

股票代號：5443

# GPM

**均豪精密工業股份有限公司**  
**Gallant Precision Machining Co., Ltd.**

## **一百零五年度年報**

### **Annual Report 2017**

本公司年報查詢網址：

1. 公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

2. 均豪網站：<http://www.gpmcorp.com.tw>

刊印日期：中華民國一百零六年三月三十一日

一、本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	甯玉琴	李素珍
職稱	處長	資深專員
電話	(03) 563-9999	(03) 563-9999
電子郵件信箱	sandyning@gpmcorp.com.tw	jennylee@gpmcorp.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

單位	地址	電話
總公司	新竹縣科學園區創新一路 5-1 號 4 樓	(03) 563-9999
中 科 廠	台中市大雅區科雅西路 28 號	(04) 2565-8866

三、辦理股票過戶機構：

名稱：統一綜合證券股份有限公司服務代理部  
地址：臺北市東興路 8 號 B1  
網址：www.pscnet.com.tw  
電話：(02) 2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：李典易、鄭雅慧  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網址：www.pwc.com.tw  
電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券相關資訊：無。

六、本公司網址：www.gpmcorp.com.tw。

## 目 錄

壹. 致股東報告書.....	1
貳. 公司簡介.....	5
參. 公司治理報告.....	9
一. 組織系統.....	9
二. 董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	11
三. 公司治理運作情形.....	24
四. 會計師公費資訊.....	45
五. 更換會計師資訊.....	45
六. 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人.....	46
七. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
八. 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係之資訊.....	47
九. 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48
肆. 募資情形.....	49
一. 資本及股份.....	49
二. 公司債辦理情形.....	53
三. 特別股之辦理情形.....	53
四. 海外存託憑證之辦理情形.....	53
五. 員工認股權憑證辦理情形.....	53
六. 限制員工權利新股辦理情形.....	53
七. 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	54
八. 資金運用計畫執行情形應記載下列事項.....	54
伍. 營運概況.....	55
一. 業務內容.....	55
二. 市場及產銷概況.....	70
三. 從業員工.....	79
四. 環保支出資訊：.....	79
五. 勞資關係資訊.....	80
六. 重要契約.....	85
陸. 財務概況.....	86

一.	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	86
二.	最近五年度財務分析.....	95
三.	最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	101
四.	最近年度個體財務報告.....	102
五.	最近年度合併財務報告.....	168
六.	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	247
柒.	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	247
一.	財務狀況.....	247
二.	財務績效.....	248
三.	現金流量.....	248
四.	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	249
五.	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	249
六.	風險管理分析評估事項.....	250
七.	其他重要事項.....	252
捌.	特別記載事項.....	253
一.	關係企業相關資料.....	253
二.	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	257
三.	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	257
四.	其他必要補充說明事項.....	257
玖.	重大影響事項.....	257

## 壹. 致股東報告書

### 一、一百零五年度營業報告

各位股東女士、先生大家好：

首先感謝各位股東長期以來對均豪的支持，在此向各位股東報告 105 年度營業成果。

105 年度均豪個體營業收入為 2,596,175 仟元，較前一年度成長 5.51%；集團合併營業收入為 3,666,700 仟元，較前一年度成長 0.54%。在獲利方面，均豪個體稅後淨利為 260,709 仟元，較前一年度成長 30.41%，毛利率較前一年度增加 6%，每股純益為 1.58 元。

105 年度本公司及子公司已開發完成之新產品：

	研發機台名稱
研發項目 (處理技術)	● X-Ray Prober
	● G6 全軸馬達化 AUTO Teaching Array Probe
	● 防爆型 LCD PI Rework Cleaner
	● G6 LTPS CVD & PVD cleaner
	● 高速 Wafer Micro Bump 白光干涉量測設備
	● Wafer Glass 表面/邊緣 缺陷檢查設備
	● 全平面電視 R 角研磨設備
	● IC 載板平面研磨設備智慧系統
	● 大尺寸窄邊框偏光板貼合機
	● 陣列式保護膜貼合機
	● ILM-380 WX Wafer ID Re-ink Marking System(高精度晶圓標記與序號刻印機)
	● ILM-700WB Wafer Back Side Marking Combo System(複合式晶圓背面刻印機)
	● ILM-350WCS wafer cleaner&Laser scribing system(晶圓清洗機和激光切割系統)
	● Wafer Inspection (晶圓瑕疵檢測)
	● 5S Inspection Chip Sorter(具五面檢查功能之晶粒挑檢機)
● 3D IC/Fan Out Bonder(扇型封裝高精度晶粒黏晶機)	

### 二、106 年度計畫概要

#### (一)當年度經營方針

##### 1.營業方面：

- (1)配合國外技術合作，強化及深耕 FPD ARRAY 段高附加價值 PROBER 及濕製程蝕刻等設備。
- (2)把握 FPD 建廠浪潮，配合公司產能規劃，慎選合理毛利商機，獲利為先。
- (3)透過技術引進/合作，配合夥伴客戶需求，強力切入高附加價值之半導體前段先進檢測技術開發、及中後段封裝製程之檢測與研磨等製程設備。

- (4)精進既有 IC 載板領域之產品性能，以深化產品線及擴大客戶群。
- (5)繼續 2016 年智能自動化拓展成果，集中資源提供重點產業代表性客戶之智能自動化整合方案，實現其智慧製造目標。
- (6)持續深耕隱形眼鏡之產品製程開發及自動生產系統商機。
- (7)採貼近市場策略，持續發展體外檢測之生醫試劑及檢測設備。

2.研發方面：

106 年度本公司及子公司計畫開發之產品技術如下：

研發項目 (處理技術)	研發機台名稱
	● 皮秒影像線路分析系統 (Picosecond Imaging Circuit Analysis, PICA)
	● G10.5 Array TEG Probe.
	● G4.5 軟顯 Full Contact Type Array Probe
	● G8.5/G10.5 Cu/ITO Etching
	● High-Throughput Wafer Glass Surface/ Edge Defect Inspection (高速玻璃晶圓表面與邊緣瑕疵檢查機)
	● 12" Wafer 2D/3D Defect Inspection & Metrology (晶圓表面瑕疵檢查與 3D 量測機台)
	● 高精度 Fan-out 封裝研磨設備
	● Strip 平面研磨設備
	● 12" 晶圓盒自動供料 AGV 系統
	● 3D online 加工系統
	● 隱形眼鏡之製程及產品技術
	● PLM-2000 Panel mold system
	● GM-1200 lamination system
	● Laser Debound System (晶圓分離機)
	● IR Vision Inspection System (視覺檢測系統)
	● Auto Field Correction Table (自動場校正平台)
	● Automated Optical Inspection Table (自動化光學檢測平台)
	● Tape reel chip sorter (載帶式晶粒挑檢機)
	● Panel Fan Out Bonder (大尺寸載板扇型封裝高精度晶粒黏晶機)
● 6S Inspection Chip Sorter (具六面檢查功能之晶粒挑檢機)	

(二)本年度本公司及子公司預期銷售數量及其依據：

單位：套

主要產品	106 年度預算
顯示器製程設備	230
半導體製程設備	276
智能自動化設備	176
其他設備	21

註：依據客戶對未來之預估及綜合市場情況做成預期資料。

### (三)重要之產銷政策：

- 1.整合兩岸營運系統及資源，強化分工之整合效能，以擴展大陸面板市場競爭能力。
- 2.結盟材料商及終端使用客戶，以強化新產品領域之行銷效能。
- 3.持續拓展與世界性一流公司合作，成為其長期自動化設備夥伴，確保穩定發展之業務來源。
- 4.強化工單成本管控機制，搭配設計改善及主力供應商單純化，確保工單合理利潤。
- 5.繼續推動核心模組標準化，以簡化生產製造及提昇產品可靠度，降低成本。
- 6.快速交貨，降低存貨跌價損失並提升存貨週轉率。
- 7.提升售後服務品質、客戶滿意保證、及提升應收帳款週轉率。

### 三、未來公司發展策略：

#### 1. 多角化佈局與經營

- 核心技術深耕發展

深耕公司整體之(1)研磨技術(2)濕製程技術(3)AOI 技術(4)貼合及撕膜技術(5)精密取放技術(6)精密模具技術(7)雷射技術(8)智能自動化技術，等八大核心技術。

- 核心產業領域發展

擴展八大核心技術於(1)顯示器(2)半導體(3)綠能(4)IC 載板(5)生技(6)智能自動化等六大核心產業領域之應用發展。

- 策略合作/跨域合作 聯盟並進。

#### 2.投資、合資與技術引進

- -美、日、歐洲先端 FPD 及半導體技術引進與合作

- -隱形眼鏡

- -生技

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

#### 1. 外部競爭環境及總體經營環境：

面臨大陸面板產業的崛起、大陸政府積極推動其設備國產化，公司過往主要業務來源之顯示器產業競爭日趨激烈及艱困。均豪將持續強化自有產品技術，配合國外先進技術引進，以提昇產品層次擺脫低價競爭。對所屬產業及經營環境之變化亦將兼具快、穩、準之反應能力，並確立了多角化經營佈局及產業的短、中、長期發展目標。

#### 2. 法規環境：

誠信為本公司核心文化，故經營向以遵行法律規範、誠信守紀為基本前提。除隨時收集外部法規變動資訊提供管理階層參考，並即時建置、檢討、更新或調整內

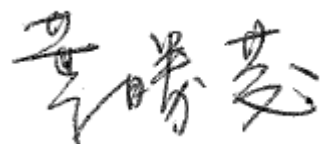
部管理、運作規章制度，以積極因應各類法規環境之變化。

3. 總體經營環境：

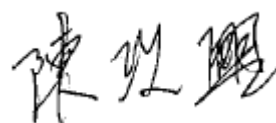
中國大陸已由世界工廠，正逐漸轉型為世界最大的消費市場。人工不足及成本的高漲已成世界性不可逆的趨勢，各產業自動化需求更是方興未艾。均豪具備橫跨多元科技產業的自動化設備應用技術，近年來更與重點產業之世界知名客戶充份合作，整合智能自動化解決方案獲致相當成果，對未來發展深具信心。

最後，敬祝各位股東女士、先生  
身體健康、萬事如意

董事長：



總經理：



## 貳. 公司簡介

一. 設立日期：中華民國六十七年十二月二十二日，組織為股份有限公司。

二. 公司沿革：

- 民國 67 年 籌設均豪精密工業股份有限公司，經營半導體模具零件之製造及銷售業務。資本額為新台幣貳佰萬元。
- 民國 68 年 機器設備安裝、試車完成，正式接單生產。
- 民國 71 年 辦理現金增資壹仟萬元，資本額增至新台幣壹仟貳佰萬元。同年十二月與台灣飛利浦建元電子股份有限公司簽約設計製造第一台半自動化半導體沖切成型機，正式跨入半導體封裝設備之設計製造領域。
- 民國 72 年 第一次為國外客戶 AT&T 及 National Semiconductor 設計製造全自動化半導體沖切專用機，去膠、去壩、去軌及彎腳一次完成。開始跨入國際市場。
- 民國 74 年 與美國第三大玩具公司 TYCO 簽約，設計製造精密模具，並代為加工生產塑膠射出成型件，開啟塑膠射出成型產品之製造。同年增資壹仟萬元，使資本額增至新台幣貳仟貳佰萬元。
- 民國 75 年 業績逐年大幅成長，再度辦理現金增資壹仟萬元，實收資本額達新台幣參仟貳佰萬元。
- 民國 76 年 購買新店遠東 ABC 工業區廠房，將模具製造全部移至本廠房，擴大產能。
- 民國 77 年 辦理現金增資壹仟萬元，實收資本額達肆仟貳佰萬元。
- 民國 78 年 轉投資馬來西亞 Formosa Engineering Sdn. Bhd.
- 民國 79 年 為強化經營體質，增加經營效率並配合業務擴展，辦理現金增資陸仟參佰萬元及盈餘轉增資壹仟伍佰柒拾伍萬元，並由員工認股以回饋員工對企業貢獻之辛勞，增進勞資關係和諧，達成提升企業共識與經營合理化。實收資本額達新台幣壹億貳仟陸佰柒拾伍萬元。  
同年轉投資泰國 Quality Products & Services 《Thailand》 Co., Ltd. 及台灣之眾智光電科技股份有限公司，使企業朝向多角化經營。
- 民國 80 年 業務持續擴展，深獲國內、外客戶肯定。  
盈餘轉增資壹仟伍佰貳拾壹萬元，資本額達到新台幣壹億肆仟壹佰玖拾陸萬元。
- 民國 81 年 國內半導體製造業蓬勃發展，晶圓廠、構裝廠相繼擴廠，相對帶動半導體生產設備市場需求大增，因應於市場需求，為擴充產能，辦理現金增資參仟壹佰壹拾陸萬元，資本額達新台幣壹億柒仟參佰壹拾貳萬元。  
轉投資新竹工業區內之台輝精密工業股份有限公司。
- 民國 82 年 年中成功推出半導體構裝用之智慧型半導體沖切成型機及鐳射刻印機，產品技術層次更進一步提升。
- 民國 83 年 配合新產品之持續開發，擴大產品範圍，確立公司專業化之形象，辦理資本公積轉增資壹仟貳佰玖拾捌萬肆仟元，使資本額增至新台幣壹億捌仟陸佰壹拾萬肆仟元。
- 民國 84 年 半導體市場持續熱絡，對本公司產品之需求急速增加，為了擴充設備增加產能，通過現金增資貳仟捌佰零陸萬肆仟捌佰元及盈餘轉增資伍仟伍佰捌拾參萬壹仟貳佰元，公司資本額達到新台幣貳億柒仟萬元，並辦理股票公開開發行。同時為了集合所有人力、場地等資源因應市場殷切需求，於同年底結束獲利偏低之塑膠射出產品及機械加工之業務。
- 民國 85 年 三月正式成立新品開發部為一獨立之研究發展部門，全力投入自動封膠機

- 之設計、製造及測試，期能儘速跨入該市場。
- 半導體構裝設備市場，對公司而言仍具有相當的發展空間，為了持續開發新產品，辦理現金增資貳仟柒佰萬元及盈餘轉增資壹億零捌佰萬元及資本公積轉增資壹仟柒佰伍拾伍萬元，資本額增至新台幣肆億貳仟貳佰伍拾伍萬元。
- 增加海外轉投資新加坡安惠科技股份有限公司（Apex Technologies International Pte. Ltd.）
- 民國 86 年 透過第三地區香港均強企業有限公司轉投資大陸均強機械（蘇州）有限公司。
- 轉投資華東半導體工業股份有限公司。
- 為充實營運資金，辦理盈餘轉增資柒仟肆佰壹拾玖萬伍仟元及資本公積轉增資貳仟伍佰參拾伍萬參仟元，資本額增至新台幣伍億貳仟貳佰零玖萬捌仟元。
- 並於 86 年 8 月 27 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心以（86）證櫃上字第 16923 號函准予備查，並以 86 年 9 月 10 日（86）台財證（一）第 90151 號函奉報財政部證券管理委員會 86 年 12 月 24 日（86）台財證（一）第 90151 號函核覆准予上櫃。
- 民國 88 年 為充實營運資金，辦理盈餘轉增資陸仟伍佰柒拾伍萬元，資本額增至柒億肆仟零柒拾伍萬元。
- 11 月 15 日由 SGS 驗證通過 ISO 9001 認證，提升公司形象及產品品質層級。
- 民國 89 年 為營運需求及充實營運資金，辦理盈餘轉增資新台幣伍仟柒佰貳拾伍萬元，資本額增至柒億玖仟捌佰萬元。
- 為支應公司購置土地興建廠房需要，於 4 月 26 日發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣肆億貳仟萬元。
- 經由第三地區事業香港均強企業有限公司，間接在大陸地區投資設立均強機械（蘇州）有限公司案內之第三地區投資事業變更為英屬維京群島 Gallant-Rapid Corporation Limited.（GRC）。
- 透過對第三地區英屬維京群島 GRC 公司增資，間接投資設立大陸均豪精密工業（蘇州）有限公司。
- 本公司發行之公司債經債權人申請轉換成普通股，致年底資本額增至玖億肆仟零貳萬貳仟肆佰陸拾元。
- 民國 91 年 透過第三地區英屬維京群島 Chun-Zhun Enterprise Corporation Limited.（CZE）轉投資大陸均準精密工業（廣州南沙）有限公司。
- 透過對第三地區英屬維京群島 Gallant-Rapid Corporation Limited.（GRC），轉投資英屬維京群島 GPM HOLDING Corporation Limited.（GPMH），再間接增加投資大陸均豪精密工業（蘇州）有限公司。
- 與華東半導體工業股份有限公司進行合併。辦理合併增資新台幣參億捌仟伍佰柒拾參萬參仟玖佰肆拾元，資本額增至壹拾肆億伍仟壹佰陸拾參萬參仟玖佰肆拾元。
- 透過第三地區英屬維京群島 King Mechatronics Company Limited.（KMC）公司轉投資大陸蘇州華景微機電有限公司。
- 民國 92 年 透過第三地區英屬維京群島 King Mechatronics Company Limited.（KMC）轉投資大陸蘇州均華精密機械有限公司。
- 民國 93 年 透過第三地區英屬維京群島 King Mechatronics Company Limited.（KMC）間接增加投資大陸蘇州均華精密機械有限公司。
- 透過第三地區英屬維京群島 Chun-Zhun Enterprise Corporation Limited.（CZE）間接增加投資大陸均準精密工業（廣州南沙）有限公司。

- 民國 94 年 與群錄自動化工業股份有限公司進行合併。辦理合併增資新台幣貳億柒仟萬元，資本額增至壹拾柒億貳仟壹佰陸拾參萬參仟玖佰肆拾元。
- 民國 95 年 為營運需求及充實營運資金，辦理盈餘轉增資新台幣壹億陸仟肆佰肆拾肆萬伍仟柒佰貳拾元，資本額增至壹拾捌億捌仟陸佰柒萬玖仟陸佰陸拾元。透過第三地區英屬維京群島 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 間接投資大陸均豪精密工業(廈門)有限公司。
- 民國 97 年 透過第三地區英屬維京群島 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 間接增加投資大陸均豪精密工業(廈門)有限公司。  
透過第三地區英屬維京群島 Chun-Zhun Enterprise Corporation Limited. (CZE) 轉投資大陸均豪科技(深圳)有限公司。  
九月正式發表台灣第一條多晶矽太陽能電池全線自動化生產設備。
- 民國 98 年 透過第三地區英屬維京群島 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 間接增加投資大陸均豪精密工業(廈門)有限公司。
- 民國 99 年 轉投資均華精密工業股份有限公司。  
註銷 96 年度第一次買回庫藏股股本柒佰肆拾壹萬元。
- 民國 100 年 分割讓與半導體事業部門相關營業分割暨相關長期股權投資予均華精密工業股份有限公司。  
96 年私募現金增資新台幣貳億元補辦公開發行暨上櫃掛牌。  
為降低閒置資金、提升股東權益報酬率，辦理現金減資肆億伍仟伍佰伍拾柒萬貳仟叁佰陸拾元，減資後本公司實收資本額為壹拾捌億貳仟貳佰貳拾捌萬玖仟肆佰肆拾元。  
註銷 97 年度第一次買回庫藏股股本壹仟零伍拾貳萬捌仟元及 100 年度第一次買回庫藏股股本貳仟肆佰萬元，註銷股本後，本公司實收資本額為壹拾柒億捌仟柒佰柒拾陸萬壹仟肆佰肆拾元。  
透過子公司均強機械(蘇州)有限公司投資日立造船均豪精密系統科技(蘇州)有限公司
- 民國 101 年 透過子公司均強機械(蘇州)有限公司投資蘇州均菘商貿有限公司  
轉投資光陽光電(股)公司  
登錄經濟部工業局(AU1)產品設計、(AU2) 物料儲運、(AU3) 生產製造、(AU4)系統整合規劃之自動化技術服務機構
- 民國 102 年 註銷 101 年度第一次買回庫藏股股本伍仟萬元，註銷股本後，本公司實收資本額為壹拾柒億參仟柒佰柒拾陸萬壹仟肆佰肆拾元  
出售 Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. 股權予本公司轉投資公司均華精密工業(股)公司，並更名為 Gallant Micro Machining (Malaysia) Sdn. Bhd.  
轉投資優你康光學(股)公司  
註銷 102 年度第一次買回庫藏股股本陸佰肆拾萬元，註銷股本後，本公司實收資本額為壹拾柒億參仟壹佰參拾陸萬壹仟肆佰肆拾元  
獲頒中科管理局「高科技設備前瞻技術發展計畫」績優廠商獎
- 民國 103 年 透過子公司 Gallant-Rapid Corporation Limited. 投資恆勁科技(股)公司  
Quality Products & Services 《Thailand》 Co., Ltd. 清算完結  
中部科學園區管理局「高科技設備前瞻技術發展計畫」103 年度績優廠商  
經濟部第二屆「卓越中堅企業及重點輔導廠商」
- 民國 104 年 註銷 103 年度第一次買回庫藏股股本參仟萬元，註銷股本後，本公司實收資本額為壹拾柒億壹佰參拾陸萬壹仟肆佰肆拾元  
與日本公司簽訂技術移轉合約

註銷 104 年度第一次買回庫藏股股本伍仟萬元，註銷股本後，本公司實收資本額為壹拾陸億伍仟壹佰參拾陸萬壹仟肆佰肆拾元

獲頒 TDUA 「Gold Panel Awards 2015 顯示器元件產品技術獎」

民國 105 年 與 Sumitomo Precision Products CO., LTD. 簽訂技術合作合約  
與 International Business Machines Corporation. 簽訂技術授權及共同開發合約

天下雜誌「2000 大調查」，2015 年製造業排名 623 名

獲頒 TDUA 「Gold Panel Awards 2016 傑出產品獎-智慧製造及設備類」

獲頒中科管理局「創新產品獎」

獲頒中科管理局「高科技設備前瞻技術發展-人才卓越獎」

獲頒中科管理局「高科技設備前瞻技術發展-產業科技獎」

獲頒竹科管理局 105 年新竹科學工業園區推動職場工作平權優良事業單位

獲頒勞動部 105 年度工作生活平衡獎 健康快活獎

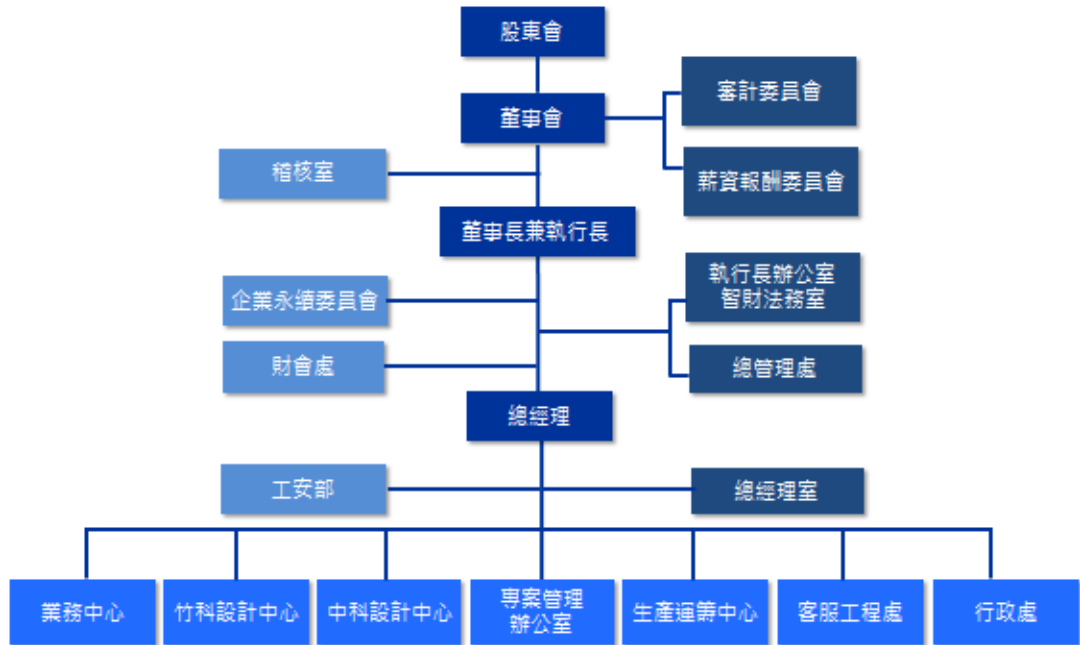
獲頒 105 年度臺中市「卓越企業、幸福勞動」樂活職場獎勵活動評選-和樂、優樂二星獎

