年		262 年		263 年		264 年		265 年		266 年		267 年		268 年		269 年		270 年		271 年		272 年		273 年		274 年		275 年		276 年		277 年		278 年		279 年		280 年		281 年		282 年		283 年		284 年		285 年		286 年		287 年		288 年		289 年		290 年		291 年		292 年		293 年		294 年		295 年		296 年		297 年		298 年		299 年		300 年		301 年		302 年		303 年		304 年		305 年		306 年		307 年		308 年		309 年		310 年		311 年		312 年		313 年		314 年		315 年		316 年		317 年		318 年		319 年		320 年		321 年		322 年		323 年		324 年		325 年		326 年		327 年		328 年		329 年		330 年		331 年		332 年		333 年		334 年		335 年		336 年		337 年		338 年		339 年		340 年		341 年		342 年		343 年		344 年		345 年		346 年		347 年		348 年		349 年		350 年		351 年		352 年		353 年		354 年		355 年		356 年		357 年		358 年		359 年		360 年		361 年		362 年		363 年		364 年		365 年		366 年		367 年		368 年		369 年		370 年		371 年		372 年		373 年		374 年		375 年		376 年		377 年		378 年		379 年		380 年		381 年		382 年		383 年		384 年		385 年		386 年		387 年		388 年		389 年		390 年		391 年		392 年		393 年		394 年		395 年		396 年		397 年		398 年		399 年		400 年		401 年		402 年		403 年		404 年		405 年		406 年		407 年		408 年		409 年		410 年		411 年		412 年		413 年		414 年		415 年		416 年		417 年		418 年		419 年		420 年		421 年		422 年		423 年		424 年		425 年		426 年		427 年		428 年		429 年		430 年		431 年		432 年		433 年		434 年		435 年		436 年		437 年		438 年		439 年		440 年		441 年		442 年		443 年		444 年		445 年		446 年		447 年		448 年		449 年		450 年		451 年		452 年		453 年		454 年		455 年		456 年		457 年		458 年		459 年		460 年		461 年		462 年		463 年		464 年		465 年		466 年		467 年		468 年		469 年		470 年		471 年		472 年		473 年		474 年		475 年		476 年		477 年		478 年		479 年		480 年		481 年		482 年		483 年		484 年		485 年		486 年		487 年		488 年		489 年		490 年		491 年		492 年		493 年		494 年		495 年		496 年		497 年		498 年		499 年		500 年		501 年		502 年		503 年		504 年		505 年		506 年		507 年		508 年		509 年		510 年		511 年		512 年		513 年		514 年		515 年		516 年		517 年		518 年		519 年		520 年		521 年		522 年		523 年		524 年		525 年		526 年		527 年		528 年		529 年		530 年		531 年		532 年		533 年		534 年		535 年		536 年		537 年		538 年		539 年		540 年		541 年		542 年		543 年		544 年		545 年		546 年		547 年		548 年		549 年		550 年		551 年		552 年		553 年		554 年		555 年		556 年		557 年		558 年		559 年		560 年		561 年		562 年		563 年		564 年		565 年		566 年		567 年		568 年		569 年		570 年		571 年		572 年		573 年		574 年		575 年		576 年		577 年		578 年		579 年		580 年		581 年		582 年		583 年		584 年		585 年		586 年		587 年		588 年		589 年		590 年		591 年		592 年		593 年		594 年		595 年		596 年		597 年		598 年		599 年		600 年		601 年		602 年		603 年		604 年		605 年		606 年		607 年		608 年		609 年		610 年		611 年		612 年		613 年		614 年		615 年		616 年		617 年		618 年		619 年		620 年		621 年		622 年		623 年		624 年		625 年		626 年		627 年		628 年		629 年		630 年		631 年		632 年		633 年		634 年		635 年		636 年		637 年		638 年		639 年		640 年		641 年		642 年		643 年		644 年		645 年		646 年		647 年		648 年		649 年		650 年		651 年		652 年		653 年		654 年		655 年		656 年		657 年		658 年		659 年		660 年		661 年		662 年		663 年		664 年		665 年		666 年		667 年		668 年		669 年		670 年		671 年		672 年		673 年		674 年		675 年		676 年		677 年		678 年		679 年		680 年		681 年		682 年		683 年		684 年		685 年		686 年		687 年		688 年		689 年		690 年		691 年		692 年		693 年		694 年		695 年		696 年		697 年		698 年		699 年		700 年		701 年		702 年		703 年		704 年		705 年		706 年		707 年		708 年		709 年		710 年		711 年		712 年		713 年		714 年		715 年		716 年		717 年		718 年		719 年		720 年		721 年		722 年		723 年		724 年		725 年		726 年		727 年		728 年		729 年		730 年		731 年		732 年		733 年		734 年		735 年		736 年		737 年		738 年		739 年		740 年		741 年		742 年		743 年		744 年		745 年		746 年		747 年		748 年		749 年		750 年		751 年		752 年		753 年		754 年		755 年		756 年		757 年		758 年		759 年		760 年		761 年		762 年		763 年		764 年		765 年		766 年		767 年		768 年		769 年		770 年		771 年		772 年		773 年		774 年		775 年		776 年		777 年		778 年		779 年		780 年		781 年		782 年		783 年		784 年		785 年		786 年		787 年		788 年		789 年		790 年		791 年		792 年		793 年		794 年		795 年		796 年		797 年		798 年		799 年		800 年		801 年		802 年		803 年		804 年		805 年		806 年		807 年		808 年		809 年		810 年		811 年		812 年		813 年		814 年		815 年		816 年		817 年		818 年		819 年		820 年		821 年		822 年		823 年		824 年		825 年		826 年		827 年		828 年		829 年		830 年		831 年		832 年		833 年		834 年		835 年		836 年		837 年		838 年		839 年		840 年		841 年		842 年		843 年		844 年		845 年		846 年		847 年		848 年		849 年		850 年		851 年		852 年		853 年		854 年		855 年		856 年		857 年		858 年		859 年		860 年		861 年		862 年		863 年		864 年		865 年		866 年		867 年		868 年		869 年		870 年		871 年		872 年		873 年		874 年		875 年		876 年		877 年		878 年		879 年		880 年		881 年		882 年		883 年		884 年		885 年		886 年		887 年		888 年		889 年		890 年		891 年		892 年		893 年		894 年		895 年		896 年		897 年		898 年		899 年		900 年		901 年		902 年		903 年		904 年		905 年		906 年		907 年		908 年		909 年		910 年		911 年		912 年		913 年		914 年		915 年		916 年		917 年		918 年		919 年		920 年		921 年		922 年		923 年		924 年		925 年		926 年		927 年		928 年		929 年		930 年		931 年		932 年		933 年		934 年		935 年		936 年		937 年		938 年		939 年		940 年		941 年		942 年		943 年		944 年		945 年		946 年		947 年		948 年		949 年		950 年		951 年		952 年		953 年		954 年		955 年		956 年		957 年		958 年		959 年		960 年		961 年		962 年		963 年		964 年		965 年		966 年		967 年		968 年		969 年		970 年		971 年		972 年		973 年		974 年		975 年		976 年		977 年		978 年		979 年		980 年		981 年		982 年		983 年		984 年		985 年		986 年		987 年		988 年		989 年		990 年		991 年		992 年		993 年		994 年		995 年		996 年		997 年		998 年		999 年		1000 年		1001 年		1002 年		1003 年		1004 年		1005 年		1006 年		1007 年		1008 年		1009 年		1010 年		1011 年		1012 年		1013 年		1014 年		1015 年		1016 年		1017 年		1018 年		1019 年		1020 年		1021 年		1022 年		1023 年		1024 年		1025 年		1026 年		1027 年		1028 年		1029 年		1030 年		1031 年		1032 年		1033 年		1034 年		1035 年		1036 年		1037 年		1038 年		1039 年		1040 年		1041 年		1042 年		1043 年		1044 年		1045 年		1046 年		1047 年		1048 年		1049 年		1050 年		1051 年		10	
----	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	--------	--	----	--