民國 106 年 透過子公司均強機械(蘇州)有限公司轉投資蘇州均晟智能科技有限公司  
至年報刊印  
日止

## 參. 公司治理報告

### 一. 組織系統

#### (一) 組織圖



#### 各主要部門所營業務

部門	主要職責
執行長辦公室 智財法務室	<ul style="list-style-type: none"> <li>推動長短期發展之專案、負責公司專案之管理、運用事宜等。</li> </ul>
稽 核 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>管理制度運作之稽查。</li> </ul>
總 管 理 處	<ul style="list-style-type: none"> <li>程式設計、維護電腦正常運作、電腦化管理。</li> <li>薪資管理及人事相關作業。</li> </ul>
財 會 處	<ul style="list-style-type: none"> <li>資金調度、預算管理、投資管理、會計處理、成本計算。</li> </ul>
工 安 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>消除作業環境危害因子降低風險，維護員工作業安全。</li> <li>執行污染防治降低環境負荷。</li> </ul>
總 經 理 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>執行長短期發展之政策及負責公司營運之管理事宜。</li> <li>綜理公司業務之經營與管理。</li> <li>內部風險管理規劃、監督及分析作業。</li> </ul>
業 務 中 心	<ul style="list-style-type: none"> <li>負責公司所有產品銷售計畫之規劃、開發及管理業務。</li> <li>市場情報蒐集及協助新產品開發評估。</li> <li>國內外市場之開拓與維持既有客戶。</li> </ul>
竹科設計中心、中科 設 計 中 心	<ul style="list-style-type: none"> <li>提供各種不同設備產品為客戶個別需求進行機械、軟體開發、程式應用等各項設計。</li> </ul>
專 案 管 理 辦 公 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>整廠整線、隱形眼鏡及太陽能設備製程開發規劃。</li> <li>專案進度管理。</li> <li>科專計畫申請及管理。</li> </ul>

部門	主要職責
生產運籌中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 統合并執行跨廠區之原材料採購、委外加工，及物料進檢、儲運、調撥等作業及機械組裝。</li> </ul>
客服工程處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 售後服務(含)設備功能未達規格改善。</li> <li>● 移機/改造案評估/執行。</li> <li>● 應收帳款催收/管理。</li> </ul>
行政處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 招募、教育訓練、員工關係、公共事務、廠務及總務等相關事務。</li> </ul>
薪資報酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> <li>● 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。</li> </ul>
審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。</li> <li>● 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</li> <li>● 涉及董事自身利害關係之事項。</li> <li>● 評估重大之資產或衍生性商品交易。</li> <li>● 評估重大之資金貸與、背書或提供保證。</li> <li>● 評估募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</li> <li>● 評估簽證會計師之委任、解任或報酬。</li> <li>● 評估財務、會計或內部稽核主管之任免。</li> <li>● 審議財務報告。</li> </ul>
企業永續委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 負責推動企業社會責任、誠信經營及公司治理相關事宜。</li> </ul>

二. 董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料：

106年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	性別	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	葉勝發	103.6.20	男	三年	91.5.14	1,191,793	0.69%	1,756,793	1.06%	0	0%	0	0%	碩士畢業 功華科技執行副總經理 京華超音波 總經理 華東半導體 董事長 典通科技 董事長 鐳德科技 董事長 均豪精密 董事長	均華精密工業(股)公司 董事 均碩國際(股)公司董事長 Gallant-Rapid Corporation Limited 董事 Chun Zhun Enterprise Corporation 董事 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 董事 均強機械(蘇州)有限公司 董事長 均豪精密工業(廈門)有限公司 董事長 均豪科技(深圳)有限公司 董事長 京華超音波(股)公司 董事 軒豐(股)公司 董事 日立造船均豪精密系統科技(蘇州)有限公司 董事 蘇州均崧商貿有限公司 董事長 光陽光電(股)公司 董事長 蘇州健美福光學有限公司 董事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	性別	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	蔡清華	103.6.20	男	三年	95.5.22	3,278,428	1.89%	1,862,189	1.13%	467,313	0.28%	0	0%	大學畢業 經濟部自動化術服務團工程師 群錄自動化董事長 均豪精密副總經理	群錄系統(股)公司 董事 威馮投資(股)公司 董事長 威傑投資(股)公司 董事 均豪精密工業(廈門)有限公司 董事 鐳射谷科技股份有限公司 董事	無	無	無
董事	中華民國	中華開發工業銀行(股)公司	103.6.20	—	三年	96.6.13	8,709,358	5.03%	8,709,358	5.27%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無
	中華民國	代表人：殷志卓		男			0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州州立大學洛杉磯分校 MBA 中華開發工業銀行創業及產業投資部經理	中華開發工業銀行創業及產業投資部經理 聚積科技(股)法人董事代表 定穎電子(股)法人董事代表	無	無	無
董事	中華民國	志聖公業股份有限公司	103.6.20 103.6.20	—	三年	106.06.20	17,177,827	9.92%	17,177,827	10.40%	0	0%	0	0%	—	—	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	性別	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	代表人: 梁又文	103.6.20	男	三年	103.6.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Master of Law, School of Law, Northwestern Univ. Certificate in Business Admin., Kellogg School of Management, Northwestern Univ. Univ. of Washington MBA 志聖工業股份有限公司 董事長特助 蘇州創峰光電科技股份有限公司 董事長 創峰光電科技股份有限公司 董事長 視動自動化股份有限公司 董事長 博緯科技股份有限公司 董事長 光陽光電股份有限公司 董事長 華達創業投資股份有限公司 董事長 台灣自製衛星技術開發教育推廣協會 幹事	均華精密股份有限公司 董事長 志聖工業股份有限公司 董事長特助 蘇州創峰光電科技股份有限公司 董事長 創峰光電科技股份有限公司 董事長 薩摩亞商力永企業有限公司 台灣分公司 董事長 華順科技股份有限公司 董事長 視動自動化股份有限公司 董事長 博緯科技股份有限公司 董事長 光陽光電股份有限公司 董事長 華達創業投資股份有限公司 董事長 台灣自製衛星技術開發教育推廣協會 幹事	無	無	無
獨立董事	中華民國	童家慶	103.6.20	男	三年	103.6.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	大學畢業 鴻勝科技(股)公司 業務總處總經理 台灣電路印刷線路板協會 理事長 華通電腦(股)公司 執行副總裁 台灣電路板協會 顧問 高陸科技(股)公司 監察人	高陸科技(股)公司 董事 達興材料(股)公司 獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員 華孚科技(股)公司 董事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	性別	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	洪偉仁	103.6.20	男	三年	103.6.20	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	碩士畢業 台灣工銀管顧公司協理 聯太創投 投資經理 漢鼎醫電生技公司副總經理 泰福生技公司 總經理(代) PT Navi CEO	承業生醫投資控股(股)公司 董事長特助	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳正	104.6.17 (註1)	男	三年	104.6.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	日本慶應義塾大學 工學院博士 工研院機械所副所長 兼任經濟部精密機械發展小組主任 旺矽科技 副董事長 金利精密 獨立董事 日紳精密 董事長	盟立自動化(股)公司 薪資報酬委員會委員 美商日紳先進科技(股)公司 榮譽董事長 易發精機(股)公司 獨立董事 金利精密工業(股)公司 監察人	無	無	無

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華開發工業銀行股份有限公司 (註 1)	中華開發金融控股股份有限公司 100%
志聖工業股份有限公司	志聖工業股份有限公司庫藏股專戶 6.01% 海杏投資(股)公司 負責人：陳梁金絨 5.78% 梁茂忠 5.27% 梁茂生 4.98% 品志投資(股)公司 代表人：梁碧茹 3.58% 簡進土 1.93% 白鴻曉 1.30% 花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金專戶 0.95% 王世全 0.95% 傅梁秀鴻 0.93%

註 1：資料來源為該公司 106 年 2 月 28 日停止過戶之資料。

主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
中華開發金融控股股份有限公司 100% (註 1)	臺灣銀行股份有限公司 1.59% 凱基證券股份有限公司 2.02% 花旗(台灣)商業銀行託管新加坡政府投資專戶 1.91% 中國人壽保險股份有限公司 3.76% 國泰人壽保險股份有限公司 2.46% 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 1.50% 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶 1.06% 興文投資股份有限公司 4.34% 景冠投資股份有限公司 2.78% 富邦人壽保險股份有限公司 3.05%

註 1：中華開發工業銀行股份有限公司之資料來源為該公司 106 年 2 月 28 日停止過戶之資料。。

## (二)董事及監察人資料

106年3月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數	
	條件	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
葉勝發			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡清華			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
殷志卓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
梁又文			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
童家慶			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
洪偉仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人
- (2) 非公司之其關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

106年3月31日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	性別	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(學)經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳政興	95.10.01	男	109,607	0.07%	0	0%	0	0%	碩士畢 華映精機廠設計處處長 均豪精密 副總經理 均豪精密 總經理	均華精密工業(股)公司 董事 均強機械(蘇州)有限公司 董事、總經理 均碩國際(股)公司 董事 蘇州均菘商貿有限公司 董事、總經理 Gallant-Rapid Corporation Limited 董事 Gallant Precision Machingery(BVI) Ltd. 董事 Chun Zhun Enterprise Corporation. 董事 均豪精密工業(廈門)有限公司 董事 蘇州均晟豪智能科技有限公司 董事長	無	無	無
協理	中華民國	簡木發	102.07.01	男	90,000	0.05%	11,000	0.01%	—	—	碩士畢 華映精機廠 高級工程師 均豪精密 協理	無	無	無	
協理	中華民國	李洪明	102.07.01	男	103,404	0.06%	0	0%	0	0%	碩士畢 中華映管 工程師 均豪精密 協理	無	無	無	
協理	中華民國	王土城	102.07.01	男	0	0%	0	0%	0	0%	專科畢 技鋒自動化 經理 群錄自動化 經理 均豪精密 協理	無	無	無	
協理	中華民國	林欽麟	99.10.01	男	45,000	0.03%	0	0%	0	0%	碩士畢 華東半導體 經理 均豪精密 資材長/協理	無	無	無	
協理	中華民國	黃姿瑛	105.08.08	女	0	0%	0	0%	0	0%	日本大學 學士 奇裕企業 處長 東元電機 業務經理	均碩國際(股)公司 協理 蘇州均菘商貿有限公司 協理			
財會主管	中華民國	甯玉琴	97.08.22	女	61,800	0.04%	0	0%	0	0%	碩士畢 茂德 課長 太空梭傳真 經理 易碼科技 副理 康帝科技 經理 均豪精密 處長	均華精密工業(股)公司 監察人 均碩國際(股)公司 監察人 日立造船均豪精密系統科技(蘇州)有限公司 監察人 均強機械(蘇州)有限公司 董事 蘇州均菘商貿有限公司 監察人 均豪精密工業(廈門)有限公司 監察人 光陽光電(股)公司 監察人 蘇州均晟豪智能科技有限公司 董事	無	無	無

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位:新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)			
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	葉勝發																					
董事	蔡清華																					
董事	中華開發工業銀行(股)公司																					
董事	殷志卓																					
董事	志聖工業(股)公司	720	720	0	0	8,133	9,260	312	372	3.52	3.97	8,118	9,067	0	0	2,661	0	2,661	0	7.65	8.47	450
董事	梁又文																					
獨立董事	童家慶																					
獨立董事	洪偉仁																					
獨立董事	陳正																					

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司 (註10) I	本公司(註9)	財務報告內所有公司 (註10) J
低於 2,000,000 元	蔡清華/中華開發工業銀行(股)公司/殷志卓/志聖工業(股)公司/梁又文/童家慶/洪偉仁/陳正	蔡清華/中華開發工業銀行(股)公司/殷志卓/志聖工業(股)公司/梁又文/童家慶/洪偉仁/陳正	蔡清華/中華開發工業銀行(股)公司/殷志卓/志聖工業(股)公司/梁又文/童家慶/洪偉仁/陳正	蔡清華/中華開發工業銀行(股)公司/殷志卓/志聖工業(股)公司/梁又文/童家慶/洪偉仁/陳正
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	葉勝發	葉勝發		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)			葉勝發	葉勝發
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9(內含法人 2 位)	9(內含法人 2 位)	9(內含法人 2 位)	9(內含法人 2 位)

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：105 年公司稅後純益 260,709 仟元；稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額 (D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司 (註5)		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	葉勝發	6,366	7,420	0	0	7,793	7,793	4,889	0	4,889	0	7.31	7.71	無
總經理	陳政興													

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳政興	陳政興
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	葉勝發	葉勝發
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：105 年公司稅後純益 260,709 仟元，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

106年3月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額 (註2)	現金金額 (註2)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	執行長	葉勝發	0	9,760	9,760	3.74%
	總經理	陳政興				
	協理	林欽麟				
	協理	李洪明				
	協理	簡木發				
	協理	王土城				
	協理	黃姿瑛				
	財會主管	甯玉琴				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

新台幣仟元

項目	年度	
	104年度	105年度
本公司個體財報稅後純益(損)	199,911 仟元	260,709 仟元
本公司支付董監酬金所佔比率	3.22%	3.52%
本公司支付總經理及副總經理酬金所佔比率	5.05%	7.31%
合併報告所有公司支付董監酬金所佔比率	3.56%	3.97%
合併報告所有公司支付總經理及副總經理酬金所佔比率	5.59%	7.71%

註1：上述董監酬金包含報酬、董事酬勞及業務執行費用(不含兼任員工領取相關酬金)；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及特支費、退職退休金、員工酬勞金額。

- 1.本公司由薪資報酬委會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構後，提交董事會討論。
- 2.支付董事、獨立董事之酬金依循公司章程及公司規定，與經營績效成正向相關，並考量未來風險作適度調整。

三. 公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】註3	備註
董事長	葉勝發	8	0	100%	
董事	蔡清華	6	1	75%	
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：殷志卓	8	0	100%	
董事	志聖工業(股)公司 代表人：梁又文	8	0	100%	
獨立董事	童家慶	7	1	88%	
獨立董事	洪偉仁	7	1	88%	
獨立董事	陳正	8	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法地 14 條之規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報第 26 頁審計委員會運作情形。

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

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

日期	董事姓名	議案內容	應迴避利益原因	參與表決情形	決議情形
105/12/22	葉勝發	高階經理人年終獎金分配案	與董事自身有利害關係	不參與表決	其餘出席董事決議照案通過

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

(1)本公司致力提升資訊透明度，相關資訊皆於公開資訊觀測站公告，以維護股東權益。

(2)本公司於100年12月22日設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估及檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，薪資報酬委員會運作情形請參閱本年報第31頁。

(3)本公司於董事會設置董事7人，其中含獨立董事3人，獨立董事成員皆具不同產業背景之專長，落實董事會成員多元化。

(4)本公司自願設置審計委員會，審計委員會主以監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控。

(5)本公司於105年8月成立企業永續委員會，負責推動企業社會責任、誠信經營及公司治理相關事宜，每年定期向董事會報告執行情形。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1. 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 8 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	洪偉仁	8	0	100%	
獨立董事	童家慶	7	1	88%	
獨立董事	陳正	8	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：本公司審計委員會議案，均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，未有經審計委員會決議通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。本公司股東會及董事會重要決議請參閱本年報第 43 頁。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(1)本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。

(2)稽核主管依據年度稽核計劃定期向審計委員會報告。

(3)審計委員會委員每年定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核以及其他相關法令要求溝通事項進行溝通，並就簽證會計師之選任及獨立性進行審核。

(4)歷次審計委員會與簽證會計師及稽核主管溝通情形，請參閱本公司網站。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
		是	否		摘要情形
公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		√		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於本公司網站： <a href="http://172.16.1.182/zh-tw/investor/index/64">http://172.16.1.182/zh-tw/investor/index/64</a>	無差異
公司股權結構及股東權益	公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並依規定建立發言人制度，由股務單位及股務代理機構處理相關事宜，並於公司網站揭示聯絡窗口。	無差異
	公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		本公司每月依規定公告內部人持股情形，並隨時了解其異動情形，以掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無差異
	是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		本公司訂有「關係人交易作業程序」、「對子公司經營管理之監理作業辦法」等內部控制辦法，建立與關係企業之風險控管及防火牆機制，每年稽核單位依稽核計畫查核其執行情形。	無差異
	公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並可至本公司內部網站及公司網站查詢，每年視需要辦理宣導課程。	無差異
董事會之組成及職責	董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司訂有「公司治理實務守則」，董事會成員皆具備執行職務所必需之知識、技能及素養，並已設置三名獨立董事，獨立董事成員皆具不同產業背景之專長，落實董事會成員多元化。	無差異
	公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		本公司除依法設置薪資報酬委員會外，自願設置審計委員會，且該二委員會皆由全體獨立董事所組成。另本公司設有由經營團隊所組成之企業永續委員會，不定期向董事會報告執行狀況及成果。企業永續委員會之權責請參閱本年報第244頁。	無差異
	公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√		本公司已訂定董事會績效評估暨酬勞與報酬給付辦法，每年定期對董事會之績效進行評估，每年年度結束後，就公司目標、董事職責、進修等面向，以問卷自我評量方式進行績效評估。評估程序於受評年度結束後至最近一次召開之董事會開會前完成，並將評分結果報告董事會，以提升董事會運作之功能。董事會績效評估辦法及結果已揭露於本公司網站，並已報告106年3月17日董事會。	無差異

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		是	否	
董事會之組成及職責	公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>本公司已訂定「簽證會計師選任審查辦法」，每年由審計委員會及董事會評核現任會計師之獨立性及適任性；於選任會計師前，由會計師出具「超然獨立聲明書」，經本公司財會單位確認簽證會計師除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，並函請本公司股務代理機構確認其持股情形，經本公司財會單位審查確認符合獨立性及適任性後，送請審計委員會進行審議，提報董事會決議；105年度會計師審查評核表業已於105年12月22日提報審計委員會及董事會通過。本公司評估會計師獨立性要件審查、運作及適任性檢查重要標準項目列舉如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。</li> <li>▶會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。</li> <li>▶會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</li> <li>▶會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</li> <li>▶會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</li> <li>▶會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</li> <li>▶會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性。</li> <li>▶會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。</li> </ul>	無差異
上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？			<p>本公司由企業永續委員會負責推動公司治理相關事務，由財會處最高主管負責督導公司治理相關事宜，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司登記及變更登記、安排董事進修課程等。</p>	

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
		是	否		摘要情形
公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?		√		本公司設有發言人制度,與利害關係人均保持暢通之溝通管道,並於公司網站揭露相關業務人員之聯絡資訊及設置利害關係人專區,以妥善回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	無差異
公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?		√		本公司已委任專業股務代理機構—統一綜合證券股務代理部處理股東會及股務相關事務。	無差異
資訊公開	公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	√		本公司已於公司網站( <a href="http://www.gpmcorp.com.tw/zh-tw/home">http://www.gpmcorp.com.tw/zh-tw/home</a> ),揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	無差異
	公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?		√	<p>1.財務資訊揭露情形 本公司網站設有(<a href="http://www.gpmcorp.com.tw/zh-tw/home">http://www.gpmcorp.com.tw/zh-tw/home</a>)中、英、日語之投資人關係專區,定期更新公司財務資訊供投資人參考。</p> <p>2.業務資訊揭露 本公司網站設有中、英、日語之公司簡介、產品介紹及核心競爭力提供即時之各項產品業務訊息,並隨時更新最新業務活動訊息供大眾參考。</p> <p>3.公司治理揭露情形 本公司已將內部稽核之組織及運作、公司章程、取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程等公司重要內規於公司網站揭露,並已落實發言人制度,指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,依規定需公告之資訊揭露。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√	<p><b>員工權益及僱員關懷</b> 本公司重視員工之權益及未來發展，設有職工福利委員會，提供各項員工福利措施，另訂有「教育訓練品質手冊」，鼓勵員工參與各項訓練及技能培訓，並依相關法令，實施退休金制度，同時亦建立勞資溝通管道，並已於公司網站人力資源專區揭露福利措施、學習發展、員工溝通與平衡生活。</p> <p><b>投資者關係</b> 本公司由專責單位依相關規定於公開資訊觀測站公告及公司網站揭露有關財務、業務等相關訊息，期能達到資訊透明公開。</p> <p><b>供應商關係</b> 本公司訂有「供應商管理程序」及「承攬商管理辦法」來約束供應商與公司的商業行為，避免損害雙方商譽及利益，並於供應商經審核完成後開始合作前，雙方簽署「保密合約」(NDA)以保障雙方之權利與義務。</p> <p><b>利害關係人之權利</b> 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，提供溝通管道以維護雙方之合法權益，並訂有「合約審查程序」，以保障公司之利益及兼顧合約之合理性。</p> <p><b>董事進修情形</b> 本公司董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」持續進修，其進修情形，已依規定於公開資訊觀測站公告並揭露於附表一。</p> <p><b>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形</b> 請參閱本年報244頁。</p> <p><b>客戶政策之執行</b> 本公司平時與客戶皆保持密切聯繫，並建構專業的客服團隊及完善售服體系提供全方位優質服務，協助客戶提升競爭力並創造更高附加價值自許。</p> <p><b>為董事購買責任險之情形</b> 本公司已為全體董事購買董監責任險，以降低並分散董事因錯誤或疏失之行為而造成公司及股東重大損害之風險，並已於公開資訊觀測站公告及於106年3月17日向董事會報告投保情形。</p>	無差異
請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
本公司第二屆治理評鑑經台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心評鑑為前20%。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>本公司秉持永續經營理念，將企業永續經營、與客戶及社會群體建立長期夥伴關係、善盡企業公民責任，於105年成立企業永續委員會，負責推動企業社會責任及誠信經營相關事宜，每年向董事會報告執行情形及結果。</p> <p>本公司針對公司治理評鑑結果加強事項與措施如下：</p> <p>➢本公司於106年推動OHSAS18001&amp;TOHSMS職業安全衛生系統導入，透過規劃(Plan)、執行(Do)、查核(Check)與改善(Act)的管理循環機制，自主建構一完整周延的職業安全衛生管理系統，更能全方位管理，創造安全舒適的工作環境。</p> <p>➢於本公司網站設置企業社會責任專區，讓投資人、客戶、供應商及利害關係人了解本公司企業社會責任推動及執行情形。</p> <p>➢於公司網站揭露公司治理執行情形、審計委員會與內部稽核溝通情形。</p> <p>➢於公司網站利害關係人專區設置違反職業道德申訴管道。</p> <p>➢於公司網站揭露英文版財務報告。</p> <p>➢訂定「董事會績效評估暨酬勞與報酬給付辦法」，以提升董事會運作之功能。</p>			

附表一：105 年度本公司董事及獨立董事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	葉勝發	105/10/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3
		105/04/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3
董事	蔡清華	105/09/01	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		105/09/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	誠信經營與企業社會責任座談會	3
法人董事代表人	梁又文	105/11/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	監督、稽核職權與法律責任探討	3
		105/08/30	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
法人董事代表人	殷志卓	105/09/02	財團法人中華公司治理協會	董事會運作與決議效力	3
		105/03/04	財團法人中華公司治理協會	董事監察人財報責任之重大爭議案例	3
獨立董事	童家慶	105/01/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3
		105/01/22	財團法人中華公司治理協會	年度法令修正與股東會應行注意事項	3
獨立董事	洪偉仁	105/12/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業對現金流量之掌控與運用實務	3
		105/08/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3
獨立董事	陳正	105/09/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3
		105/04/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	童家慶			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	現任
獨立董事	洪偉仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	現任
獨立董事	陳正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	現任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

二、薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2. 本屆委員任期：103年6月30日至106年6月19日，最近年度薪資報酬委員會開會六次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	童家慶	6	0	100%	
委員	洪偉仁	5	1	83%	
委員	陳正	6	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
		是	否		摘要說明
落實公司治理	公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	√		本公司已訂定「企業社會責任規範」，透過企業永續委員會運作及管理，每年至少一次於向董事會報告執行情形及結果，並予以檢討。	無差異
	公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√		本公司定期舉辦企業社會責任教育訓練及員工大會宣導，如：新進人員教育訓練，宣導企業社會責任使命、願景及核心價值。	無差異
	公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司由經營團隊所組成之企業永續委員會為推動企業社會責任之權責單位，負責推動各項企業社會責任計畫及統籌擬定全公司社會責任目標和永續發展方向相關政策，並向董事會報告執行情形。本年度業於 105 年 12 月 22 日董事會報告 105 年度執行情況。其執行及處理情形揭露於本公司網站。	無差異
	公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		本公司訂定具競爭力之薪資報酬政策，將留住優秀人才視為公司重要的人力資源策略。每年均會進行同業市場薪資調查，以制定合理且具競爭力的薪酬制度，亦會依營運績效及員工實質貢獻度，給予員工差異化分配獎金，並訂有員工激勵措施，如創新研究獎金、提案改善獎金、特殊表現優秀團隊獎金、優秀員工獎金以激發員工工作熱忱與團隊合作精神，使員工能分享努力工作的成果。同時並設立獎懲制度，如有任何違反規範之情形，將視情節輕重予以處置。	無差異
發展永續環境	公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境荷衝擊低之再生物料？	√		本公司於機台設計時，選用較小動力傳動元件讓機台輕量化或選用高效率交換器之電源供應元件，以達節能；水循環系統規劃冷卻水來源配置，並設計多台共用過濾機，重複使用水源結合前後製程，有效將清洗機使用後之廢水再過濾，後水前送，省水比例可達60%。	無差異

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
		是	否		摘要說明
發展永續環境	公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司制定環境安全衛生及能源政策，並參照「電子行業公民聯盟行為準則」相關規範執行，如：要求供應商承諾交付本公司之產品未使用衝突金屬，並依公司特性在選取原料時，儘量選用對環境無害易分解處理的物質，降低材料使用量以減少地球資源的耗損，且在使用過程中，注重安全和節能設計，重複使用廢水等資源，減少溫室氣體的排放；在產品報廢時，須易拆解、考慮產品的功能延伸和再利用，可回收設計，讓資源循環利用，並減少掩埋場的負荷等。	無差異
	公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		<p>面對氣候變遷，公司積極推動與改革溫室氣體減量管理措施，包含節能效率提升方案，如：照明管理、能源管理、水資源管理等。</p> <p>105年外購電力總度數為2,249,420度，CO2排放量為1,187,694kg。</p> <p><b>減碳方案</b></p> <p>對於節能減碳管理，公司致力於使用再生能源及節能燈具汰換，以減少石化燃料之消耗。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●公司自建太陽能板發電供廠內自用，105年總發電量為25,561度，總共減少13,496kg CO2排放。</li> <li>●105年投入NT58萬元進行節能燈具換裝，總共減少52,392度用電及27,663kg CO2排放。</li> <li>●本公司105年較104年減少用電92,900度，節電率約為 3.97%。</li> </ul> <p><b>廢棄物管理</b></p> <p>本公司以「垃圾減量、資源回收」為目標，廢棄物以可回收再利用作為優先選擇，提高廢棄物的管理效益，減少廢棄物處理時對環境造成的影響。105年較104年減少40.7%(9,060kg)廢棄物產生量。本公司於公司網站揭露相關執行及處理情形。</p>	無差異

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
		是	否		摘要說明
維護社會公益	公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		<p>本公司皆確實遵守相關勞動法規並尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及履行公平無差別待遇之雇用政策，並已制訂適當之管理制度，以監督管理。</p> <p>本公司為所有員工投保勞健保、壽險、意外險與疾病癌症傷殘險相關保險及提供退休準備金等。</p>	無差異
維護社會公益	公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		<p>本公司提供員工申訴機制及管道有四：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工大會（定期召開，現場提問）</li> <li>2.勞資會議（定期召開，委由勞方代表提問）</li> <li>3.安全衛生委員會議（定期召開，委由委員提問）</li> <li>4.總經理室信箱（隨時可透過系統提問，對於意見表達者進行保密，並於內部網站進行公告回應）</li> </ol> <p>所有同仁皆可依上述管道隨時提出反應，公司依同仁提出建議及疑問列入專案追蹤回饋管理。</p>	無差異
	公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		<p>本公司恪遵法令規章之規範，參照OHSAS18001，提供員工公平、合理及安全與健康的工作環境。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●公司內部全面實施禁菸，並一直致力於提升員工之工作環境，提供優質之軟體與硬體之服務，於105年度獲得主管機關認證與殊榮，如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>➢105年榮獲衛福部健康職場自主認-健康促進標章。(新竹廠/台中廠)</li> <li>➢105年榮獲台中市政府-樂活職場表揚二星獎殊榮。(台中廠)</li> <li>➢105年通過新竹縣職場親善哺乳室認證。(新竹廠)</li> </ul> </li> <li>●本公司設有「自動體外心臟去顫器」(AED)，並提供員工心肺復甦及AED操作教育訓練課程。</li> <li>●本公司訂有「性騷擾防治及懲戒辦法」，維護兩性工作平等及人格尊嚴，提供友善的工作環境。</li> <li>●各廠區每年定期舉辦安全衛生在職教育訓練、主題式緊急應變演練(如：緊急避難、消防演練、化學品洩漏應變等)、健康講座及一系列健康促進活</li> </ul>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
	√		<p>動，共同推動及維持健康、安全的工作環境。</p> <p>●工作環境方面，持續進行每半年實施作業環境測定，評估個人暴露情形，作為工作場所環境改善之依據。每年均對在職勞工實施定期健康檢查，對於新進員工實施體格檢查(優於法規規定之頻率與項目)，對於特別危害健康作業勞工，實施特殊項目之健康檢查。本公司於公司網站揭露相關執行及處理情形。</p>	無差異
公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		當公司營運發生重大變化而影響勞工權益時，也會立刻透過正式之溝通管道如(員工大會或勞資會議)與員工做溝通協調，期望提供所有員工最佳之工作環境。	無差異
公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		本公司已為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫，本公司教育訓練執行情形，請參閱本年報第82頁。	無差異
公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		<p>均豪多年來秉持「品質第一、顧客至上、精益求精、創造價值」之品質政策，建構專業的客服團隊及完善售服體系，成立24小時快速回應 on call 專線 <b>0800-387-387</b>，於105年高雄美濃地震災後全力搶救復原工作，獲得《地震復原協助廠商表揚》，並設置業務中心及客服中心專用信箱揭露於公司網站，提供客戶優質服務，就產品與服務提供透明且有效之客戶申訴程序，並依本公司「個人資料管理辦法」及相關法規，保護客戶提供之個人資料，確實尊重客戶之隱私權。</p> <p>本公司對產品與服務負責並重視行銷倫理，不從事任何形式不公平的商業行為。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開本公司客戶權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全，並協助客戶提升競爭力並創造更高附加價值。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損壞客戶權益之行為。	無差異
公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		本公司依「供應商管理程序」規範，供應商在合作期間應遵循自願、平等、公平、誠實信用的原則及商業道德，每年亦會進行供應商評鑑，對於合格且優良者獎勵，不合要求者予以限期改善或淘汰。	無差異
公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		本公司針對承攬商定期召開協議組織會議，進行雙向溝通協調，每年度針對表現優異之承攬商進行表揚。105年承攬商安全衛生優良獎勵共計七家。 依「供應商管理程序」規範，與供應商在合作期間需簽署保密協定，保障雙方權利及義務，若損害本公司利益，將會保留法律追溯權。 本公司供應商需簽屬「社會責任暨誠信廉潔承諾書」，如供應商涉及違反「供應商社會責任暨誠信廉潔承諾書」，且對環境與社會有顯著不良影響時，公司得隨時提前終止或解除和該供應商之契約。	無差異
加強資訊揭露： 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		本公司已於公司網站揭露本公司企業社會責任政策與方案及執行情形，不定期更新供大眾參閱。 (網址: <a href="http://172.16.1.182/zh-tw/csr/index">http://172.16.1.182/zh-tw/csr/index</a> )	無差異
<p>公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂有「企業社會責任規範」，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異，可至本公司公司網站或公開資訊觀測站下載；有關企業社會執行情形，請參閱本年報或本公司公司網站。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	

其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

**(一)環保事宜：**

- 廠內一般生活用水設備採用節水器具，以降低水資源之浪費，逐批更換廠內省電燈具及使用太陽能發電，減少CO2排放。
  - 太陽能發電：105年總發電量為25,561度，減少13,496kg CO2排放。
  - 高天井400W水銀燈換裝150W LED燈：共換裝50盞，全年度減少39,600度用電，減少20,909kg CO2排放。
  - T8換裝T5日光燈燈具：共換裝180盞，全年度減少9,124度用電，減少4,817kg CO2排放。
  - T8日光燈燈管換裝LED燈管：共換裝76只，全年度減少3,668度用電，減少1,937kg CO2排放。
- 持續推行辦公室綠化及各廠區綠植覆蓋率，本年度廠區外圍樹木新增種植共31株。

**(二)社會公益：**

本公司對履行社會責任一向不遺餘力，並不定期辦理相關活動，鼓勵員工積極參加公益，105年度公益活動如下：

**新竹縣偏鄉學校關懷**

- 桃山國小/花園國小/五峰國中/尖石國中獎學金贊助  
總成績達標準分以上，國小生每位可獲補助600元，國中生每位可獲補助1,000元，另增設「學期總成績進步獎」，進步幅度最大但學期成績未達標準分者亦可獲補助金，上下學期共受惠284位學生，共發放204,400元。
- 二手傢俱捐贈\_桃山國小  
原使用辦公桌椅已老舊壞損，急需相關辦公用品供教師使用，將廠內閒置使用率低的辦公桌四張、辦公椅六張及三個活動櫃贈與學校使用。

**公益團體合作**

- 藉由公司家庭日活動與公益團體合作，邀請苗栗幼安教養院參與義賣活動，宣導愛心關懷活動。
- 支持愛心公益禮品，中秋禮盒向幼安教養院訂購，贈與員工及廠商。
- 舉辦【免費舒壓按摩】活動，邀請愛盲基金會視障朋友為辛勞的同仁舒壓按摩。

**救助募款**

- 號召舊鞋救命計畫送至第三世界國家，徵求家中乾淨之學齡二手鞋與書包，共募得8箱物資。
- 捐發票助公益：舉辦【捐發票助公益】活動將所得發票全數捐助給社福團體。
- 邀請【愛盲基金會】視障朋友為辛勞的同仁舒壓按摩，現場同仁自發性捐款，共捐9,050元

**校園、企業參訪**

大專院校公司參訪：共28場，提供光電設備詳盡介紹，幫助學生及企業間了解光電設備產業，安排產線主管帶學生實地參訪作業環境，促進產學合作。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<b>產學合作</b>			
<p>1. 贊助中原大學 105 年度專題實作競賽作業。</p> <p>2. 全國大專院校智動化設備創作獎： 為鼓勵國內大專院校學生投入智動化跨領域設計、實作，提升系統設計技術能力，並傳承原教育部產業先進設備人才培育計畫之精神，由本公司主辦智動化創作獎，國立臺灣大學、國立中興大學、國立高雄第一科技大學協辦及社團法人台灣電子設備協會承辦，期藉由學術界與產業的力量串聯產業結構轉型的趨勢，協助大專青年投入智慧製造領域，並經由觀摩學習促進新知及技術交流，為國家培育優秀的智慧製造人才及設計能量，提升產業競爭力。</p> <p>3. 台灣大學機械系研究生獎助學金： 以研究生獎助學金方式進行人才儲備，提供學生就學期間獎金及畢業後的就業機會。</p> <p>4. 實習學分計劃推動： 推動產學合作人才培育工作，以建立產業穩定人才管道，有效運用政府產學合作人才培育計畫資源，提供實習機會給在校學生，運用年輕人的特質與能力增加組織的活力與創意，同時短期補充企業人力藉以發掘未來人才。 本公司 105 年產學合作投入約 187 萬元。</p> <p>本公司在追求企業永續經營的同時，更將企業社會責任(Corporate Social Responsibility, CSR)融入於經營策略，深耕在日常營運中，包含公司治理、員工照顧、股東權益、社會關懷及環保等面向，並納入年度目標或重要工作項目。</p>			
<p>公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 不適用。</p>			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
		是	否		摘要說明
訂定誠信經營政策及方案	公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，藉以規範此所需遵循之企業及員工行為準則，並不定期向公司員工進行宣導，本年度業已於105年12月22日董事會報告105年度執行情況。其執行及處理情形揭露於本公司網站。	無差異
	公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	√		本公司「誠信經營守則」，載明不誠信行為之防範措施，如：行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益、侵害營業秘密及智慧財產權等。 本公司員工需簽署「保密切結暨電腦資料授權使用同意書」，以防範侵害營業秘密。	無差異
	公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		本公司除訂定「誠信經營守則」外，尚訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「關係人交易作業程序」等辦法。	無差異
落實誠信經營	公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		本公司以公平與透明之方式從事商業活動，並於從事商業活動前，審慎評估往來對象，以避免與不誠信之對象進行交易。另與交易對象簽訂商業契約時，由法務單位審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 本公司供應商需簽屬「供應商社會責任暨廉潔承諾書」，如違反道德方面承諾，需賠償行賄金額或所獲取不正當利益金額之懲罰性違約金，且本公司有權自行決定撤銷、終止或解除雙方交易。	無差異
	公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	√		本公司由企業永續委員會負責推動企業誠信經營相關業務，另設置直轄於董事會之稽核室，負責稽核內、外部是否有違反誠信經營之情事。 若屬重大違反誠信事宜，則依相關法令及作業程序提報董事會。每年(第四季)就相關執行狀況提報董事會。	無差異
	公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		本公司對內相關內部規章與員工公司工作守則均公佈於公司內部網站，並於修訂時函知全體同仁。對外於公司網站設置利害關係人專區(網址: <a href="http://172.16.1.182/zh-tw/csr/index/19">http://172.16.1.182/zh-tw/csr/index/19</a> )。	無差異

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
		是	否		摘要說明
落實誠信經營	公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		本公司已訂有內部控制制度、內部稽核實施細則、會計制度及各項管理規章，且運作情形正常並落實誠信經營之要求，本公司內部稽核依稽核計畫進行查核並製成稽核報告，定期於董事會報告稽核結果。	無差異
	公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		公司定期辦理與誠信經營相關之教育訓練，並已將相關規範之作業程序及辦法置於本公司內部網站，以供員工隨時查閱。本公司訂有「供應商管理程序」，並與供應商簽訂相關保密合約，若損害本公司利益，須付相關民/刑事責任。	無差異
公司檢舉制度之運作情形	公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		本公司對違反法令規章或道德行為準則之行為，設有多元檢舉及申訴管道，如電子郵件、員工意見箱及相關懲戒措施，並不定期檢討修正，以達有效及充分意見溝通之管道，使問題發生時，得以快速及有效溝通解決，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。	無差異
	公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		本公司設有檢舉辦法，且於公司網站設置「違反職業道德申訴管道」與檢舉信箱，對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並以電子郵件方式回覆調查結果。	無差異
	公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司對於檢舉人負保密之責，避免檢舉人因檢舉而遭受不當之處置之措施。	無差異
	加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司誠信經營守則已上傳至公開資訊觀測站，並揭露於本公司網站 <a href="http://172.16.1.182/zh-tw/investor/index/64">http://172.16.1.182/zh-tw/investor/index/64</a>	無差異
<p>公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司落實遵守國內法令，並要求員工遵循相關內部規章，依據「上市上櫃公司誠信經營守則」作為落實誠信經營之依據。</p> <p>其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>(一)本公司訂有內部重大資訊處理暨防範內線管理作業程序，明定董事、經理人、依公司法第 27 條第 1 項規定受指定代表行使職務之自然人及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予不知悉之他人。</p> <p>(二)本公司簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該會計師並未擔任本公司董事，兼具專業及獨立性，本公司審計委員會及董事會每年皆會審查會計師之獨立性，並取具會計師「超然獨立聲明書」；會計師定期查核各大循環及內部控制，對本公司內部控制及會計處理事項建議。</p> <p>(三)本公司供應商需簽屬「供應商社會責任暨廉潔承諾書」，該承諾書規範供應商員工勞動條件、道德方面、環境方面之承諾，如：反歧視、禁用童工、秉持高廉潔道德標準、尊重與保護客戶資料及智慧財產權、承諾產品或零件之金屬未使用衝突金屬及廢棄物管理的程序和標準等，如違反承諾書，需賠償行賄金額或所獲取不正當利益金額之之懲罰性違約金，且本公司有權自行決定撤銷、終止或解除雙方交易。。</p>					

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理實務守則，請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)  
或於本公司網站查詢(<http://172.16.1.182/zh-tw/investor/index/64>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。本辦法亦於內部文件管理系統公告，供經理人及員工隨時查閱。

。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

## 均豪精密工業股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：106 年 03 月 17 日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年03月17日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

均豪精密工業股份有限公司

董事長：葉勝發

簽章

總經理：陳政興

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

會議名稱	會議日期	重要決議
股東會	105.06.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認一百零四年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 承認一百零四年度盈餘分配案。</li> <li>3. 通過資本公積配發現金案。</li> <li>4. 通過修訂本公司「公司章程」案。</li> </ol>
		<b>決議執行情形</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.105年6月27日董事會訂定105年7月18日為除息基準日，盈餘分配之現金股利(每股0.8元)及資本公積配發現金(每股0.2元)於105年8月5日發放予股東，分派金額與股東常會決議無差異。</li> <li>2.公司章程修訂於105年7月18日經科技部新竹科學工業園區管理局園商字第1050019653號函核准變更登記。</li> </ol>

會議名稱	會議日期	重要決議
董事會	105.01.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修正「公司章程」案</li> <li>2. 通過本公司104年度高階經理人春節獎金分配案</li> <li>3. 通過本公司104年度高階經理人年終獎金分配案</li> <li>4. 通過本公司金融機構約定融資額度新增案</li> </ol>
董事會	105.03.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過一百零四年度內部控制制度聲明書</li> <li>2. 通過一百零四年員工酬勞及董事酬勞發放方式案</li> <li>3. 通過本公司一百零四年度財務報告</li> <li>4. 通過一百零四年度營業報告書</li> <li>5. 通過一百零四年度盈餘分派議案</li> <li>6. 通過處份紹興普施康生物科技有限公司股權案</li> <li>7. 通過召開一百零五年股東常會相關事宜、受理股東提案相關內容案</li> <li>8. 通過本公司金融機構約定融資額度新增/續約及對轉投資公司之背書保證案</li> </ol>
董事會	105.05.05	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過資本公積配發現金案</li> <li>2. 通過修訂一百零五年股東常會議程案</li> <li>3. 通過本公司一百零四年董事酬勞及高階經理人員工酬勞分配案</li> <li>4. 通過轉投資公司均菘商貿有限公司暨健美福光學有限公司現金增資案</li> <li>5. 通過本公司對轉投資公司之背書保證案</li> </ol>
董事會	105.06.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司105年高階經理人調薪案</li> <li>2. 通過訂定本公司一百零五年現金配息基準日相關事宜</li> <li>3. 通過外匯衍生性商品避險案</li> <li>4. 通過推舉本公司副董事長案</li> </ol>
董事會	105.08.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」</li> <li>2. 通過訂定「董事會績效評估暨酬勞與報酬給付辦法」</li> <li>3. 通過本公司新任高階經理人聘僱薪酬案</li> <li>4. 通過本公司一百零五年度下半年預算修訂案</li> <li>5. 通過 GALLANT-RAPID CORPORATION LIMITED.(GRC 公司)現金</li> </ol>

		增資案 6. 通過本公司金融機構約定融資額度續約及對轉投資公司之背書保證案
董事會	105.09.09	1.通過本公司與住友精密工業株式會社設備技術合作案
董事會	105.11.03	1.通過 GALLANT-RAPID CORPORATION LIMITED.(GRC 公司)及均強機械(蘇州)有限公司現金增資案 2.通過本公司與 International Business Machines Corporation. 稱 IBM 公司)技術移轉案 3. 通過均強機械(蘇州)有限公司投資蘇州明生生物科技有限公司(名稱暫定)案，於提報董事會報告之投資架構及投資金額新台幣一千萬以下之範圍內，授權董事長全權處理之 4.通過本公司金融機構約定融資額度續約案
董事會	105.12.22	1.通過本公司 106 年稽核計劃 2.通過現任會計師獨立性及適任性評估案 3.通過均強機械(蘇州)有限公司與張世意團隊合資設立蘇州 XX 股份有限公司案 4.通過均豪精密工業(廈門)有限公司清算案 5.通過本公司 106 年度預算 6.通過本公司 105 年度新任高階經理人中秋獎金分配追認案 7.通過本公司 105 年度高階經理人年終獎金分配案 8.通過本公司對轉投資公司之背書保證案
董事會	106.03.17	1. 通過本公司新增營業項目案 2. 通過本公司「公司章程」修訂案 3. 通過通過一百零五年度內部控制制度聲明書 4. 通過本公司「內部重大資訊處理暨防範內線管理作業程序」案 5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 通過一百零五年員工酬勞及董事酬勞案 7. 通過本公司一百零五年度財務報告及營業報告書案 8. 通過本公司金融機構約定融資額度新增/續約及對轉投資公司之背書保證案 9. 通過轉讓均華精密工業股份有限公司部份股權予關鍵人才案 10. 通過選舉本公司第十四屆董事案 11. 通過提名三名獨立董事候選人名單案 12. 通過解除本公司新任董事及其代表人之競業限制案，並提請股東會討論 13. 通過召開一百零六年股東常會相關事宜、受理股東提案及提名相關內容案 14. 通過本公司金融機構約定融資額度續約案 15. 通過本公司對子公司背書保證案

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

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

四. 會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	李典易 鄭雅慧	2,970				160	160	105.01.01~ 105.12.31	

註1：審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。

註2：「其他」主要係指各項公司法證交法諮詢暨討、兩稅合一相關服務等。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五. 更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	105年1月1日		
更換原因及說明	依據上市上櫃公司治理實務守則及審計準則公報第四十六號、證券主管機關相關法令規定，上市櫃公司連續簽滿七年之簽證會計師，應予以輪調。本公司財務報告之簽證會計師曾國華及王偉臣會計師至104年度已屆滿七年，配合資誠會計師事務所內部輪調機制，自105年第一季起，本公司財務報告之簽證會計師更換為李典易及鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	最近兩年度出具修正式無保留意見，係因採權益法處理之部分被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因而出具修正式無保留意見之查核報告。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	