[illegible]

董事長：林文智

代理人：廖芳祝

會計主管：范振祥

鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,019,823	\$ 900,015
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	六(二十) (2,572)	3,235
折讓迴轉提列數	六(三) (448)	201
折舊費用	六(六)(二十二) 465,878	485,120
攤提費用	六(二十二) 27,299	30,713
呆帳費用提列(迴轉)數	六(三) 2,125 (	158)
長期預付租金轉列租金支出	六(七) 6,285	6,783
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十) 955 (	1,661)
處分無形資產損失	-	113
利息收入	六(十九) (8,135) (	6,436)
利息費用	六(二十一) 15,421	18,117
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 621	15,343
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	(594) (	4,598)
應收票據	(9)	-
應收帳款	(586,044) (	294,563)
其他應收款(含其他應收款-關係人)	(9,875)	8,596
存貨	76,845	46,746
預付款項	4,883 (	33,672)
其他流動資產	(3,234)	5,929
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	4,642	-
應付帳款	178,009	40,895
其他應付款	11,741	154,208
其他流動負債	(29,021) (	275)
其他非流動負債	(3,236) (	3,277)
營運產生之現金流入	1,171,359	1,371,374
收取之利息	8,432	7,438
支付之利息	(9,058) (	12,695)
支付之所得稅	(212,819) (	132,831)
營業活動之淨現金流入	957,914	1,233,286