	說明
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	李典易、鄭雅慧
委任之日期	105年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(1) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權變動情形

職稱	姓名	105年度		當年度截至106年3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	葉勝發	0	0	0	0
董事	蔡清華	(60,239)	0	0	0
董事	中華開發工業銀行 (股)公司	0	0	0	0
	代表人：殷志卓	0	0	0	0
董事	志聖工業(股)公司	0	0	0	0
	代表人：梁又文	0	0	0	0

職稱	姓名	105 年度		當年度截至 106 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
獨立董事	童家慶	0	0	0	0
獨立董事	洪偉仁	0	0	0	0
獨立董事	陳正	0	0	0	0
總經理	陳政興	37,000	0	0	0
協理	林欽麟	0	0	0	0
協理	李洪明	0	0	0	0
協理	簡木發	0	0	0	0
協理	王土城	0	0	0	0
協理	黃姿瑛	0	0	0	0
財會主管	甯玉琴	41,000	0	0	0

註：係年報刊印日止在任者。

(2) 股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例 10%以上股東之股權移轉，均於櫃檯買賣市場向非特定人為之，交易價格均為市價，故不適用。

(3) 股權質押資訊：(無)

八. 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

105 年 7 月 18 日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
志聖工業股份有限公司	17,177,827	10.40%	0	0%	0	0%	無	無	
志聖工業股份有限公司 代表人：梁又文	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	
中華開發工業銀行股份有限公司	8,709,358	5.27%	0	0%	0	0%	無	無	
中華開發工業銀行股份有限公司 代表人：殷志卓	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	
兆豐國際商業銀行股份有限公司	4,278,118	2.59%	0	0%	0	0%	無	無	
邱達賢	2,220,200	1.34%	0	0%	0	0%	無	無	
蔡清華	1,914,189	1.159%	547,313	0.33%	0	0%	無	無	
李明俊	1,844,464	1.12%	55,485	0.03%	0	0%	無	無	
葉勝發	1,756,793	1.06%	—	—	0	0%	無	無	
兆銀託管日商麥克尼克司株式會社投資專戶	1,617,000	0.98%	—	—	0	0%	無	無	

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
中華開發創業投資股份有限公司	1,247,499	0.76%	0	0%	0	0%	中華開發工業銀行股份有限公司	為該法人股東100%持有之子公司	
中華開發創業投資股份有限公司 負責人：劉紹樑	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	
謝秀琴	907,432	0.55%	0	0%	0	0%	無	無	

註：係本公司最近一次停止過戶日(105年7月18日)之股東名簿記載資料。

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

106年03月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Gallant-Rapid Corporation Limited	14,560,000	100	—	—	14,560,000	100
Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd.	20,289,000	100	—	—	20,289,000	100
均碩國際股份有限公司	6,212,000	94.12	388,000	5.88	6,600,000	100
Chun Zhun Enterprise Corporation	3,576,000	100	—	—	3,576,000	100
均華精密工業股份有限公司	17,200,750	66.88	1,080,000	4.20	18,280,750	71.08
光陽光電股份有限公司	22,748,958	37.84	6,202,891	10.32	28,951,849	48.16

註1：係公司採用權益法之投資。

## 肆. 募資情形

### 一. 資本及股份

#### (一) 股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
84.11	10	30,000	300,000	27,000	270,000	盈餘轉增資 170,224,800 元 現金增資 28,064,800 元	無	註一
85.11	10	68,000	680,000	42,255	422,550	盈餘轉增資 108,000,000 元 現金增資 27,000,000 元 資本公積轉增資 17,550,000 元	無	註二
86.08	10	68,000	680,000	52,210	522,098	盈餘轉增資 74,195,000 元 資本公積轉增資 25,353,000 元	無	註三
87.08	10	68,000	680,000	67,500	675,000	盈餘轉增資 152,902,000 元	無	註四
88.08	10	106,000	1,060,000	74,075	740,750	盈餘轉增資 65,750,000 元	無	註五
89.07	10	106,000	1,060,000	79,800	798,000	盈餘轉增資 57,250,000 元	無	註六
90.01	10	106,000	1,060,000	94,002	940,023	換股權利證書 142,022,460 元	無	註七
90.08	10	200,000	2,000,000	106,590	1,065,900	盈餘轉增資 125,877,540 元	無	註八
91.10	10	200,000	2,000,000	145,163	1,451,634	合併增資 385,733,940 元	無	註九
95.04	10	200,000	2,000,000	172,163	1,721,634	合併增資 270,000,000 元	無	註十
95.08	10	250,000	2,500,000	188,608	1,886,080	盈餘轉增資 164,445,720 元	無	註十一
96.03	10	250,000	2,500,000	208,608	2,086,080	私募現金增資 200,000,000 元	無	註十二
96.08	10	250,000	2,500,000	210,979	2,109,792	合併增資 23,712,030 元	無	註十三
96.09	10	250,000	2,500,000	227,260	2,272,602	盈餘轉增資 162,810,110 元	無	註十四
99.04	10	250,000	2,500,000	228,493	2,284,932	員工認股權轉換 12,330,000	無	註十五
99.07	10	250,000	2,500,000	228,501	2,285,012	員工認股權轉換 80,000 元	無	註十六
99.11	10	250,000	2,500,000	227,760	2,277,602	庫藏股減資 7,410,000 元	無	註十七
100.04	10	250,000	2,500,000	227,786	2,277,862	員工認股權轉換 260,000 元	無	註十八
100.09	10	250,000	2,500,000	182,229	1,822,289	現金減資 455,572,360 元	無	註十九
101.01	10	250,000	2,500,000	178,776	1,787,761	減資 34,528,000 元	無	註二十
102.04	10	250,000	2,500,000	173,776	1,737,761	庫藏股減資 50,000,000 元	無	註二十一
102.08	10	250,000	2,500,000	173,136	1,731,361	庫藏股減資 6,400,000 元	無	註二十二
104.02	10	250,000	2,500,000	170,136	1,701,361	庫藏股減資 30,000,000 元	無	註二十三
104.06	10	250,000	2,500,000	165,136	1,651,361	庫藏股減資 50,000,000 元	無	註二十四

註一：經財政部證券管理委員會 84 年 7 月 13 日 (84) 台財證 (一) 第 39334 號函核准增資及補辦公開發行。

註二：經財政部證券管理委員會 85 年 7 月 3 日 (85) 台財證 (一) 第 41830 號函核准增資。

註三：經財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 7 月 12 日 (86) 台財證 (一) 第 52638 號函核准增資。

註四：經財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 6 月 8 日 (87) 台財證 (一) 第 49989 號函核准增資。

註五：經財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 7 月 8 日 (88) 台財證 (一) 第 62316 號函核准增資。

註六：經財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 5 月 31 日 (89) 台財證 (一) 第 47177 號函核准增資。

註七：89-1 換股權利證書換發普通股，並無財政部證券暨期貨管理委員會之核准函。

註八：經財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 6 月 12 日 (90) 台財證 (一) 第 137372 號函核准增資。

註九：經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 8 月 27 日台財證一字第 0910146148 號函核准增資。

註十：經行政院金融監督管理委員會 95 年 1 月 17 日金管證一字第 0940161757 號函核准增資。

註十一：經行政院金融監督管理委員會 95 年 6 月 26 日金管證一字第 0950126381 號函核准增資。

註十二：經科學工業園區管理局 96 年 3 月 12 日園商字第 0960006417 號函核准增資登記，並於 100 年 6 月 10 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000026692 號函核准補辦公開發行。

註十三：經科學工業園區管理局 96 年 8 月 30 日園商字第 0960023694 號函核准增資登記。

註十四：經科學工業園區管理局 96 年 9 月 29 日園商字第 0960026199 號函核准增資登記。

註十五：經科學工業園區管理局 99 年 4 月 15 日園商字第 0990009641 號函核准增資登記。

註十六：經科學工業園區管理局 99 年 7 月 15 日園商字第 0990020795 號函核准增資登記。

註十七：經科學工業園區管理局 99 年 11 月 15 日園商字第 0990033346 號函核准減資登記。

註十八：經科學工業園區管理局 100 年 4 月 19 日園商字第 1000010552 號函核准增資登記。

註十九：經科學工業園區管理局 100 年 9 月 02 日園商字第 1000026167 號函核准減資登記。

註二十：經科學工業園區管理局 101 年 1 月 02 日園商字第 1010000129 號函核准減資登記。

註二十一：經科學工業園區管理局 102 年 4 月 09 日園商字第 1020010022 號函核准減資登記。

註二十二：經科學工業園區管理局 102 年 8 月 29 日園商字第 1020026071 號函核准減資登記。

註二十三：經科學工業園區管理局 104 年 2 月 6 日園商字第 1040003786 號函核准減資登記。

註二十四：經科學工業園區管理局 104 年 6 月 29 日園商字第 1040022199 號函核准減資登記。

截至 106 年 3 月 31 日止；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
上櫃普通股	165,136,144	84,863,856	250,000,000	流通在外股份皆為 上櫃股票

總括申報制度相關資訊：(不適用)

## (二)股東結構

持股基準日：105 年 7 月 18 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外 人	合 計
人 數	—	1	47	23,510	41	23,599
持 有 股 數	—	4,278,118	30,381,013	125,674,367	4,802,646	165,136,144
持 股 比 例	—	2.59%	18.398%	76.104%	2.908%	100%

## (三)股權分散情形

### 1. 普通股：

持股基準日：105 年 7 月 18 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	11,363	2,093,966	1.27
1,000 至 5,000	8,093	19,783,507	11.98
5,001 至 10,000	2,064	16,675,810	10.09
10,001 至 15,000	528	6,742,352	4.08
15,001 至 20,000	530	9,726,059	5.89
20,001 至 30,000	375	9,723,000	5.89
30,001 至 40,000	158	5,746,789	3.48
40,001 至 50,000	132	6,128,731	3.71
50,001 至 100,000	208	15,188,562	9.20
100,001 至 200,000	89	12,649,143	7.66
200,001 至 400,000	34	9,560,527	5.79
400,001 至 600,000	8	3,992,311	2.42
600,001 至 800,000	4	2,958,200	1.79
800,001 至 1,000,000	4	3,401,739	2.06
1,000,001 以上	9	40,765,448	24.69
合 計	23,599	165,136,144	100

### 2. 特別股：本公司未發行特別股

## (四) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

持股基準日：105年7月18日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
志聖工業股份有限公司		17,177,827	10.402%
中華開發工業銀行股份有限公司		8,709,358	5.274%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		4,278,118	2.59%
邱達賢		2,220,200	1.344%
蔡清華		1,914,189	1.159%
李明俊		1,844,464	1.116%
葉勝發		1,756,793	1.063%
兆銀託管日商麥克尼克司株式會社投資專戶		1,617,000	0.979%
中華開發創業投資股份有限公司		1,247,499	0.755%
謝秀琴		907,432	0.549%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

單位：新台幣元

項目		年度		當年度截至 106年3月31日 止 (註5)	
		104年度	105年度		
每股市價	最高	18.95	25.80	30.50	
	最低	9.09	13.05	21.05	
	平均	14.682	19.229	25.25	
每股淨值 (註1)	分配前	14.02	14.10	(註9)	
	分配後	(註8)	(註8)	—	
每股盈餘	加權平均股數		166,476 仟股	165,136 仟股	165,136 仟股
	每股盈餘	調整前	1.20	1.58	—
		調整後		—	—
每股股利	現金股利		1.0(註6)	1.8(註7)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註2)		12.24	12.17(註8)	—
	本利比(註3)		14.68	10.68(註8)	—
	現金股利殖利率(註4)		6.81%	9.36%(註8)	—

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註6：105年度現金股利包含盈餘分配及資本公積配發現金。

註7：現金股利每股配發1.4元，資本公積配發現金0.4元，合計配發1.8元；係董事會擬議數，俟股東會決議。

註8：俟股東會決議後定案。

註9：截至年報刊印日止，未有經會計師簽證或核閱之資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策：

公司章程第三十條之一：

本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一且不高於百分之十二分派員工酬勞及不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

公司章程第三十一條：

本公司當年度決算後如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘加計以往累積未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

股利分派時其中現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過105年度盈餘分派議案。105年度盈餘分派議案將於股東常會開會40天前召開董事會決議，相關資訊屆時將於本公司網站及公開資訊觀測站公告之。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：本年度無配發無償配股，故不適用。

## (八) 員工、董事人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依公司章程第三十條之一規定：

本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一且不高於百分之十二分派員工酬勞及不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

### 2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損為基礎，依公司章程所定之成數範圍內，估列員工酬勞及董事酬勞，並列報為營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。如上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

項目	董事會決議(民國 106 年 3 月 17 日)
	金額 (新台幣元)
董事酬勞(現金)	8,133,078
員工酬勞(現金)	40,665,391
合計	48,798,469

註：105 年實際分配金額與認列金額並無差異。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：105 年未以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	金額 (新台幣元)
董事酬勞(現金)	5,437,410
員工酬勞(現金)	27,187,048
合計	32,624,458

註：104 年實際分配金額與認列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二. 公司債辦理情形：無。

三. 特別股之辦理情形：無。

四. 海外存託憑證之辦理情形：無。

五. 員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

六. 限制員工權利新股辦理情形：

(一) 凡尚未全數達既得條件之之限制員工權利新股應揭露至年報至刊印日止辦理情形及對股東權利之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：

1. 股票已在證券交易所上市之公司或股票已依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條或第三條之一規定，核准在證券商營業處所買賣之公司，應揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
2. 除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情況，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計劃：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者之執行情形及基本資料：無。

八. 資金運用計畫執行情形應記載下列事項：

(一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。

(二)執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫。前款之各次計畫內容如屬下列各目者，另應揭露下列事項：無。

## 伍. 營運概況

### 一. 業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務主要內容：

- CQ01010 模具製造業（限園區外經營）
- F106030 模具批發業（限園區外經營）
- F113010 機械批發業（限園區外經營）
- CC01080 電子零組件製造業（限園區外經營）
- F401010 國際貿易業
- CB01010 機械設備製造業
- CE01010 一般儀器製造業
- CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- CF01011 醫療器材製造業
- F208031 醫療器材零售業
- F108031 醫療器材批發業

研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

- (1) IC 封裝前段設備
  - A. IC 黏晶機
  - B. IC 鉸線機
- (2) 覆晶接合(Flip Chip)製程設備：覆晶接合機、塗膠機、晶粒選別機
- (3) 半導體封裝測試設備
- (4) 平面顯示器製造檢測設備
- (5) 奈米材料製造檢測設備
- (6) 太陽能光電市電併聯供電設備
- (7) 太陽能及風力發電市電併聯供電設備
- (8) 太陽能及風力發電獨立型供電設備
- (9) 太陽能及風力發電獨立型供電設備暨 LED 光源之道路照明裝置
- (10) 兼營與本公司產品業務相關之進出口貿易業務。
- (11) 拋棄式軟性隱形眼鏡
- (12) 功能性軟性隱形眼鏡

##### 2. 公司所營產品之營業比重如下：（一〇五年度）

產 品	營業比重 (%)
顯示器製程設備	58.97%
半導體製程設備	22.82%
智能自動化設備	6.09%
其他	12.12%
合計	100.00%

##### 3. 目前之商品（服務）項目

- (1) 平面顯示器製程設備 TFT-LCD / OLED / Flexible OLED Equipments：

- A. Array 製程設備
  - TEG Prober
  - Array Tester
  - Array Cleaner
  - Array Wet etching
- B. Cell 製程設備
  - Edge Grinding Machine
  - Cell Tester
  - Polarizer Attachment machine
  - In- process Cleaner
  - 薄化玻璃表面缺陷檢查設備
- C. Module 製程設備
  - Edge /Plasma Cleaner
  - Excimer UV Cleaner
- D. Inspection 製程設備
  - Panel Surface Inspection
  - Burr Checker System
- E. Automation 設備
  - G4.5 / G5 / G6 / G7.5 / G8.5/G10.5 Cassette Station
  - Loader / Unloader & Automation for Cell Area
  - Dense Packer / Unpacker C/V, Buffer etc. Automation for Production Line

(2) IC 封裝及載板設備 IC Packaging / Substrate Equipment :

- A. Consumer/Driver IC 晶粒檢選機
- B. 5S Inspection Chip Sorter 具五面檢查功能之晶粒挑檢機
- C. IC Die Bonder 黏晶機
- D. FPC Trim / Form 沖切成型機
- E. Auto Molding System 自動封膠機系列
- F. Trim / Form System 沖切成型機系列
- G. Laser Mark System 雷射打印機
- H. Wafer Back Side Marking Combo System 複合式晶圓背面刻印機
- I. Substrate Punch System IC 基板沖孔成型機
- J. Wafer Micro Bump 白光干涉量測設備
- K. 12" wafer glass 表面缺陷檢查設備
- L. Bump Wet Batch Etching (Bump 蝕刻機)
- M. IC 載板/ Panel Fan-out 表面研磨設備
- N. IC 載板 Initial / In- process Cleaner

(3) 綠能產業製造、測試設備、整廠整線

- A. Solar Cell IV-Tester /Sorter
- B. Solar Cell Automation Handling System
- C. 超級電容組裝設備
- D. 鋰鐵電池蕊封焊、疊片設備

(4) 智能自動化服務

- A. AGV 物流自動化
- B. 自動化製鞋設備
- C. 光學玻璃智能自動化設備

(5) 生醫設備

- A. 全血微流控免疫分析儀
- B. 隱形眼鏡全自動製程設備

4. 計劃開發之新產品(服務)

本集團未來計畫研發之新產品(服務)：

研發項目 (處理技術)	研發機台名稱
	● 皮秒影像線路分析系統 ( Picosecond Imaging Circuit Analysis , PICA )
	● G10.5 Array TEG Probe.
	● G4.5 軟顯 Full Contact Type Array Probe
	● G8.5/G10.5 Cu/ITO Etching
	● High-Throughput Wafer Glass Surface/ Edge Defect Inspection ( 高速玻璃晶圓表面與邊緣瑕疵檢查機 )
	● 12" Wafer 2D/3D Defect Inspection & Metrology ( 晶圓表面瑕疵檢查與 3D 量測機台 )
	● 高精度 Fan-out 封裝研磨設備
	● Strip 平面研磨設備
	● 12" 晶圓盒自動送料 AGV 系統
	● 3D online 加工系統
	● 隱形眼鏡之製程及產品技術
	● PLM-2000 Panel mold system( 板材模壓機 )
	● GM-1200 lamination system( 載板壓合機 )
	● Laser Debound System ( 晶圓分離機 )
	● IR Vision Inspeciton System ( 視覺檢測系統 )
	● Auto Field Correction Table ( 自動場校正平台 )
	● Automated Optical Inspection Table( 自動化光學檢測平台 )
	● Tape reel chip sorter( 載帶式晶粒挑檢機 )
	● Panel Fan Out Bonder( 大尺寸載板扇型封裝高精度晶粒黏晶機 )
● 6S Inspection Chip Sorter( 具六面檢查功能之晶粒挑檢機 )	

## (二) 產業概況

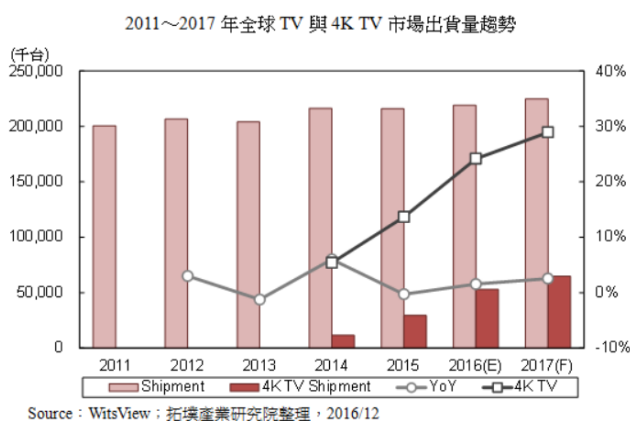
1. 產業之現況與發展：本公司為電子產業之製程及檢測自動化設備製造商，2017年主要仍將以 FPD 產業、半導體產業、及智能自動化產業為主，並持續發展生醫之體外檢測及隱型眼鏡相關技術，說明如下：

### (1) FPD 設備產業

2017年全球大尺寸面板新產能跟不上需求成長率，由於電視(TV)面板尺寸增長快速，估計仍將呈供不應求的市況。迎接這波大尺寸面板商機，台灣面板雙虎友達、群創宣布，共將投入 800 億元資本支出，分別擴增充 8.5 代及 8.6 代的電視面板產能。

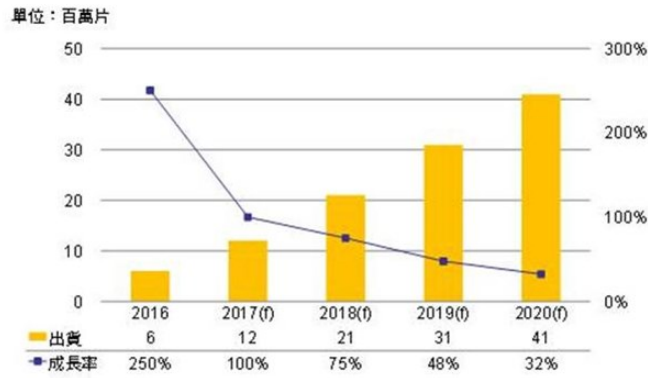
估計今年大陸新增產能有限，市場整體產能成長率僅 3%，仍小於整體需求成長率 5%，今年市場可望維持多頭走勢。其次，少數資本支出投入 6 代 LTPS 廠營運。各市調機構預估今年全球電視面板平均尺寸增加 2 吋。

展望今年電視面板的平均尺寸可望成長 1.5~2 吋，以往都是以一年大一吋的幅度成長。每增長 1 吋，就消化 6% 的產能；若是成長 2 吋，約消化 8~10% 產能，如此將大於全球今年的產能成長率，對大尺寸面板廠而言，今年營運將仍然樂觀。



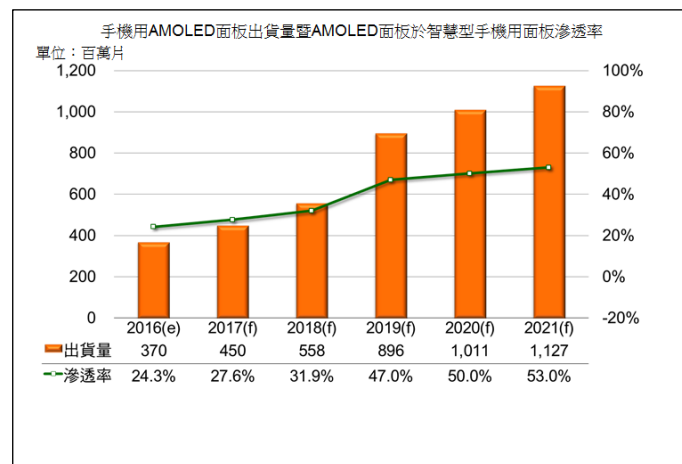
在尺寸面板產品中，IMES Research 認為量子點(Quantum Dot；QD)顯示技術由於在畫質上明顯優於傳統 TFT LCD，且包括三星電子、樂金電子、TCL、海信、冠捷/飛利浦等國際大廠均加強對量子點電視(QD TV)的推廣，預料 2020 年全球 QD TV 面板應用需求將達 4,100 萬片以上，前景較另一新興 TV 顯示技術 AMOLED 僅 600 萬~700 萬片樂觀。

## 2016~2020 年 QD TV 面板出貨量變化及預測



在中小尺寸面板方面，DIGITIMES Research 推測 AMOLED 面板可望滲透至中低階智慧型手機面板市場，由於其反應速度快、殘影低，在虛擬實境(VR)眼鏡市場更幾乎無可取代。AMOLED 面板因優於 TFT LCD 面板的色彩飽和度、厚度及省電特性，加上採用軟性基板使外型限制減少，在高階智慧型手機面板市場佔有率逐漸凌駕 TFT LCD。隨著全球產能增加，成本將持續降低。

至於平板電腦甚至 NB 應用，由於尺寸較大，生產良率較低，目前仍為面板廠調節淡旺季產能或塑造品牌差異化的利基型產品，短期內難成為市場主流。不過，由於 AMOLED 面板的輕薄及高色彩飽和度等特性，於頂級平板電腦或藝術工作者使用的專業 NB，仍有機會被採用。



## (2) 半導體設備產業

依據 SEMI(國際半導體產業協會)公布最新年終預測報告(SEMI Year-end Forecast)，2016 年全球半導體製造設備市場營收預計將成

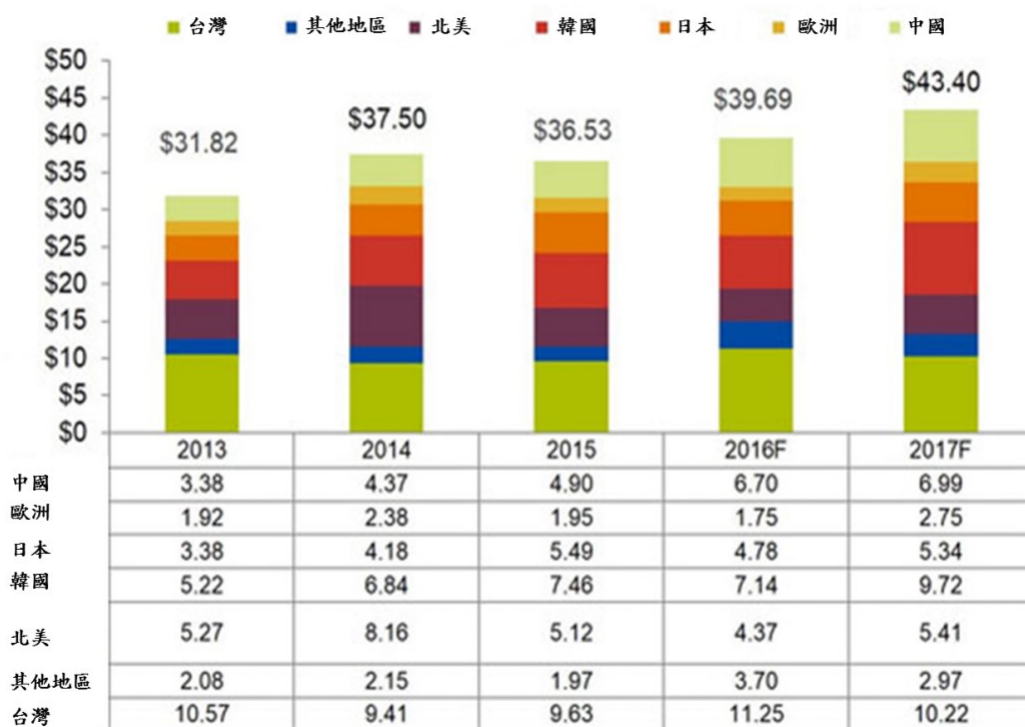
長 8.7%，達 397 億美元。預估 2017 年全球半導體設備市場預計將成長 9.3%，達 434 億美元。

台灣及南韓仍為 2016 年最大的半導體設備資本支出地區，中國則首次躋身前三名。其他地區以東南亞為主，以 87.7% 成長為最高，其次為中國成長 36.6% 及台灣成長 16.8%。

SEMI 預測 2017 年，台灣、韓國和中國於 2017 年仍將穩居前三大市場，其中台灣半導體設備銷售額 102 億美元仍穩居第一，其次韓國設備銷售額將達 97 億美元，而中國設備銷售額則將達 70 億美元。

## SEMI 年終半導體設備各地區市場規模預測

(單位：十億美元)



資料來源：SEMI 2016 年 12 月

※採四捨五入進位，故總數加總可能有不一致的情況

SEMI 報告中指出，北美半導體設備廠商於 2016 年 12 月全球接獲訂單預估金額為 19.9 億美元，相較 2016 年 11 月的 15.5 億美元成長 28.3%，且與 2015 年同期 13.4 億美元相比，成長 47.8%。

在出貨表現部分，2016 年 12 月全球出貨金額為 18.7 億美元，相較 2016 年 11 月最終報告的 16.1 億美元成長 15.7%，且與 2015 年 12 月的 13.5 億美元成長 38.2%。

SEMI 指出，2016 年最後一個月訂單水準除接近 20 億美元外，出貨亦有顯著的成長，使得 2016 年北美半導體設備製造商銷售高於 2015 年水準，並為 2017 年奠定良好基礎。

2016 年 7 月至 2016 年 12 月北美半導體設備市場訂單與出貨統計（單位：百萬美元）

	出貨量 (三個月平均)	訂單量 (三個月平均)	B/B 值
2016年7月	\$1,707.9	\$1,795.4	1.05
2016年8月	\$1,709.0	\$1,753.4	1.03
2016年9月	\$1,493.3	\$1,567.2	1.05
2016年10月	\$1,630.4	\$1,488.4	0.91
2016年11月	\$1,613.3	\$1,547.5	0.96
2016年12月(預估)	\$1,865.8	\$1,985.4	1.06

（資料來源：SEMI（2017 年 1 月））

根據國際半導體設備材料產業協會(SEMI)最新公布的2017年1月半導體設備市場報告(Equipment Market Data Subscription; EMDS)，當月北美半導體設備業者平均出貨初估金額為 18.60 億美元，雖然較 2016 年 12 月 18.70 億美元，微幅下滑 0.5%，但較 2016 年同期 12.21 億美元，大幅揚升了 52.3%。

SEMI 指出，北美半導體設備業者出貨金額在 2017 年一開始，就有良好表現。由於目前已有不少半導體業者對尖端記憶體製造，與晶圓生產設備持續進行投資，預計 2017 全年設備支出將會呈現強勁上揚。

市場調查機構 Gartner 表示，由於 2016 年全球半導體資本支出成長達到 5.1% 的帶動下，預估 2017 年全球半導體資本支出也

將成長 2.9%，達到 699 億美元。而且，從 2017 年到 2019 年的 3 年期間將保持成長態勢。預估至 2019 年為止，全球半導體資本支出將達 783 億美元。

由 Gartner 研究分析師 David Christensen 表示，2016 年全球半導體資本支出的強勁成長，是由 2016 年年底支出成長所帶動的。而支出增加的原因，則是因為整體智慧型手機市場優於預期，推動了升級生產 NAND 快閃記憶體的資本支出。再加上記憶體的市場已有所好轉，使記憶體的復甦情況比預期來得早。因此，也將帶動 2017 年全球半導體資本支出的成長。

此外來自蘋果、高通、聯發科與 HiSilicon 的新型行動處理器問世，已成為推升晶圓需求的動力。因此，代工廠將繼續帶領整個半導體市場成長。事實上，包括快速 4G 通訊遷移，以及更強大的處理器，都將使晶圓需求大於上一代應用處理器世代。所以，需要代工廠提供更多 28 奈米、16/14 奈米，甚至是先進 10 奈米製程的晶圓，來滿足市場的需求。這也將是未來全球半導體資本支出不斷成長的主要原因。

### (3) 智能自動化產業

TrendForce 旗下拓璞產業研究所預估，2018 年全球智慧製造及智慧工廠相關市場規模將達 2500 億美元。在各國政策積極推動、各項技術逐步到位的聯網時代，智慧製造引領製造業轉型已勢在必行，目的在降低生產維護成本、提升生產效率、因應彈性生產及解決缺工等議題。

全球製造物聯網市場 2020 年將成長至 1,332 億美元，年複合成長率為 20.3%，其中工業機器人市場（包含研磨設備機器手臂）2020 年為 390 億美元（Source: WinterGreen Research）。

川普預計重啟美國製造業，業者真正需要的可能不是人力，而是自動化和工業機器人。2017 年 1 月中國阿里巴巴集團董事會主席馬雲與川普會面，宣布阿里巴巴投資美國之後，鴻海也跟進宣布在美國設廠，美國製造對富士康目前所製造擁有的數十萬台工業機器人將會有一個很好的出海口，亦帶動相關的智慧機械設備產品進入美國市場。

根據 IDC 對外發布的「中國製造行業十大預測」中指出，到 2020 年，50%大陸大型企業員工將與協作機器人、3D 列印、人工

智慧(AI)與虛擬實境(VR)/擴增實境(AR)等自動化輔助一起完成工作。

到 2019 年，30%開展智慧製造的企業將通過資訊技術與營運技術的集成，提升營運效率與時效，其中包括資料收集、資料分享、資料處理、生產流程自動化提升智慧製造。未來工廠的資料隱私與安全問題，更需要 IT 保障廠房安全互連。

人工智慧(AI)旨在提高作業效率，以深度學習(deep learning)為架構、減少人為疏失，其相關應用陸續登場，顯示 AI 的時代即將到來。

#### (4) 生醫之體外診斷

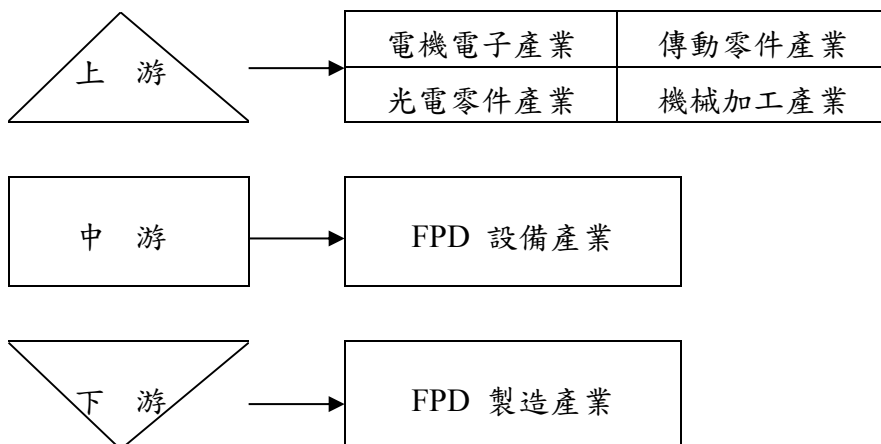
體外診斷又可分為臨床實驗室體外診斷和現場即時診斷(Point-of-Care-Testing，又可稱為 POCT)。前者主要由專業人員完成，耗時較長，但檢測結果品質較高，後者則可由非專業人員操作，檢測速度快，主要集中在血糖檢測、血氣和電解質分析、快速血凝檢測、心臟標誌物快速診斷、藥物濫用篩檢、尿液分析、乾式生化檢測、懷孕測試、糞便潛血血液分析、食品病原體篩查、血紅蛋白檢測、傳染病檢測、甘油三酯和膽固醇等血脂在內的 13 個項目。

全球體外診斷產業發展比較成熟，市場集中度較高，羅氏、西門子、雅培、丹納赫等幾大巨頭壟斷了 50%以上的市場。根據 AMR 報告分析，2013 年全球 IVD 市場為 533 億美元，2020 年可達 747 億美元。其中又以中國體外診斷產品市場發展最為快速，根據『中國醫藥健康藍皮書』的統計分析：2014 年，中國體外診斷產品市場規模達到 306 億元；預計 2019 年該市場規模將達到 723 億元，年均複合增長率高達 18.7%，增長速度遠遠超過全球行業平均水準。

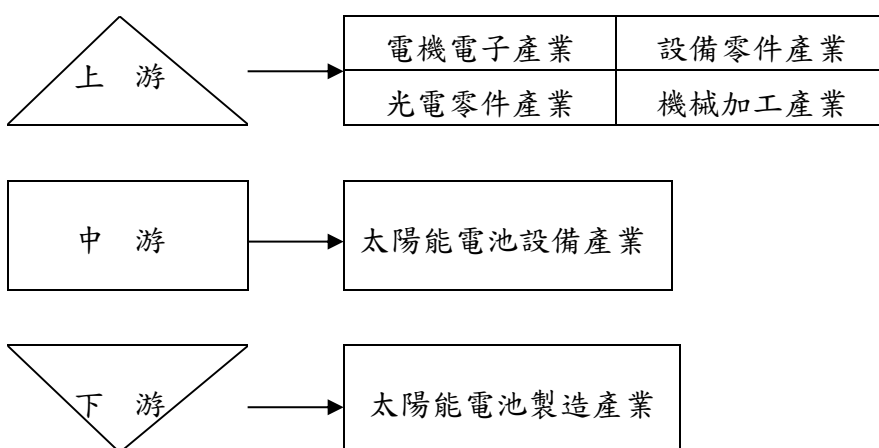
以體外診斷行業分類來看，生化診斷技術已經成熟，年增長率在 10%以下；免疫診斷則是著重於化學發光檢測，行業增長率在 15-20% 之間；POCT 因為快速方便的優點，使其增長率達到 24%左右；分子診斷則處於成長期，受中國政策（如：基因測序應用批准試點、二胎政策放開）、技術升級和創新（如：基因晶片，二代高通量測序，DDPCR）、需求（如：腫瘤患病率提升）等因素驅動，已經成為 IVD 行業增長最快的細分子行業，年增長率高達約 30%。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

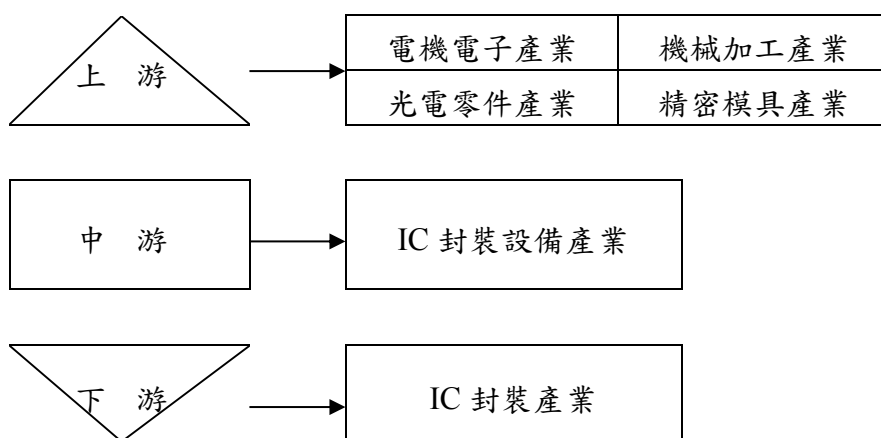
### (1) FPD 設備產業



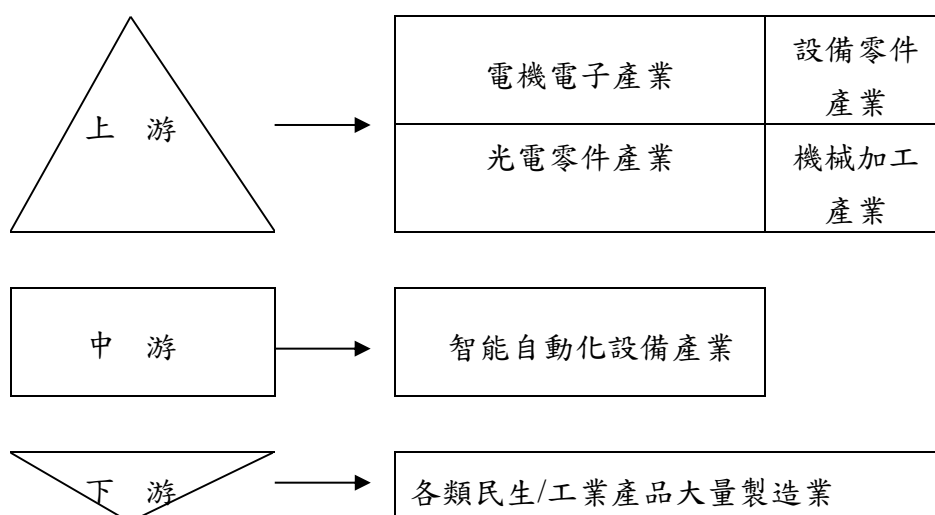
### (2) 綠能產業之太陽能光電



### (3) 半導體之 IC 封裝設備產業



### (4) 智能自動化設備產業

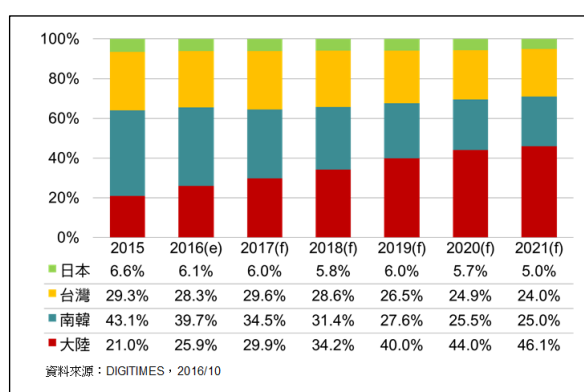


### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) FPD 設備產業

2017 年全球大尺寸面板新產能，追不上需求成長率，由於電視 (TV) 面板尺寸增長快速，估計仍將呈供不應求的市況。其中量子點電視(QD TV)的推廣，預料 2020 年全球 QD TV 面板應用需求將達 4,100 萬片以上

就產能擴充而言，2017~2018 年大陸地區大尺寸 LCD 面板產能將陸續超越台灣、南韓地區，預估 2017 年大陸地區大尺寸 TFT LCD 產能將超越台灣，至 2018 年則超越南韓地區，成為全球大尺寸 TFT LCD 面板產能最多的地區。若以廠商別計算，DIGITIMES Research 預估 2020 年時，陸廠大尺寸 LCD 產能可望超越南韓廠商在大陸及南韓地區合計產能。



DIGITIMES Research 預測 2021 年全球智慧型手機出貨量中，53%採用 AMOLED 面板。VR 眼鏡及智慧型手錶等穿戴式應用將是 AMOLED 成長較快的市場應用，且 TFT LCD 相對無競爭力。AMOLED 過去十年發展以 SDC 和 LGD 韓系廠商為主，如今技術、成本與產量已逐漸達到大規模商業化水準，2017 年

Apple 將首次採用 AMOLED 作為 iPhone 面板，使 AMOLED 發展達到一個重要里程碑，預計 2017 年 AMOLED 需求量將會迅速拉高，來自中國和日本的競爭者亦紛紛大幅建置產線，企圖在下一波藍海中分到一杯羹。

在設備的需求面上有以下的趨勢：

A.設備需求以大尺寸及 LTPS、OLED 小尺寸生產設備為主。

B.大宗設備需求主要將來自大陸。

C.配合台灣面板業者強調產品高品質及差異性的訴求，亦將有不少局部擴線及新型設備的需求。

D.中國政府積極推動面板設備國產化。

依上述的趨勢來看，最主要的設備需求將更集中於大陸市場，需求規模更甚去年，但面對中國本土設備商的新挑戰也更大。

## (2) 半導體設備產業

隨著可攜式電子產品的興起，尤其是智慧型手機和平板電腦，對於小型化與高效率等需求不斷高漲，多功能整合晶片技術因此應運而生，觸動異質整合的系統封裝(SiP)商機起飛，3D IC 為未來晶片發展趨勢，供應鏈將重新洗牌，將形成跨業整合的現象，例如整合半導體和微機電(MEMS)，以及基板與封測產業合作內埋元件技術(Embedded)。此外，3D IC 的全新架構帶來極大改變，並非僅著眼於前端或後端製程執行矽穿孔，關鍵在於晶圓代工廠、整合元件製造商(IDM)及封裝廠如何創造新的垂直合作關係。一線封測廠依舊持續投資高階製程，包括覆晶封裝和晶圓級封裝(Wafer Level CSP)等，仍為封測大廠在 2016 年的投資重點之一。

以 2016 年而言，行動裝置仍然是市場需求成長的主要驅動者，微縮，異質，跨界，整合成為電子產業的發展趨勢，以台積電為首因應韓國三星電子的競爭，基於掌握先進封裝技術與長期的策略佈局，以扇型封裝大力投資封裝產能，打破過去晶圓廠的發展框架及與封裝廠的分工形態，撼動了半導體業界的分工架構。自此日月光、矽品、力成等封裝廠，欣興電等載板廠等皆跨界發展，亦紛紛以自主技術，切入先進封裝的領域，以先進封裝市場為平台，開創了設備產業的新商機。由於各半導體大廠積極導入先進封裝製造，對先進封裝設備的需求日增，

加上大廠紛紛加強 3D NAND 的投資，可望驅動 3D/2.5D IC 應用及相關設備的另一波成長。

展望 2017 年市場狀況，行動裝置，車用電子，高效能運算與物聯網仍將是市場發展的主軸，整體設備市場的主要發展方向，朝高效能，大載具及多樣化的趨勢發展。

台灣半導體封裝業者在設備使用上，主要以國外設備為主。但近年來台灣半導體大廠已在世界上舉足輕重，設備須長期仰賴國外廠商對台灣的半導體產業鏈發展不利。近年來由於國內設備在精密度及性能方面不斷提昇，國內廠商並與封裝大廠共同研發相關設備，技術上已逐漸縮小與國外大廠的差距。並且國內廠商能夠提供客戶價格較低的設備及快速的售後服務，使得國內廠商競爭優勢日益突顯。基於先進封裝產業的興起，也創造了國內設備產業發展的空間。

### (3) 智能自動化設備產業

2017 年製造業趨勢，許多產品生命週期縮短，企業須採行更具彈性與機動性經營模式，以因應市場需求快速變遷。就此，製造業廠商生產模式也由大規模標準化生產，轉變為少量多樣與客製化生產模式，並將模組化(Modularization)的概念運用在產品的設計與組裝製程上。

智慧製造工廠，導入物聯網(IoT)和人工智慧(AI)等先進技術至製程，實現工業 4.0 改革，並實現大量客製化(Mass Customization)和零缺點製造(Zero Defect)。物聯網(IoT)傳輸架構內需要溝通各節點，同時支援所有的資料交換標準，物聯網架構包含感知層(device)、傳輸層(connect)、應用層(manage)等層次。

IEK 指出，2017 年 ICT 產業的主軸為「AI 加乘」，預期在後物聯網時代，AI 智慧裝置將逐漸進入我們的生活之中，產業焦點也由物聯網延伸至人工智慧。未來機器學習(Machine Learning)保證預測的能力，更是機器學習和認知運算(Cognitive Computing)技術發展趨勢。

缺工問題，國際經貿版圖變化劇烈、製造業重新受重視，都和新一代智慧機械與自動化系統的整合有直接的關連，面對

產業革命，全球各方面製造體系，亟需建立並優質自動化技術與智慧機械的應用，隨著新興國家崛起、生產中心轉移及工業 4.0 的發酵，這些因素都會智慧機械需求比重不斷上升。

#### (4) 生醫之體外診斷

從 IVDs (In Vitro Diagnostic System) 整體的產業鏈來看，可以區分為上、中、下三段。上游：原物料供應商，包括試劑所需的診斷酶、抗原、抗體、生物緩衝液、表面活性劑等生物原料，中國市場目前被跨國巨頭壟斷，但仍有部分公司正努力向上游突破。中游：涉及到產品試劑和儀器的開發生產，可區分為生化診斷、免疫診斷、分子診斷及 POCT (現場即時診斷)。下游：涉及到的是需求的終端，目前來看整體還是集中在醫療相關機構，例如醫院、獨立實驗室、體檢中心、防疫站、個人及家庭使用等。