(續次頁)

鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
其他金融資產減少(增加)		\$ 24,064	(\$ 25,414)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(703,594)	(586,885)
處分不動產、廠房及設備償款		14,025	18,866
取得無形資產		(303)	(1,764)
其他非流動資產增加		(27,935)	(13,879)
存出保證金(增加)減少		(58)	3,561
投資活動之淨現金流出		(693,801)	(605,515)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		213,274	(654,923)
應付租賃款減少		-	(117,024)
發行應付可轉換公司債		-	700,000
償還應付可轉換公司債		-	(100)
舉借長期借款		129,044	297,988
償還長期借款		(159,468)	(246,074)
發放現金股利	六(十七)	(456,829)	(265,655)
現金增資	六(十五)(十六)	-	170,979
非控制權益變動數		-	8,059
庫藏股票買回成本	六(十五)	(32,824)	-
籌資活動之淨現金流出		(306,803)	(106,750)
匯率變動影響數		80,225	(239,573)
本期現金及約當現金增加數		37,535	281,448
期初現金及約當現金餘額		1,030,502	749,054
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,068,037	\$ 1,030,502

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



鈺齊國際股份有限公司

盈餘分配表

中華民國106年度

單位：新台幣元

項目	金額	
期初未分配盈餘	573,585,400	
加:106 年度稅後淨利	803,113,765	
減:106 年度保留盈餘調整數	(7,196,003)	
小計	1,369,503,162	
減:提列 10%法定盈餘公積	(80,311,377)	
提列特別盈餘公積	(201,766,285)	
可供分配盈餘		1,087,425,500
分配項目：		
股東紅利-現金 (註 1)	599,553,857	
分配總金額		599,553,857
期末未分配盈餘		487,871,643
附註：		
配發員工酬勞 5,000,000 元		
配發董事酬勞 5,000,000 元		

註 1：股東現金股利每股 4.1 元，擬提請股東會通過後，於配息基準日前，如因可轉換公司債辦理轉換或其它法令等因素，致影響流通在外股份數量，使股東配息率因此發生變動時，擬授權董事會全權處理。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



鈺齊國際股份有限公司
 公司章程修訂條文對照表

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	修法說明
1.1		"Listed Company" <u>means the public company whose shares are listed on TSE for trading.</u> "上市公司" <u>指公開發行公司將其股票在證交所上市並交易買賣者。</u>	1. 新增本定義說明。 2. 為配合公司章程新增訂第 12.4.1 條，故增訂本定義說明以資明確。
		"OTC Company" <u>means the public company whose shares are listed on TPEX for trading.</u> "上櫃公司" <u>指公開發行公司將其股票掛牌於櫃買中心進行交易買賣者。</u>	1. 新增本定義說明。 2. 為配合公司章程新增訂第 12.4.1 條，故增訂本定義說明以資明確。
		"TPEX" <u>means the Taipei Exchange.</u> "櫃買中心" <u>指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</u>	1. 新增本定義說明。 2. 為配合公司章程新增訂第 12.4.1 條，故增訂本定義說明以資明確。
12.4.1		<u>12.4.1</u> <u>Subject to the Statute, the resolution of the general meeting shall be adopted by two-thirds or more of the votes of the shareholders who represent the total number of issued shares of the Company:</u> <u>(a) if the Company participates in the merger/consolidation and is dissolved thereafter while the surviving company is not a listed or OTC company;</u>	1. 本條新增。 2. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」第 17 頁之修正，及參考企業併購法第 18 條、第 27 條、第 28 條、第 29 條和第 35 條，並參照

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	修法說明
		(b) <u>if the trading of shares on TSE market is terminated because the Company carries on the general transfer so that the transferee company is not a listed or OTC company anymore;</u> (c) <u>if the trading of shares on TSE market is terminated because the Company is acquired by any other surviving or newly incorporated company as a 100% held subsidiary company by means of share exchange while the surviving or newly incorporated company is not a listed or OTC company; or</u> (d) <u>if the company carries on a division and the trading of the shares then traded on TSE market shall be terminated while the surviving or newly incorporated transferee company after the division is not a listed or OTC company.</u> <u>12.4.1</u> <u>在不違反開曼公司法之情形下，公司應經公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意通過之決議：</u> (a) <u>參與合併後消滅，且存續公司為非上市(櫃)公司者；</u> (b) <u>概括讓與而致終止上市，且受讓公司為非上市(櫃)公司者；</u> (c) <u>以股份轉換方式被他既存或新設之非上市(櫃)公司收購為其百分之百持股之子公司而致終止上市，且既存或新設之公司為非上市(櫃)公司者；或</u>	臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第1061703251號公告，訂定本條條文。