從整體比例來看，生化診斷約佔比 32%、免疫診斷約佔比 5%、分子診斷約佔比 5%，分子診斷及 POCT 的佔比率低於國際平均佔比率。中國國內廠家最先突破的是在有開放系統的試劑領域，隨後努力往儀器方面突破。但是上游端的原材料及中有端的高精尖設備及封閉系統試劑，目前還沒有較大的突破。更多的是轉向於下游的應用領域，如：華大基因、達安基因等。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度
研發費用	203,699
占營業淨額之比例	5.56%

#### 2. 本集團最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

研發機台名稱	
研發項目 (處理技術)	● X-Ray Prober
	● G6 全軸馬達化 AUTO Teaching Array Probe
	● 防爆型 LCD PI Rework Cleaner
	● G6 LTPS CVD & PVD cleaner
	● 高速 Wafer Micro Bump 白光干涉量測設備
	● Wafer Glass 表面/邊緣 缺陷檢查設備
	● 全平面電視 R 角研磨設備
	● IC 載板平面研磨設備智慧系統
	● 大尺寸窄邊框偏光板貼合機
	● 陣列式保護膜貼合機
	● ILM-380 WX Wafer ID Re-ink Marking System(高精度晶圓標記與序號刻印機)
	● ILM-700WB Wafer Back Side Marking Combo System(複合式晶圓背面刻印機)
	● ILM-350WCS wafer cleaner&Laser scribing system(晶圓清洗機和激光切割系統)
	● Wafer Inspection (晶圓瑕疵檢測)
	● 5S Inspection Chip Sorter(具五面檢查功能之晶粒挑檢機)
● 3D IC/Fan Out Bonder(扇型封裝高精度晶粒黏晶機)	

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計畫

- (1) 配合海外技術合作，強化及深耕 FPD ARRAY 段高附加價值 PROBER 及濕製程蝕刻等設備。
- (2) 把握 FPD 建廠浪潮，配合公司產能規劃，慎選合理毛利商機，獲利為先。
- (3) 透過技術引進/合作，配合夥伴客戶需求，強力切入高附加價值之半導體前段先進檢測技術開發、及中後段封裝製程之檢測與研磨等製程設備。
- (4) 精進暨有 IC 載板領域之產品性能，以深化產品線及擴大客戶群。
- (5) 繼續 2016 年智能自動化拓展成果，集中資源提供重點產業代表性客戶之智能自動化整合方案，實現其智慧製造目標。
- (6) 持續深耕隱形眼鏡之產品製程開發及自動生產系統商機。
- (7) 採貼近市場策略，持續發展體外檢測之生醫試劑及檢測設備。

##### 2. 長期計畫

###### (1) 多角化佈局與經營

###### A. 核心技術深耕發展

深耕公司整體之(1)研磨技術(2)濕製程技術(3)AOI 技術(4)貼

合及撕膜技術(5)精密取放技術(6)精密模具技術(7)雷射技術(8)智能自動化技術，等八大核心技術。

B. 核心產業領域發展

擴展八大核心技術於顯示器、半導體、IC 載板、智能自動化、及生技等產業領域之應用發展。

C. 策略合作/跨域合作，聯盟並進。

(2) 投資、合資與技術引進

A. 美、日、歐洲先端 FPD 及半導體技術引進與合作。

B. 隱形眼鏡

C. 生醫

## 二. 市場及產銷概況

### (一) 市場分析

1. 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區及市場佔有率

本公司的產品以亞洲為主要的市場。茲將最近二年全集團內外銷之銷售比率列示如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年		105 年	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷之營業收入淨額		2,240,472	61.43%	1,425,651	38.88%
外銷之營業收入淨額		1,406,541	38.57%	2,241,049	61.12%
合計		3,647,013	100.00%	3,666,700	100.00%
市場佔有率		不適用		不適用	

2. 市場未來之供需狀況與成長性

配合公司的策略，將持續深耕八大核心技術，擴展應用於顯示器、半導體、IC 載板、智能自動化、及生技等產業領域。

(1) 顯示器產業

顯示器產業今年依然在大陸處於擴產高峰，目前全球共有 7 家面板廠有意投入興建 10.5/11 代廠，包括京東方、華星光電已著手進行興建，在這場超大世代面板爭霸賽，在 10.5/11 代廠競逐賽中，能否得到設備與零組件廠支持將是關鍵之所在。

LCD 面板業者 10.5 代投資比較 (萬片)

業者	廠區位置	世代	基板尺寸(mm)	投產時間	月均產量
夏普	日本堺市	10	3130*2880	3Q'09	10.8
京東方	大陸合肥	10.5	3370*2940	1Q'18	12.0
華星光電	大陸深圳	10.5	3370*2940	1Q'19	7.0
樂金顯示器	南韓坡州	10.5	3370*2940	1Q'19	4.5
鴻海-SDP	大陸廣州	10.5	3370*2940	3Q'19	3.0
三星顯示器	南韓牙山	10.5	3370*2940	2019	N/A

資料來源：韓情經濟，DIGITIMES 整理，2017/3

本公司今年有幾項主力產品已陸續成功切入大陸主要客戶，預期今年在大陸的業務將明顯成長，比重也將大幅超前台灣地區，預期將使本公司今年顯示器設備的總營收能維持去年的豐碩成果。

## (2) 半導體產業

綜觀 2017 年市場狀況，行動裝置，車用電子，高效能運算與物聯網仍將是市場發展的主軸，先進封裝技術之製程設備已成功導入世界大廠，基於手機等移載式電子產品的需求，各半導體大廠積極導入先進封裝製造，對先進封裝設備的需求日增，目前仍積極投入先進封裝製程的前瞻設備發展，為未來新製程設備展開佈局。基於市場需求力道的升溫，2017 年展望仍屬審慎樂觀。

## (3) 智能自動化設備產業

本公司運用資訊技術，整合專家知識，發展「故障預測」、「精度補償」、「自動參數設定」與「自動排程」等智慧化功能，推出智慧機械的解決方案，協助企業內/工廠優化，建構智慧化系統，打造智慧工廠，提高生產效率以及應變能力，進而創造利潤。

本公司於智慧物流系統，亦發展「自動上下料 AGV」及「AGVS+AS/RS」的解決方案，協助製造業有效提升效率和競爭力。

在智慧製造的推展方面：以「智慧物流」、「智慧機械」、「智慧振動感測」、及「遠距客服」等智慧製造相關之解決方案協助製造業加速發展提升競爭力。

#### (4) IC 載板產業

IC 載板設備是本公司於 PCB 產業的主要推動領域，IC 載板也算是半導體領域的一環，在客戶面的推動上可與半導體客戶相聯結；在技術面的需求有不少部份與顯示器有雷同之處，適合本公司以暨有八大核心技術來擴展應用。目前公司已於載板研磨設備上取得相當成果，將持續精進暨有 IC 載板領域之設備性能，並深化產品線及擴大客戶群。

#### (5) 生醫產業

POCT (現場即時診斷)是我們推動的重點，由於操作方便、使用簡單、檢測快速等優點，目前廣泛應用於 ICU、急診、救護車、家庭護理等環境；使用範圍覆蓋血糖、心臟標誌物、傳染病等多個領域，其中又以心血管、糖尿病及腫瘤等慢性病檢測市場增速最快。技術方面，從乾化學、免疫膠體金、免疫螢光、生物感測器逐漸演化到生物芯片；檢測也從定性逐漸走向定量，主要的原因是由於微流控技術的大幅提升，能夠逐漸落實小型化及精細化的檢測定位。

### 3. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

在顯示器領域，經技轉日本高附加價值 Array 段 PROBER 及濕製程蝕刻等設備技術，並大力推展 Array 段濕製程設備努力下，有效擴展 Array 段的設備比重，並有幾項 Cell 段的主力製程產品已陸續成功切入大陸主要客戶，使公司在顯示器領域的業務更形完備、健康。

半導體產業正值浪頭，3D/2.5D IC 先進封裝已然成為趨勢，但因各大廠的製程方法不同，市場上並無單一標準設備可以對應，因此各家大廠皆有需要能快速反應，配合製程開發的設備以強化其競爭力，本公司具有接近戶的優勢與多年的技術基礎，以及彈性靈活的特性以配合客製需求，加上政府及台灣指標性大廠對設備國產化的支持，正是切入市場掌握趨勢的好時機，也具備了正向發展條件。

智能自動化市場需求爆發，本公司已取得不同領域之重量級企業青睞進行大規模的結盟合作，榮景可期。

#### A. 研究發展：

本公司不斷致力於創新及多元化產品之研發，並與法人

研究機構和學術機構合作開發先進的製程設備，不斷提升本身的技術能力，研發能力深受產官學研各界肯定。

除已累積完整之八大核心技術及整合應用能力，可做為公司持續擴展之有力後盾外，近年來更陸續完成多次國際大廠技術合作案，藉由引進世界級的技術，成效斐然。今年又和 IBM 簽訂技術授權及共同開發合作，引進應用於先進半導體之診斷分析及測試系統，更將進一步幫助公司進行國際化市場布局與轉型。

#### B. 完整之品質系統

公司具完整之 Q(品質)D(交期) T(技術)C(成本)S(服務)品質系統，可提供全方位服務，有利於吸引世界級客戶形成策略夥伴之合作。目前在「策略合作/跨域合作，聯盟並進」之公司策略上已獲相當進展。

#### C. 強大後勤支援系統

本公司歷史悠久，信用狀況良好，與外包及材料供應商經過多年往來，雙方已建立良好供需及合作夥伴關係，有利於產能之擴展及穩定之材料供應。

### (2) 不利因素及因應對策

A. 面臨大陸面板產業的崛起及擴張，大陸政府積極推動其設備國產化，公司逐漸面臨當地本土設備強力競爭。中國大陸對半導體產業更大力扶持，也帶動當地設備業的迅速發展，未來幾年也將產生競爭關係。

因應對策：

- (A) 持續強化自有產品技術，強化智權專利申請，配合國外先進技術引進，以提昇產品層次擺脫低價競爭。
- (B) 增強大陸營運資源，提升大陸子公司設計與製造能力，以擴展大陸市場競爭能力。部份設備發展在地化，整合在地資源以控制成本，並強化在大陸當地的服務
- (C) 與大陸當地設備廠結盟，除鞏固暨有產品商機外，並合作推動高附加價產品於大陸客戶。
- (D) 利用台灣核心技術，持續擴展兩岸半導體設備及非顯示器產業智能自動化市場。
- (E) 貼近客戶及快速反應為我們有效切入客戶新製程開發之關鍵因子，在此前提下可持續創新，跟隨客戶一同成長，

然於有效資源及市場演變迅速之狀況，成熟產品及新研發設備在資金及人力上，須慎重抉擇。

B. 國內 TFT LCD 設備需求成長停頓。

因應對策：

- (A) 加強生產管理，以全面提昇產品可靠度，降低成本。
- (B) 配合客戶新製程之需求，提供更完整的製程設備。
- (C) 切入 FPD 產業高附加價值前段洗淨、濕蝕刻、及檢測設備設備。
- (D) 擴展 FPD 產業之設備 OEM 業務，以增加營收及培養戰略夥伴。
- (E) 把握 FPD 客戶暨有設備改造商機。

C. 國內技術人員及成熟之設計工程人員養成不易，新產品開發速度較慢。

因應對策：

- (A) 建立良好之薪資、紅利及各項福利制度吸引並培育優秀技術人才。
- (B) 加強專業教育訓練及知識管理系統，以加速工程人員的養成。
- (C) 以策略聯盟方式加速新產品之整合及快速推出市場。
- (D) 直接由國外進行產品技術引進，加速互補性新產品開發速度。

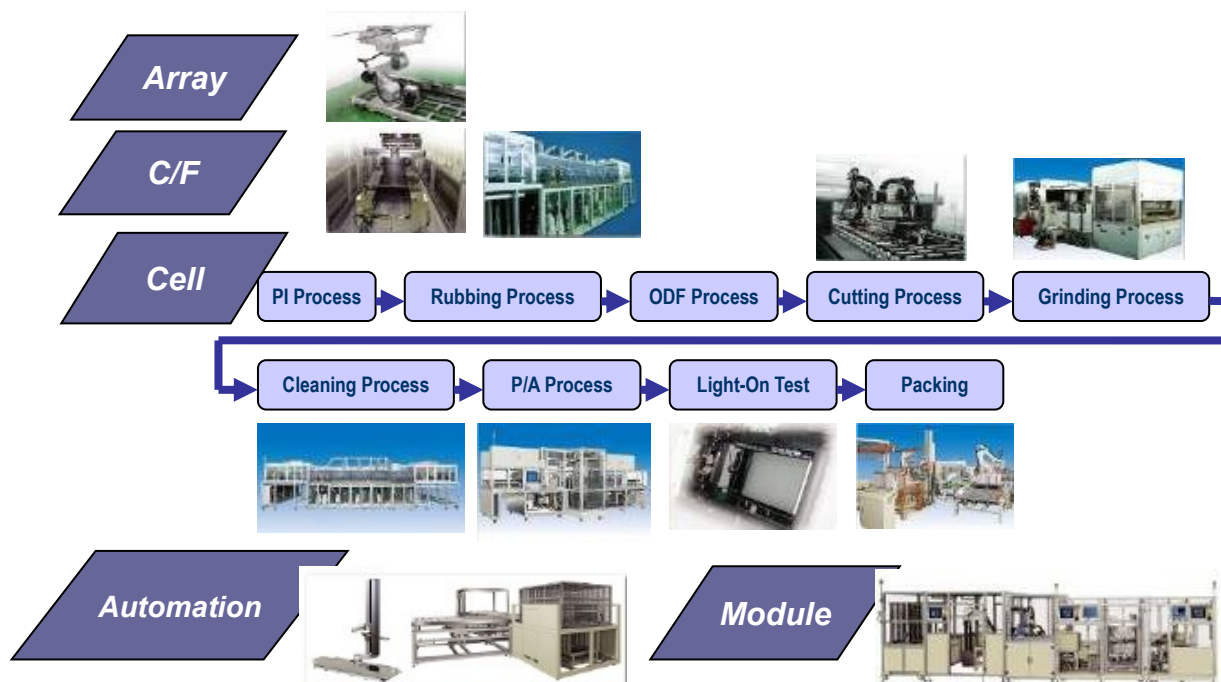
D. 貼近客戶及快速反應為我們有效切入客戶新製程開發之關鍵因子，在此前提下可持續創新，跟隨客戶一同成長，然於有效資源及市場演變迅速之狀況，成熟產品及新研發設備在資金及人力上，須慎重抉擇。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要用途

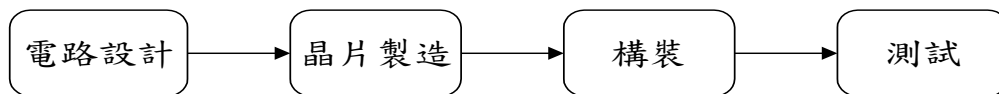
本公司專營設計、製造及銷售 FPD、半導體產業、智能自動化、及生醫等設備。茲將產業製程及本公司提供之設備相關性，圖示如下：

(1) FPD 製程及設備：

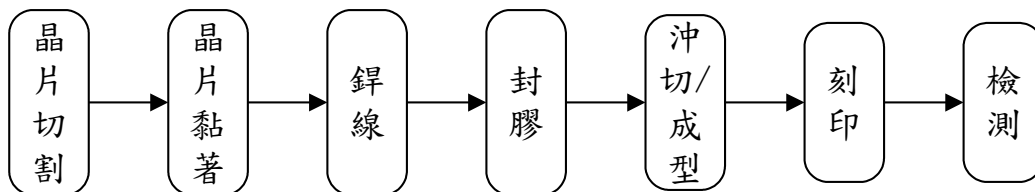


(2) 半導體設備產業

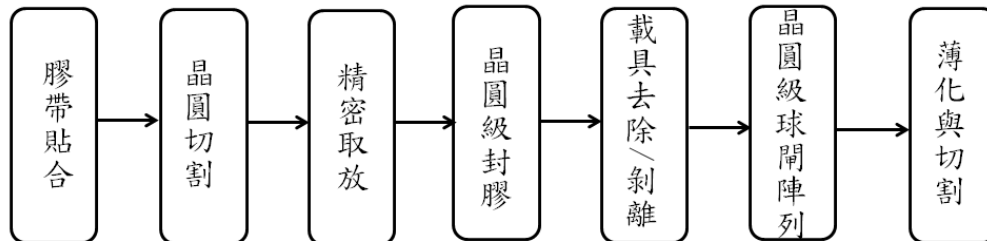
半導體生產製程主要步驟如下：



而半導體構裝又細分為：



而近年興起的半導體先進封構裝製程又細分為：



(3) 智能自動化設備用途說明

本公司目前已與數家不同重點產業之重要龍頭公司合作，正朝成為其長期的異質結盟夥伴邁進。因此類設備均有某種程度之客戶製程專用性，僅列舉某些應用例如下：

A. 微型被動元件自動化設備 --- 用於被動元件之自動繞線。

B.超級電容 in-line 組裝設備自動化設備。

C.Slam AGV ---應用於無軌導引之 AGV 系統。

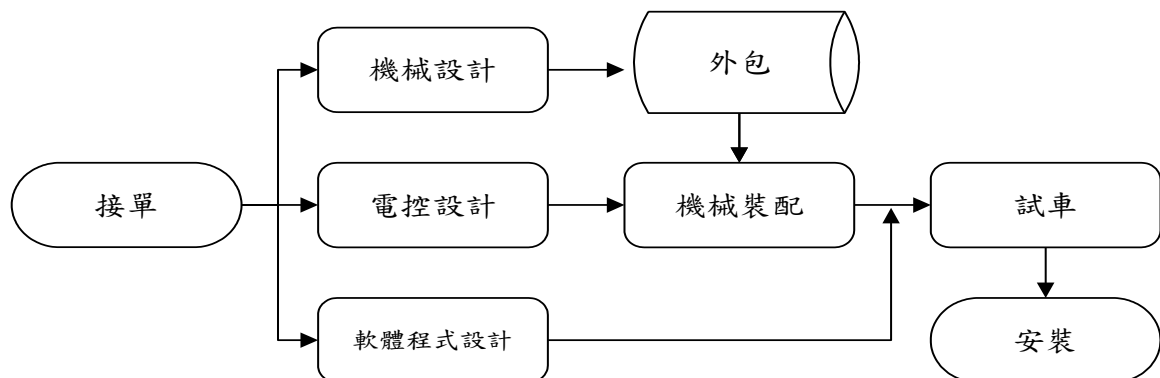
#### (4) 體外診斷產品用途說明

本公司於體外診斷產品的開發與生產，主要著重於全自動微流控化學發光檢測儀，是一款小型的全自動化學發光免疫分析儀器，目標市場為大醫院的急診；中小型醫院的急、門診；同時也可以為偏遠山區的基層醫院提供免疫檢測。全自動微流控化學發光檢測儀支持全血、指尖血、血清及血漿進樣，無需複雜的日常維護，可在 20 分鐘內完成多種免疫檢測指標，可實現樣本隨到隨做，簡單、精準又可靠。

#### 2.本公司產製過程分述如下：

本公司對所有新產品之研發工作設有嚴謹之「C 流程設計開發管制程序」以管制計畫之研發，C 流程含「C0 市場評估」、「C1 技術及產品規劃」、「C2 設計階段」、「C3 製作組裝階段」、「C4 測試驗證階段」及「C5 成果確認階段」。

研發之成果以「S 流程」管制其商品化之推展，計分成「S1 進料檢驗」、「S2 機構模組機組裝」、「S3 電控配管及整機調整」、「S4 Cold Run Test」及「S5 Hot Run Test」。



#### (三) 主要原料之供應狀況

本公司產製之半導體構裝設備及 TFT LCD 設備，其主要原料及來源分述如下：

##### 1.機械結構部份

##### (1) 功能機構件

由機械設計人員依所需功能繪製工程圖後，由工程部

門依圖製作或交由協力廠商製作，其主要原料為鋼、鐵和鋁等金屬材料。

## (2) 模具

由機械設計人員依客戶產品規格設計繪製工程圖，由工程部門依圖製作或交由協力廠商製作，其主要原料為鋼、鐵和鋁等金屬材料。

## (3) 機架及鈹金

由機械設計人員依機器功能、外形設計繪製工程圖面後交由專業機械板金協力廠商依圖製作，主要原料為鋼、鐵材。

## (4) 機械零組件

舉凡培林、伺服馬達、傳動皮帶、彈簧、沖模、導柱及緩衝器等一般零組件則由機械設計人員依功能需求就現有市售零組件之型錄規格加以評估並選定規格，透過貿易商或國內市場取得。

## 2. 電氣控制部份

### (1) 電腦、人機介面等硬體

舉凡工業電腦、人機介面等，由電控設計人員依各項功能需求，參考市售各廠牌產品規格型錄加以測試評估後選定規格，透過貿易商或國內市場取得。

### (2) 各種訊號傳遞、控制元件

舉凡感知器、電磁閥、伺服控制器、觸控開關等元件，由電控設計人員依各項功能需求，參考市售各廠牌產品規格型錄加以測試評估後選定規格，經由貿易商購入。

### (3) 電氣及傳動元件

舉凡氣缸、風扇、照明燈、變壓器、供電器等組件，由電控設計人員依各項功能需求，參考市售各廠牌產品規格型錄加以測試評估後選定規格，透過貿易商或國內市場取得。

### (4) 雷射系統及視覺檢測系統

由電控設計人員依各項功能需求，參考市售各廠牌產品規格型錄加以測試評估後選定規格，由公司自行進口或自國內市場取得。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額10%以上之客戶名稱、進(銷)貨金額、比例並說明增減變動原因

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額10%以上之進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	104年				105年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1								
	其他	2,077,152	100.00%		其他	2,389,554	100.00%	
	進貨淨額	2,077,152	100.00%		進貨淨額	2,389,554	100.00%	

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額10%以上之銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	104年				105年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	B 客戶	956,211	26.22%	無	D 客戶	870,113	23.73%	無
2					B 客戶	406,873	11.10%	無
3								
4	其他	2,690,802	73.78%		其他	2,389,714	65.17%	
	銷貨淨額	3,647,013	100.00%		銷貨淨額	3,666,700	100.00%	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	104年度			105年度			
		產能	產量	產值	產能	產量	產值	
顯示器製程設備	不適用		439	1,566,577	不適用	351	1,550,324	
半導體製程設備			2,024	794,981			2,067	694,737
智能自動化設備			45	152,688			153	234,178
其他			9	591,311			9	545,923
合計			2,517	3,105,557			2,580	3,025,162

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

生產 量值 主要 商品 (或部門別)	年度	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
顯示器製程設備		150	1,284,645	88	782,480	51	526,712	252	1,635,576
半導體製程設備		291	622,570	332	332,455	343	465,656	414	371,254
智能自動化設備		9	92,372	29	121,947	17	172,977	21	50,233
其他		8	240,885		169,659	3	260,306	1	183,986
合計		458	2,240,472	449	1,406,541	414	1,425,651	598	2,241,049

三. 從業員工最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡與學歷分布比率

年度		104 年度	105 年度	106 年 3 月 31 日
員工人數(人)	間接人員	316	322	305
	直接人員	474	503	490
	合計	790	825	795
平均年齡(歲)		36.70	37.07	37.31
平均服務年資(年)		6.58	6.88	7.03
學歷分布比率 (%)	博士	0%	0%	0.12%
	碩士	16.20%	16.61%	17.74%
	大專	61.65%	62.79%	61.64%
	高中	20.51%	19.15%	18.99%
	高中以下	1.64%	1.45%	1.51%

四. 環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應政策(包括改善措施)及可能之支出及賠償之估計金額。

本公司積極投入環保污染預防工作，總計投入新台幣 515 仟元，每年均投入大量經費於污染防治設備之增設改善，更不斷更新製程達成污染減量、資源回收與再利用上，亦積極推動各項環安衛管理措施，且定期依法實施全廠各項環境檢測、加強全員危害辨識安全教育、預防災變訓練、員工健康檢查與促進，以期望達到生產零污染與職場零事故之目標。對於環境氣候之影響方面，更戮力於減低溫室氣體之排放及能源有效利用。

並且除了遵守本國法令之外，對於歐盟環保指令 (RoHS) 之相關規範及國際公約之遵守，亦努力務求達成，以期除了在汲汲於業績成長外，對環境保護與工作安全，付出一己之力。

本公司廠內相關環保事務一切皆依國家法令規範執行，無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分。

## 五. 勞資關係資訊

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1. 員工福利措施

- (1)具競爭力的薪資水準。
- (2)每年公司依照營運目標達成率、獲利程度及員工個人績效發放獎金。
- (3)每年依公司章程規定提撥員工酬勞。
- (4)為了鼓勵員工創新，公司提供創新研究獎金、提案改善獎金、特殊表現優秀團隊獎金、優秀員工獎金以激發員工工作熱忱與團隊合作精神。
- (5)每年3天不扣薪病假。
- (6)提供年度免費健康檢查。
- (7)提供婚喪、生育、年節、生日禮金及住院慰問金。
- (8)各廠區設置員工餐廳，並提供員工用餐補助。
- (9)不定期文康與趣味競賽活動。
- (10)每年舉辦歡樂家庭日活動。
- (11)提供勞工保險、全民健康保險、團體保險及為因應同仁出差時疾病看診需求，另投保團體海外商務旅行平安險，以達之全方位保險。
- (12)完善的績效管理制度  
各主管依績效指標展開方案，為了達成公司、部門及個人目標，每半年定期進行全體同仁之績效考核進行指導及回饋，人資單位提供訓練，使主管了解、內化考核的重要性，同時教導主管執行考核評估及績效面談作業，以提昇公司同仁工作績效，並提供員工職涯規劃，並制定合理的獎懲回饋機制。  
考核結果做為核發獎金、調薪、酬勞、升遷、人才培訓及發展計劃之依據。
- (13)福委會福利措施：
  - 提供國小至研究所之子女教育獎助學金。
  - 福委特約商店折扣。
  - 提供婚喪、生育、年節、生日禮金(Pay Easy 點數)。
  - 社團活動。
  - 定期文康活動。

### 2. 進修、訓練制度

- (1)新進人員職前訓練：包含瞭解公司概况、發展歷程、管理規章、

工業安全衛生、作業系統等。

(2)本集團訂定「教育訓練品質手冊」，以資供同仁遵循，公司每年提供教育訓練補助經費，灌輸從業人員品質觀念，教導工作技能，培育公司各類人力資源，以提昇從業人員之技能教育與素養，從而達成品質目標與成效之要求，內容概述如下：

A.內訓部份：由總公司或分區進行訓練。

B.外訓部份：各部門依工作內容需求提出申請、派送國內外專業訓練機構受訓，依受訓內容簽訂受訓同意書延長服務。

C.本集團 105 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	3,315	161
經費支出	\$1,268,532	\$304,395
課程名稱	內部訓練	外部訓練
	研發設計中心- 智能化平台的介紹與應用(艾訊、眾至資訊、英特蒙、泓格等廠商聯合講師群)、3D 檢測取像與應用(睿怡科技-鄭武勝先生)、工業 4.0 教育訓練(台達電子工業-黃培鈞先生)、高解析度面板市場趨勢(瀚笙科技-李建鋒協理)、濕式製程後之自動化光學三維形貌量測技術(台灣大學-陳亮嘉教授)、LTPS 面板設計與低溫多晶矽(LTPS)製程元件分析與電路設計(理義科技-林韋丞博士)、EMMI/PICA 應用知識(宜特科技-邱顯益先生)、伺服控制原理與應用(工研院-李建毅先生)、機械手臂與冷電鍍技術介紹(上銀科技-張耀仁先生、程偉堃先生)、專利策略工程師課程(新聚能科技顧問-潘睿郁顧問)、密封系統設計應用(特瑞堡密封系統-王茜民先生)、感測器原理、應用與選擇方法課程(東華大學-何盈杰教授)、液晶平面顯示器(LCD)製程(中山大學-張鼎教授)	工程研發類- 2016 年國際平坦化/CMP 技術研討會(ICPT 2016 Secretariat Office)、半導體市場趨勢論壇(SEMI TAIWAN)、2.5D / 3D IC 技術趨勢論壇(SEMI TAIWAN)、IMPACT 研討會(TPCA)、Simulation Flow 課程(實威國際)、內理與晶圓級封裝技術論壇(SEMI TAIWAN)、先進封裝技術論壇(SEMI Taiwan)、生產力 4.0 的全自動虛擬量測(AVM)技術人才培訓班(經濟部工業局)、2016 CMP Forum Taiwan(台灣平坦化應用技術協會)、CMP 基礎與應用培訓課程(台灣平坦化應用技術協會)、軟性及 AMOLED 應用之封裝技術(台灣平面顯示器材料與元件產業協會)、Recent Advances and New Trends in Semiconductor Packaging(先進堆疊系統與應用研發聯盟)、Robot 使用教育訓練
	生產運籌中心- 生產流程改善與降低工廠浪費實務班(鼎新知識學院)、採購基礎課程-控制元件的認識-空壓元件(金器工業-王信民經理)	生產製造類- 大陸通關實務運作與案例分析(台灣科學工業園區科學工業同業公會)
	業務中心- 前段 Foundry/後段 Fan-Out 的製程流程介紹(拓璞科技-黃志宇分析師)、	行銷業務類- 產業綜合趨勢研討會(TDUA)、信用狀及其他付款方式實務操作與風險

	<p>燃料電池產業介紹(台灣經濟研究院-林若蓁博士)</p>	<p>規避班 (財團法人台灣金融研訓院)、工業物聯網與雲端整合應用(工研院)、智慧城市趨勢下之安全辨識技術應用新商機(工研院 產業經濟與趨勢研究中心)、2017 年科技產業大預測(集邦拓璞)、2016 天下經濟論壇(天下雜誌)、105 年度保稅業務人員講習班(中部科學工業園區 中部科學工業園區)</p>
	<p>客服工程處- 系統操作(Oracle-料號/庫存/開 ECR 需求等)教育訓練、Dense unpacker robot 操作與點位調整</p>	
	<p>總管理處- CSWP 認證概念加強班(實威國際-石孟坤先生、陳柏廷先生)、SSQR 系統操作(中華數位科技-簡盛竹先生)、企業報表與數位儀表板(宏基-李御安先生、江濬言先生)、資訊安全基礎講座(精誠資訊-林國龍先生)來去十年、SOLIDWORKS 功能介紹郵件防護設備個人的應用說明、ISO 9001 條文說明教育訓練、ISO 9001 簡介與導入、流程診斷(現有作業活動確認)、ISO：品保與文件作業流程檢討，管理審查及內部稽核程序檢討、ISO：(1)組織環境分析及利害關係人議題鑑別、風險分析訓練、演練(2)文件檢討 ISO (1)生管及製程管理流程檢討 (2)採購及外包作業流程檢討 (3)倉儲包裝/搬運/儲存/運輸管理</p>	<p>財務管理類- 台商在大陸之會計稅務稽核實務與案例解析(會計研究月刊發展基金會)、內稽人員應瞭解的兩岸移轉訂價查核現況、稽核要點與相關案例解析(會計研究月刊發展基金會)、合併財務報表編製技巧培訓班(會計研究發展基金會)、最新年度國際財務報導準則問答集解析\集團層級控制與編制實務(會計研究發展基金會)、公司治理法律講座\編製合併報表常見缺失及範例檢討(會計研究發展基金會)、合併財務報表編製實務專題研討：合併現金流量表與所得稅(中華民國會計研究發展基金會)我國「企業會計準則公報」生效適用對稅務之影響、企業在貿易作業中之特殊稅務實務問題研討、內部稽核過程實務技巧 DIY、由循環控制作業探討舞弊風險之二研習班</p> <p>人力資源類- 企業如何調整各項管理措施因應政府擴大勞檢(新竹縣工商策進會)、勞工請假及出勤管理之常見爭議與實務做法解析(經濟部中小企業處)</p> <p>電腦資訊類- Toad 效能調校研討會(倍力資訊股份有限公司)、2016 臺灣資訊安全大會(iThome)</p>
	<p>工安部- 消防逃生演練、自衛消防編組演練、CPR 心肺復甦術與 AED 操作、吃的健康，走出長壽、地震防災教育講習、一般勞工在職教育訓練、</p>	<p>工衛安全類- 一般安全衛生教育訓練、六小時勞工安全衛生訓練、防火管理人初複訓與急救人員初複訓等、固定式起重機操作人員安全衛生在職教育</p>

	化學品灼傷急救教育訓練、生活醫點靈	訓練、堆高機操作人員(中華民國勞工協進會/社團法人中華民國工業安全衛生協會/中國生產力中心)、固定式起重機操作人員在職教育訓練、承攬商一般勞工安全衛生教育訓練、丙種職業安全衛生業務主管
	行政處- 新進人員教育訓練、商業英文-基礎班與進階班、垂直溝通技巧、哈佛個案研討-標竿學習、問題分析與解決系列課程、有效賦能授權技巧實務班、2016年幸福X夢想系列講座	管理發展類- 2016 天下企業公民論壇：CSR 讓改變看得見(天下雜誌)、艾克爾科技企業參訪：如何以認證制度打造專業人才(艾克爾科技)、TTQS 企業機構版個案解析與實作研習班(勞動部勞動力發展署)、傳承管理與接班計畫(中華人力資源管理協會)、人資人員與部門主管必備--精準招募面談技巧(中華人事主管協會)、競爭時代下 組織團隊協作能力升級(亞碩國際管理顧問有限公司)、變動環境下企業的留才策略-提升員工凝聚力與工作投入(太毅國際顧問集團)

### 3. 退休制度與其實施情形

- (1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」訂定員工退休辦法，並按月進行退休金之提撥。
- (2)均強機械(蘇州)有限公司、蘇州均華精密機械有限公司、均豪精密工業(廈門)有限公司、均豪科技(深圳)有限公司和蘇州均菘商限公司及蘇州健美福光學有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。
- (3)依國際會計準則第十九號公報之規定，委請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。

### 4. 勞資間之協議與各項員權益維護措施情形：

- (1)本公司一向重視勞資關係，並遵照勞基法及相關法令規定，多年以來已建立極為和諧的勞資關係，無勞資糾紛之情形。
- (2)本公司重視員工之權益及未來發展，設有職工福利委員會，提供各項員工福利措施。另訂有「教育訓練品質手冊」，鼓勵員工參與各項訓練及技能培訓，並依相關法令，實施退休金制度，同時亦建立勞資溝通管道，並已於公司網站人力資源專區揭露福利措施、學習發展、員工溝通與平衡生活。

### 5. 履行社會責任

- (1) 本公司皆確實遵守相關勞動法規並尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及履行公平無差別待遇之雇用政策，並已制訂適當之管理制度，以監督管理。本公司為所有員工投保壽險、健保、疾病癌症傷殘險相關保險及提供退休準備金等。
- (2) 勞資關係及良好的溝通管道
- 均豪勞方、資方推舉代表共同參與，針對各種議題充分討論，以維持良好溝通機制，定期召開勞資會議，另外同仁皆可隨時提出反應，以讓公司管理階層能充分了解同仁心聲並對同仁有效、快速的宣導最新的公司訊息及政策方向，依同仁提出建議及疑問列入專案追蹤回饋管理。
- 設置「總經理室信箱」，由專人彙整及回覆。
  - 每季舉辦「員工大會」，提供員工表達意見的機會，作為公司改進之參考。
  - 每季舉辦「勞資會議」，為促進和諧的勞資關係，定期召開勞資會議，傾聽員工的建議。
  - 每廠區皆有員工關係負責同仁，可提供面對面的協助及傾聽同仁心聲。
  - 不定期舉辦「員工座談會」，由總經理親自座談了解傾聽員工的想法。
  - 定期提供「員工滿意度調查」，提供同仁對於公司建議的管道。
- (3) 當公司營運發生重大變化而影響勞工權益時，也會立利透過正式之溝通管道，如(員工大會或勞資會議)與員工做溝通協調，期望提供所有員工最佳之工作環境。
- (4) 本公司為保障生產環境及員工之安全，設有專責工安單位(一級單位)，配置環安專責人員進行環安衛事物管理；工作環境方面，每半年實施作業環境測定，評估個人暴露情形，並做為工作場所工程改善之依據，並持續做改善；每年安排健康檢查、不定期之健康講座等以確保作業環境安全。
- (5) 本公司已為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。
- (6) 105 年度獲獎事蹟
- 獲客戶頒發地震復原協助廠商表揚。
  - 科技部中部科學工業園區優良廠商創新產品獎。
  - 新世代全自動大尺寸玻璃磨邊導角設備開發計畫榮獲：  
(1) 產業貢獻獎 (2) 人才卓越獎。
  - TDUA Gold Panel Awards 2016 顯示器元件產品技術獎。
  - 勞動部 105 年度工作生活平衡獎 健康快活獎。
  - 105 年度臺中市「卓越企業、幸福勞動」樂活職場獎勵活動評選-和樂、優樂二星獎。

●105 年通過新竹縣職場親善哺集乳室認證。

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

#### 六. 重要契約

截至年報刊印日止本公司目前仍有效存續及最近年度到期之重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術移轉合約	日本公司	104/03/12 起	技術移轉	技術移轉相關資料不得再授權或轉讓予第三方
技術合作合約	Sumitomo Precision Products CO.,LTD.	105/09/09 起 10 年	技術合作	如期滿未提出終止，則合約續約
技術授權及共同開發合約	International Business Machines Corporation.	105/11/03 起	技術授權及共同開發	未有違約情事，合約永久有效
租約	中部科學工業園區管理局	96/01/01~113/12/31	中科廠房租約	無
租約	竹科科學工業園區管理局	96/01/01~125/07/31	竹科廠房租約	無
長期借款	中國信託商業銀行	103/09/15~108/09/15	中科廠房抵押借款	無
長期借款	國泰世華銀行	97/07/31~112/07/31	竹科廠房抵押借款	無
註：(1)流動比率：維持 120%(含)以上 (2)負債比率：不得高於 120% (3)金融負債比率：不得高於 60% (4)有形淨值：不得低於新台幣 22 億元(含)				

## 陸.財務概況

### 一. 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一) 國際財務報導準則

#### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
		流動資產	3,742,151	3,485,862	3,393,811	3,891,570
不動產、廠房及設備		590,647	539,303	511,080	498,147	478,669
無形資產		52,758	47,329	18,453	39,083	122,286
其他資產		410,934	467,677	512,210	469,667	376,494
資產總額		4,796,490	4,540,171	4,435,554	4,898,467	6,250,214
流動負債	分配前	1,930,403	1,525,965	1,380,172	1,890,698	3,208,291
	分配後	1,930,403	1,647,160	1,512,280	2,055,834	(註 2)
非流動負債		447,673	379,238	460,884	440,046	434,540
負債總額	分配前	2,378,076	1,905,203	1,841,056	2,330,744	3,642,831
	分配後	2,378,076	2,026,398	1,973,164	2,495,880	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		2,200,646	2,408,121	2,347,723	2,315,464	2,328,515
股本		1,787,761	1,731,361	1,731,361	1,651,361	1,651,361
資本公積	分配前	463,437	373,289	373,289	275,976	242,949
	分配後	360,771(註 1)	373,289	298,978	242,949	(註 2)
保留盈餘	分配前	636	274,114	214,559	354,666	479,387
	分配後	103,302(註 1)	152,919	156,762	222,557	(註 2)
其他權益		(18,651)	29,357	63,666	33,461	(45,182)
庫藏股票		(32,537)	—	(35,152)	—	—
非控制權益		217,768	226,847	246,775	252,259	278,868
權益總額	分配前	2,418,414	2,634,968	2,594,498	2,567,723	2,607,383
	分配後	2,418,414	2,513,773	2,462,390	2,402,587	(註 2)

註 1：本公司 102 年股東會決議，以資本公積彌補虧損(本公司帳列保留盈餘為負數，因轉換採用 IFRSs 後，而使轉換日之保留盈餘成為正數)。

註 2：105 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	2,605,809	2,561,025	2,647,837	3,647,013	3,666,700
營業毛利	462,485	541,076	547,000	931,588	1,088,610
營業損益	(186,372)	(5,663)	58,736	294,698	307,032
營業外收入及支出	(66,523)	246,067	86,782	10,708	75,890
稅前淨利	(252,895)	240,404	145,518	305,406	382,922
繼續營業單位 本期淨利	(280,956)	182,461	102,555	235,887	299,059
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(280,956)	182,461	102,555	235,887	299,059
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(26,324)	54,690	28,371	(35,345)	(96,545)
本期綜合損益總額	(307,280)	237,151	130,926	200,542	202,514
淨利歸屬於 母公司業主	(292,299)	170,569	72,566	199,911	260,709
淨利歸屬於非控制權益	11,343	11,892	29,989	35,976	38,350
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(321,143)	218,639	95,949	167,699	179,570
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	13,863	18,512	34,977	32,843	22,944
每股盈餘(註1)	(1.64)	0.98	0.42	1.20	1.58

註1：105年度盈餘分配案尚待股東會決議。

註2：我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列101年(比較期)至105年採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，101年~105年財務資料均經會計師查核簽證。

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
		流動資產	2,019,640	1,646,606	1,656,945	2,014,399
不動產、廠房及設備		496,838	473,012	453,496	444,934	431,180
無形資產		14,935	9,025	9,478	30,812	114,289
其他資產		1,623,654	1,689,480	1,692,188	1,660,404	1,654,851
資產總額		4,155,067	3,818,123	3,812,107	4,150,549	5,530,404
流動 負債	分配前	1,553,993	1,080,853	1,061,963	1,459,090	2,860,897
	分配後	1,553,993	1,202,048	1,194,071	1,624,226	(註 2)
非流動負債		400,428	329,149	402,421	375,995	340,992
負債 總額	分配前	1,954,421	1,410,002	1,464,384	1,835,085	3,201,889
	分配後	1,954,421	1,531,197	1,596,492	2,000,221	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		2,200,646	2,408,121	2,347,723	2,315,464	2,328,515
股本		1,787,761	1,731,361	1,731,361	1,651,361	1,651,361
資本 公積	分配前	463,437	373,289	373,289	275,976	242,949
	分配後	360,771(註 1)	373,289	298,978	242,949	(註 2)
保留 盈餘	分配前	636	274,114	214,559	354,666	479,387
	分配後	103,302(註 1)	152,919	156,762	222,557	(註 2)
其他權益		(18,651)	29,357	63,666	33,461	(45,182)
庫藏股票		(32,537)	—	(35,152)	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益 總額	分配前	2,200,646	2,408,121	2,347,723	2,315,464	2,328,515
	分配後	2,200,646	2,286,926	2,215,615	2,150,328	(註 2)

註 1：本公司 102 年股東會決議，以資本公積彌補虧損(本公司帳列保留盈餘為負數，因轉換採用 IFRSs 後，而使轉換日之保留盈餘成為正數)。

註 2：105 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

## 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	1,763,592	1,782,152	1,647,815	2,460,533	2,596,175
營業毛利	235,956	302,251	259,282	544,969	725,343
營業損益	(205,515)	(23,041)	(19,668)	164,673	233,933
營業外收入及支出	(73,503)	240,703	108,043	64,372	67,414
稅前淨利	(279,018)	217,662	88,375	229,045	301,347
繼續營業單位 本期淨利	(292,299)	170,569	72,566	199,911	260,709
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	(292,299)	170,569	72,566	199,911	260,709
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(28,844)	48,070	23,383	(32,212)	(81,139)
本期綜合損益總額	(321,143)	218,639	95,949	167,699	179,570
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益	—	—	—	—	—
每股盈餘（註 1）	(1.64)	0.98	0.42	1.20	1.58

註 1：105 年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註 2：我國自 102 年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列 101 年(比較期)至 104 年採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，101 年~105 年財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)我國財務會計準則

## 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資 料(註2)
		101年
流 動 資 產		3,841,831
基 金 及 投 資		281,272
固 定 資 產		487,395
無 形 資 產		3,008
其 他 資 產		175,321
資 產 總 額		4,788,827
流 動 負 債	分配前	1,910,682
	分配後(註1)	1,910,682
長 期 負 債		321,535
其 他 負 債		111,437
負 債 總 額	分配前	2,343,654
	分配後(註1)	2,343,654
股 本		1,787,761
資 本 公 積		466,891
保 留 盈 餘	分配前	(102,666)
	分配後(註1)	(102,666)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		—
累 積 換 算 調 整 數		107,417
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—
股 東 權 益 總 額	分配前	2,445,173
	分配後(註1)	2,445,173

註1：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：上開年度財務資料均經會計師查核簽證，採中華民國一般公認會計原則編製。我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

## 簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 年 度 財 務 資 料 (註 2)
		101 年
營 業 收 入		2,605,809
營 業 毛 利		596,061
營 業 ( 損 ) 益		(186,140)
營業外收入及利益		49,704
營業外費用及損失		91,909
繼 續 營 業 部 門 稅 前 ( 損 ) 益		(228,345)
繼 續 營 業 部 門 ( 損 ) 益		(260,532)
停 業 部 門 ( 損 ) 益		—
非 常 ( 損 ) 益		—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數		—
本 期 ( 損 ) 益		(260,532)
每 股 純 益(損) (註 1)		(1.53)

註 1：按當年度加權平均股數計算。

註 2：上開年度財務資料均經會計師查核簽證，採中華民國一般公認會計原則編製。我國自 102 年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料 (註2)	
		101年	
流動資產		2,106,995	
基金及投資		1,510,423	
固定資產		393,586	
無形資產		2,927	
其他資產		135,653	
資產總額		4,149,584	
流動負債	分配前	1,537,069	
	分配後(註1)	1,537,069	
長期負債		321,535	
其他負債		64,114	
負債總額	分配前	1,922,718	
	分配後(註1)	1,922,718	
股本		1,787,761	
資本公積		466,891	
保留盈餘	分配前	(102,666)	
	分配後(註1)	(102,666)	
金融商品未實現損益		—	
累積換算調整數		107,417	
未認列為退休金成本之淨損失		—	
股東權益 總額	分配前	2,226,866	
	分配後(註1)	2,226,866	

註1：分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註2：上開年度財務資料均經會計師查核簽證，採中華民國一般公認會計原則編製。我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料(註2)
		101年
營業收入		1,763,592
營業毛利		319,275
營業(損)益		(204,657)
營業外收入及利益		29,370
營業外費用及損失		80,091
繼續營業部門 稅前(損)益		(255,378)
繼續營業部門 (損)益		(272,807)
停業部門(損)益		—
非常(損)益		—
會計原則變動 之累積影響數		—
本期(損)益		(272,807)
每股純益(損)(註1)		(1.53)

註1：按當年度加權平均股數計算。

註2：上開年度財務資料均經會計師查核簽證，採中華民國一般公認會計原則編製。我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見	備註
105	李典易、鄭雅慧	無保留意見	註 1
104	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見	註 1
103	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見	註 1
102	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見	註 1
101	曾國華、王偉臣	修正式無保留意見	註 1