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	修法說明
		(d) <u>分割而致終止上市，且分割後受讓營業之既存公司或新設公司非上市（櫃）公司者。</u>	
31.1	31 Within seven days after the receipt of the copy of a tender offer application form and relevant documents by the Company or its litigation or non-litigation agent appointed pursuant to the Applicable Public Company Rules, the Board shall resolve to recommend to the Members whether to accept or object to the tender offer and make a public announcement of the following: (a) the types and number of the Shares held by the Directors and the Members holding more than 10% of the outstanding Shares in their own names or in the names of other persons. (b) recommendations to the Members on the tender offer, which shall set forth the names of the Directors who abstain or object to the tender offer and the reason(s) therefor. (c) whether there is any material change in the financial condition of the Company after the submission of the latest financial report and an explanation of the change, if any. (d) the types, numbers and amount of the Shares of the tender offeror or its affiliates held by the Directors and the Members holding more than 10% of the outstanding	31.1 Within seven days after the receipt of the copy of a tender offer application form and relevant documents by the Company or its litigation or non-litigation agent appointed pursuant to the Applicable Public Company Rules, the Board shall resolve to recommend to the Members whether to accept or object to the tender offer and make a public announcement of the following: (a) the types and number of the Shares held by the Directors and the Members holding more than 10% of the outstanding Shares in their own names or in the names of other persons. (b) recommendations to the Members on the tender offer <u>with respect to the status of verification of the identity and financial condition of the Offeror, fairness of the tender offer conditions, and reasonableness of the sources of the tender offer funds and,</u> which shall set forth the names of the Directors who abstain or object to the tender offer <u>the specific assenting and dissenting opinions of the directors</u> and the reason(s) therefor. (c) whether there is any material change in the financial condition	1.原第 31 條移至第 31.1 條。 2.為配合民國 105 年 11 月 18 日公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 14 條之修正，參照修正後第 14 條第 1 項條文修訂本條條文。

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	修法說明
	Shares held in their own names or in the name of other persons. 31 董事會於公司或公司依公開發行公司規則指派之訴訟及非訟代理人接獲公開收購申報書副本及相關書件後 7 日內，應對建議股東接受或反對本次公開收購做成決議，並公告下列事項： (a)董事及持有公司已發行股份超過百分之十之股東自己及以他人名義目前持有之股份種類、數量。 (b)就本次公開收購對股東之建議，並應載明對本次公開收購棄權投票或持反對意見之董事姓名及其所持理由。 (c)公司財務狀況於最近期財務報告提出後有無重大變化及其變化說明（如有）。 (d)董事及持有公司已發行股份超過百分之十之股東自己及以他人名義持有公開收購人或其關係企業之股份種類、數量及其金額。	of the Company after the submission of the latest financial report and an explanation of the change, if any. (d) the types, numbers and amount of the Shares of the tender offeror or its affiliates held by the Directors and the Members holding more than 10% of the outstanding Shares held in their own names or in the name of other persons. <u>31.1</u> 董事會於公司或公司依公開發行公司規則指派之訴訟及非訟代理人接獲公開收購申報書副本及相關書件後 7 日內，應對建議股東接受或反對本次公開收購做成決議，並公告下列事項： (a)董事及持有公司已發行股份超過百分之十之股東自己及以他人名義目前持有之股份種類、數量。 (b)就本次公開收購<u>人身分與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性之查證情形</u>，對股東<u>提供之建議</u>，並應載明對本次公開收購棄權投票或持<u>同意或反對之明確意見之董事姓名及其所持理由</u>。 (c)公司財務狀況於最近期財務報告提出後有無重大變化及其變化說明（如有）。 (d)董事及持有公司已發行股份超過百分之十之股東自己及以他人名義持有公開收購人或其關係企業之股份種類、數量及其金額。	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	修法說明
31.2		<u>31.2</u> <u>The Board must fully disclose the verification measures adopted and the related procedures with respect to the verification conducted under Article 31.1(b) and if an expert is engaged to issue a written opinion, it shall be made public along with the disclosure.</u> <u>董事會就第 31.1(b)進行之查證，須完整揭露已採行之查證措施及相關程序，如委託專家出具意見書亦應併同公告。</u>	1.本條新增。 2.為配合民國 105 年 11 月 18 日公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 14 條之修正，參照修正後第 14 條第 3 項條文增訂本條條文。