註1:本公司民國100年至105年度財務報表中採權益法處理之部分被投資公司財務報表係由其他會計師查核，因而出具修正式無保留意見之查核報告。

## 二. 最近五年度財務分析

### (一) 國際財務報導準則\_合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.58	41.96	41.51	47.58	58.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	463.89	537.94	573.33	577.3	609.53
償債能力%	流動比率	193.85	228.44	245.9	205.83	164.34
	速動比率	153.04	180.81	210.03	168.62	124.97
	利息保障倍數	—	18.93	16.72	28.7	32.03
經營能力	應收款項週轉率 (次)	1.42	1.78	2.21	2.41	2.03
	平均收現日數	257	205	165	151	179.80
	存貨週轉率 (次)	2.55	3.12	3.4	4.24	2.64
	應付款項週轉率 (次)	2.3	2.66	2.96	3.45	2.16
	平均銷貨日數	143	117	107	86	138.25
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.23	4.53	5.04	7.23	7.50
	總資產週轉率 (次)	0.51	0.55	0.59	0.78	0.65
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.26)	4.15	2.46	5.25	5.56
	權益報酬率 (%)	(10.98)	7.22	3.92	9.14	11.55
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(14.15)	13.89	8.4	18.49	23.18
	純益率 (%)	(10.78)	7.12	3.87	6.47	8.15
	每股盈餘 (元)	(1.64)	0.98	0.42	1.2	1.58
現金流量	現金流量比率 (%)	25.92	33.25	3.57	2.11	19.14
	現金流量允當比率 (%)	120.94	237.11	179.39	115.18	130.45
	現金再投資比率 (%)	16.9	16.1	—	—	14.48
槓桿度	營運槓桿度	—	—	2.33	1.13	1.18
	財務槓桿度	—	0.3	1.19	1.04	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其變動原因分析如下：

- 負債占資產比率、應付款項週轉率：係 105 年度應付帳款大幅增加所致。
- 流動比率、速動比率、存貨週轉率、平均售貨日數：係 105 年度存貨大幅增加所致。
- 權益報酬率：因 105 年度稅後盈餘較 104 年增加，致其比率較上期增加。
- 稅前純益占實收資本比率：因 105 年度稅前盈餘較 104 年增加，致其比率較上期增加。
- 純益率、每股盈餘：主因 105 年度本期營業成本及營業費用控制得宜，及營業外收入增加，致其稅後盈餘較上期增加所致。
- 現金流量比率：因 105 年購置存貨之應付帳款大幅增加所致。

(二)國際財務報導準則\_個體財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構%	負債占資產比率	47.04	36.93	38.41	44.21	57.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	507.65	565.37	591.72	589.65	605.03
償債能力%	流動比率	129.96	152.34	156.03	138.06	116.39
	速動比率	103.65	122.42	127.9	108.16	81.74
	利息保障倍數	—	17.57	10.87	23.38	27.44
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.15	1.6	2.04	2.43	2.03
	平均收現日數	317	228	179	150	179.80
	存貨週轉率(次)	2.38	3.26	3.57	4.93	2.77
	應付款項週轉率(次)	1.79	2.34	2.65	3.15	1.83
	平均銷貨日數	153	112	102	74	131.76
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.45	3.68	3.56	5.48	5.92
	總資產週轉率(次)	0.39	0.45	0.43	0.62	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)	(6.15)	4.55	2.1	5.24	5.59
	權益報酬率(%)	(12.16)	7.4	3.05	8.57	11.22
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(15.61)	12.57	5.1	13.87	18.24
	純益率(%)	(16.57)	9.57	4.4	8.12	10.04
	每股盈餘(元)	(1.64)	0.98	0.42	1.2	1.58
現金流量	現金流量比率(%)	15.72	45.15	16.55	2.18	15.91
	現金流量允當比率(%)	154.73	320.25	191.69	110.25	120.92
	現金再投資比率(%)	7.22	17.27	6.19	—	17.18
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	1.12	1.13
	財務槓桿度	0.93	0.64	0.69	1.07	1.05
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%者，其變動原因分析如下：</p> <p>1.負債占資產比率、應付款項週轉率：係 105 年度應付帳款大幅增加所致。</p> <p>2.速動比率、存貨週轉率、平均售貨日數：係 105 年度存貨大幅增加所致。</p> <p>3.權益報酬率：因 105 年度稅後盈餘較 104 年增加，致其比率較上期增加。</p> <p>4.稅前純益占實收資本比率：因 105 年度稅前盈餘較 104 年增加，致其比率較上期增加。</p> <p>5.純益率、每股盈餘：主因 105 年度本期營業成本及營業費用控制得宜，及營業外收入增加，致其稅後盈餘較上期增加所致。</p> <p>6.現金流量比率：因 105 年購置存貨之應付帳款大幅增加所致。</p>						

註 1：財務分析資料計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備

淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

## 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

## 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(三)我國財務會計準則\_合併財務分析

分析項目(註2)		年度(註1)	最近五年度財務分析	
			101年度	
財務結構(%)	負債占資產比率		48.94	
	長期資金占固定資產比率		567.65	
償債能力(%)	流動比率		201.07	
	速動比率		163.74	
	利息保障倍數		—	
經營能力	應收款項週轉率(次)		1.46	
	平均收現日數		250	
	存貨週轉率(次)		2.51	
	應付款項週轉率(次)		2.26	
	平均銷貨日數		145	
	固定資產週轉率(次)		4.91	
	總資產週轉率(次)		0.51	
獲利能力	資產報酬率(%)		(4.86)	
	股東權益報酬率(%)		(10.09)	
	占實收資本比率(%)	營業利益(損失)		(10.41)
		稅前純益(損失)		(12.77)
	純益率(%)		(10)	
	每股盈餘(元)		(1.53)	
現金流量	現金流量比率(%)		32.09	
	現金流量允當比率(%)		119.02	
	現金再投資比率(%)		17.89	
槓桿度	營運槓桿度		—	
	財務槓桿度		0.92	

(四)我國財務會計準則\_個體財務分析

分析項目(註2)	年度(註1)		最近五年度財務分析		
			101年度		
財務結構(%)	負債占資產比率		46.34		
	長期資金占固定資產比率		647.48		
償債能力(%)	流動比率		137.08		
	速動比率		112.06		
	利息保障倍數		(16.18)		
經營能力	應收款項週轉率(次)		1.33		
	平均收現日數		274		
	存貨週轉率(次)		2.75		
	應付款項週轉率(次)		1.77		
	平均銷貨日數		133		
	固定資產週轉率(次)		4.48		
	總資產週轉率(次)		0.43		
獲利能力	資產報酬率(%)		(5.73)		
	股東權益報酬率(%)		(11.24)		
	占實收資本比率(%)	營業利益(損失)		(11.45)	
		稅前純益(損失)		(14.28)	
	純益率(%)		(15.47)		
	每股盈餘(元)		(1.53)		
現金流量	現金流量比率(%)		22.40		
	現金流量允當比率(%)		153.90		
	現金再投資比率(%)		10.77		
槓桿度	營運槓桿度		—		
	財務槓桿度		0.93		

註1：以上各年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析資料計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三. 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

## 審計委員會查核報告書

本公司董事會造具一百零五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經董事會委託之資誠聯合會計師事務所李典易及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派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。

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 百 零 六 年 五 月 五 日

#### 四. 最近年度個體財務報告

##### 會計師查核報告

(106) 財審報字第 16002666 號

均豪精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

均豪精密工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報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，足以允當表達均豪精密工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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中華民國會計師職業道德規範，與均豪精密工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對均豪精密工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 存貨之評價

### 事項說明

均豪精密工業股份有限公司主要製造並銷售平面顯示器製造檢測設備、半導體封裝設備、智能自動化設備及零件相關產品，對於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(五)，民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 957,667 仟元及新台幣 12,711 仟元。

由於存貨金額重大，且對於超過一定貨齡之存貨及個別辨認過時或毀損存貨其淨變現價值常涉及管理階層判斷，因此本會計師將均豪集團之存貨評價列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序包括存貨備抵跌價損失提列政策合理性；測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致、驗證存貨依庫齡分類之正確性；評估及確認淨變現價值決定之合理性；以及檢查備抵存貨跌價損失提列情形之合理性。

## 銷貨收入認列之截止

### 事項說明

均豪精密工業股份有限公司主要係製造並銷售平面顯示器製造檢測設備、半導體封裝設備、智能自動化設備及零件相關產品。主要收入係依客戶確認簽收後認列，涉及判斷銷售商品之所有權風險及報酬移轉時點且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

本會計師已執行之查核程序包括評估銷貨收入認列政策之適當性；評估及測試與銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；選取樣本對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、貨物風險及報酬移轉之憑證及開立之帳單之證實測試；對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

## 其他事項—提及其他會計師之查核

列入均豪精密工業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關前述財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 189,608 仟元及新台幣 234,762 仟元，分別占資產總額之 3%及 6%。民國 105 年及 104 年度前述公司評價所認列之綜合損益分別為新台幣(45,154)仟元及新台幣(33,270)仟元，分別占綜合損益之(25.15%)及(19.84%)。

## 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均豪精密工業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均豪精密工業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。

均豪精密工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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個體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，惟其目的非對均豪精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使均豪精密工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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均豪精密工業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. 對於均豪精密工業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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對均豪精密工業股份有限公司民國 105 年度個體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

李典易

李典易



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 0 日



均豪精密工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	471,161	9	\$	187,518	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		383,125	7		37,159	1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(三)		222,623	4		165,141	4
1150	應收票據淨額			31,930	1		4,617	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,207,586	22		1,124,633	27
1180	應收帳款—關係人淨額	七		1,991	-		1,097	-
1200	其他應收款			3,615	-		2,255	-
1210	其他應收款—關係人	七		16,717	-		55,758	1
130X	存貨	六(五)		944,956	17		353,066	9
1410	預付款項			26,907	-		17,763	-
1470	其他流動資產	八		19,473	-		65,392	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>3,330,084</u>	<u>60</u>		<u>2,014,399</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)		18,308	-		16,572	-
1550	採用權益法之投資	六(八)		1,570,074	29		1,566,845	38
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		431,180	8		444,934	11
1780	無形資產			114,289	2		30,812	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		49,948	1		51,968	1
1900	其他非流動資產	八		16,521	-		25,019	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,200,320</u>	<u>40</u>		<u>2,136,150</u>	<u>51</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>5,530,404</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,150,549</u>	<u>100</u>

(續次頁)

均豪精密工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年12月31日		104年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十)	\$ 522,152	9	\$ 331,186	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	3,404	-
2170	應付帳款	六(十一)	1,365,078	25	668,281	16
2180	應付帳款—關係人	七	1	-	12,759	-
2200	其他應付款		290,291	5	189,091	4
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	32,401	1	24,234	1
2250	負債準備—流動		151,767	3	162,733	4
2300	其他流動負債	六(十二)	499,207	9	67,402	2
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,860,897</u>	<u>52</u>	<u>1,459,090</u>	<u>35</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十二)	280,256	5	308,081	7
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	-	-	4,248	-
2600	其他非流動負債	六(十三)	60,736	1	63,666	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>340,992</u>	<u>6</u>	<u>375,995</u>	<u>9</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>3,201,889</u>	<u>58</u>	<u>1,835,085</u>	<u>44</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十四)	1,651,361	30	1,651,361	40
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十五)	242,949	4	275,976	6
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十六)(二十四)	40,850	1	20,859	1
3320	特別盈餘公積		132,987	2	132,987	3
3350	未分配盈餘		305,550	6	200,820	5
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(十七)	(45,182)	(1)	33,461	1
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,328,515</u>	<u>42</u>	<u>2,315,464</u>	<u>56</u>
<b>或有負債及未認列之合約承諾</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	<u>\$ 5,530,404</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,150,549</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李典易、鄭雅慧會計師民國106年3月20日查核報告。

董事長：葉勝發



經理人：陳政興



會計主管：甯玉琴



均豪精密工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國105年及104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	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 2,596,175	100	\$ 2,460,533	100		
5000 營業成本	六(五)(二十二)(二十三)	( 1,871,930)	( 72)	( 1,913,236)	( 78)		
5900 營業毛利		724,245	28	547,297	22		
5910 未實現銷貨利益		( 53)	-	( 1,151)	-		
5920 已實現銷貨利益(損失)		1,151	-	( 1,177)	-		
5950 營業毛利淨額		725,343	28	544,969	22		
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		( 123,918)	( 5)	( 96,203)	( 4)		
6200 管理費用		( 266,453)	( 10)	( 174,121)	( 7)		
6300 研究發展費用		( 101,039)	( 4)	( 109,972)	( 4)		
6000 營業費用合計		( 491,410)	( 19)	( 380,296)	( 15)		
6900 營業利益		233,933	9	164,673	7		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)	73,549	3	50,467	2		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 8,777)	-	280	-		
7050 財務成本	六(二十一)	( 12,260)	( 1)	( 10,303)	( 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	六(八)	14,902	1	23,928	1		
7000 營業外收入及支出合計		67,414	3	64,372	2		
7900 稅前淨利		301,347	12	229,045	9		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 40,638)	( 2)	( 29,134)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 260,709	10	\$ 199,911	8		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 2,477)	-	(\$ 1,963)	-		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		( 19)	-	( 44)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 2,496)	-	( 2,007)	-		
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		( 79,380)	( 3)	( 19,878)	( 1)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		1,736	-	( 13,124)	-		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		( 999)	-	2,797	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 78,643)	( 3)	( 30,205)	( 1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 81,139)	( 3)	(\$ 32,212)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 179,570	7	\$ 167,699	7		
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 本期淨利		\$ 1.58		\$ 1.20			
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 本期淨利		\$ 1.56		\$ 1.19			

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李典易、鄭雅慧會計師民國106年3月20日查核報告。

董事長：葉勝發



經理人：陳政興



會計主管：甯玉琴



均豪精密工業股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待 彌補虧損)	其他權益		庫藏股票	權益總額
						國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	備供出售金融資 產未實現損益		
104 年 度									
104年1月1日餘額	\$ 1,731,361	\$ 373,289	\$ 14,113	\$ 132,987	\$ 67,459	\$ 66,860	(\$ 3,194)	(\$ 35,152)	\$ 2,347,723
103年度盈餘指撥及分派：									
法定盈餘公積	-	-	6,746	-	( 6,746)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 57,797)	-	-	-	( 57,797)
資本公積配發現金	六(十五)	( 74,311)	-	-	-	-	-	-	( 74,311)
本期淨利	-	-	-	-	199,911	-	-	-	199,911
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	( 2,007)	( 19,878)	( 13,124)	-	( 35,009)
採用權益法認列之關聯企業及合 資之變動數	六(十七)	-	-	-	-	-	2,797	-	2,797
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	( 67,797)	( 67,797)
註銷庫藏股	( 80,000)	( 22,949)	-	-	-	-	-	102,949	-
採用權益法之投資未按持股比例 認購調整數	六(十五)	( 82)	-	-	-	-	-	-	( 82)
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面金額差額	六(十五)	-	29	-	-	-	-	-	29
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,651,361</u>	<u>\$ 275,976</u>	<u>\$ 20,859</u>	<u>\$ 132,987</u>	<u>\$ 200,820</u>	<u>\$ 46,982</u>	<u>(\$ 13,521)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,315,464</u>
105 年 度									
105年1月1日餘額	\$ 1,651,361	\$ 275,976	\$ 20,859	\$ 132,987	\$ 200,820	\$ 46,982	(\$ 13,521)	\$ -	\$ 2,315,464
104年度盈餘指撥及分派：									
法定盈餘公積	-	-	19,991	-	( 19,991)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 132,109)	-	-	-	( 132,109)
資本公積配發現金	六(十五)	( 33,027)	-	-	-	-	-	-	( 33,027)
本期淨利	-	-	-	-	260,709	-	-	-	260,709
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	( 2,496)	( 79,380)	1,736	-	( 80,140)
採用權益法認列之關聯企業及合 資之變動數	六(十七)	-	-	-	-	-	( 999)	-	( 999)
採用權益法之投資未按持股比例 認購調整數	六(十七)	-	-	-	( 1,383)	-	-	-	( 1,383)
105年12月31日餘額	<u>\$ 1,651,361</u>	<u>\$ 242,949</u>	<u>\$ 40,850</u>	<u>\$ 132,987</u>	<u>\$ 305,550</u>	<u>(\$ 32,398)</u>	<u>(\$ 12,784)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,328,515</u>

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李典易、鄭雅慧會計師民國106年3月20日查核報告。

董事長：葉勝發



經理人：陳政興  
~110~



會計主管：甯玉琴





均豪精密工業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 301,347	\$ 229,045
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	16,859	18,904
攤銷費用		13,462	11,067
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二十)	( 4,786 )	( 1,704 )
處分備供出售金融資產利益	六(二十)	-	( 1,317 )
處分以成本法衡量之金融資產利益		( 1,983 )	-
處分金融負債利益		( 870 )	-
備抵呆帳提列數	六(四)(十九)	16,615	19,051
利息費用	六(二十一)	12,261	10,303
利息收入	六(十九)	( 2,741 )	( 4,058 )
股利收入		( 3 )	( 12 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額		( 14,902 )	( 23,928 )
未實現銷貨損失		53	1,151
已實現銷貨(利益)損失		( 1,151 )	1,177
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之金融資產-流動		( 343,272 )	34,367
應收票據		( 27,313 )	7,863
應收帳款		( 99,568 )	( 422,398 )
應收帳款-關係人		( 894 )	13,804
其他應收款		( 1,698 )	577
其他應收款-關係人		39,040	( 8,816 )
存貨		( 591,890 )	( 72,479 )
預付款項		( 9,144 )	( 6,593 )
其他流動資產		( 773 )	( 2,322 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		( 443 )	934
應付帳款		696,797	185,741
應付帳款-關係人		( 12,758 )	( 46,140 )
其他應付款		101,229	57,870
負債準備		( 10,966 )	63,538
預收款項		430,774	( 20,161 )
其他流動負債		211	-
應計退休金負債		( 5,240 )	( 5,115 )
營運產生之現金流入		498,253	40,349
支付所得稅		( 34,698 )	( 2,086 )
收取之利息		3,080	3,743
支付之利息		( 11,427 )	( 10,236 )
收取之股利		3	12
營業活動之淨現金流入		455,211	31,782

(續次頁)



均豪精密工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
無活絡市場之債券投資(增加)減少	(\$ 57,482)	\$ 27,846
其他金融資產(增加)減少	55,780	( 10,604 )
處分金融資產價款	-	6,000
取得採用權益法之投資	( 127,340 )	( 99,816 )
採用權益法之投資減資退回股本數	352	10,331
購置不動產、廠房及設備	( 3,792 )	( 8,903 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	8
購置無形資產	( 97,116 )	( 35,135 )
存出保證金(增加)減少	( 589 )	2,231
處分以成本衡量之金融資產價款	1,983	-
採用權益法之投資收取之股利	57,979	60,203
投資活動之淨現金流出	( 170,225 )	( 47,839 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	1,316,167	567,788
償還短期借款	( 1,125,201 )	( 436,300 )
償還長期借款	( 27,005 )	( 27,485 )
存入保證金減少	( 168 )	( 9 )
發放現金股利	( 165,136 )	( 132,108 )
買回庫藏股票	六(十三) -	( 67,797 )
籌資活動之淨現金流出	( 1,343 )	( 95,911 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	283,643	( 111,968 )
期初現金及約當現金餘額	六(一) 187,518	299,486
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 471,161	\$ 187,518

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
李典易、鄭雅慧會計師民國106年3月20日查核報告。

董事長：葉勝發



經理人：陳政興



會計主管：甯玉琴



均豪精密工業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

民國 67 年 12 月 22 日設立，本公司主要從事模具及機械、五金零件及模具零件、沖壓零件及壓鑄零件、自動化製造系統及其單元設備等之設計、製造及有關業務之經營與投資。

本公司股票自民國 87 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於民國 96 年 8 月 3 日(合併基準日)採吸收合併方式合併典通科技股份有限公司(典通公司)，本公司為存續公司，典通公司為消滅公司。典通公司係於民國 83 年 11 月成立，主要從事研究、開發、製造、銷售 DWDM 自動光學測試機、DWDM 模組封裝機、數位安全監控系統及奈米功能粉體及功能膜層。

本公司於民國 99 年 12 月 15 日經股東會臨時會決議通過及經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於民國 100 年 1 月 13 日核准分割後繼續上櫃，本公司以民國 100 年 3 月 1 日為分割基準日讓與半導體事業部門既相關長期股權投資予本公司之子公司-均華精密工業(股)公司。本公司民國 105 年 12 月 31 日持有均華精密工業(股)公司之股權為 66.88%。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 106 年 3 月 20 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 2010-2012 週期之年度改善

國際財務報導準則第8號「營運部門」

新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時，管理階層對相關彙總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。

#### 2. 2012-2014 週期之年度改善

(1) 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

提供服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與之額外指引以適用「移轉金融資產」揭露規定；及修正「互抵」揭露規定無須適用於所有期中期間。

(2) 國際會計準則第19號「員工福利」

此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。

(3) 國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」

之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第 34 號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列示之處。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」

此修正係為因應即將發布的國際財務報導準則第 4 號「保險合約」新準則，與國際財務報導準則第 9 號「金融工具」因適用日期差異導致資產及負債之衡量基礎不同，允許符合國際財務報導準則第 4 號「保險合約」規定之保險人於符合特定之條件時，得選擇採用暫時豁免採用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」；或於適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」時選擇採用覆蓋法之替代處理。

## 2. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 5. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理

仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 放款及應收款

1. 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原

始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

2. 無活絡市場之債務工具投資

(1) 係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。

B. 未指定為備供出售。

C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2) 本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。

(3) 本公司持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

(2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損

失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其

他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
13. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜

合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10年~50年
機器設備	8年
辦公設備	3年~10年
其他設備	5年~15年

(十四) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

1. 電腦軟體  
電腦軟體係以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~3年攤銷。
2. 其他無形資產  
其他無形資產主要係技術權利金，採直線法攤銷，攤銷年限為5年。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 衍生性金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十二) 負債準備

負債準備(保固及售後服務)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十三) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基數為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之

範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十七) 收入認列

本公司製造並銷售自動化製造系統及零件相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金

額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$944,956。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 133	\$ 144
支票存款	26	26
活期存款	471,002	187,348
合計	<u>\$ 471,161</u>	<u>\$ 187,518</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 因履約擔保及關稅保證用途受限之約當現金，分類為其他金融資產，分別帳列於「其他流動資產」及「其他非流動資產」，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證		\$ 382,347	\$ 32,924
評價調整		778	4,235
小計		<u>\$ 383,125</u>	<u>\$ 37,159</u>
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生性金融工具—匯率選擇權		\$ -	(\$ 1,313)
評價調整		-	(2,091)
小計		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,404)</u>

1. 本公司指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計 \$5,656 及 \$1,704。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：  
105 年 12 月 31 日：無。

衍生金融資產	104年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
匯率選擇權	USD \$1,000	2015.11.6~2016.1.7
匯率選擇權	USD \$1,000	2015.11.6~2016.3.8
匯率選擇權	USD \$1,000	2015.11.6~2016.5.6
匯率選擇權	USD \$1,000	2015.11.6~2016.7.7
匯率選擇權	USD \$1,000	2015.11.6~2016.9.8
匯率選擇權	USD \$1,000	2015.11.6~2016.11.8

本公司從事之外幣選擇權交易，主要係為規避營運活動因匯率變動產生之匯兌風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有以透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押之情形。

### (三) 無活絡市場之債務工具投資

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 222,623	\$ 165,141

1. 主要係期間為 3 個月以上至 12 個月以下之定期存款。
2. 本公司往來之金融機構信用品質良好。
3. 本公司於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日未有以無活絡市場之債務工具投資提供質押之情形。

### (四) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,306,122	\$ 1,206,554
減：備抵呆帳	( 98,536)	( 81,921)
	\$ 1,207,586	\$ 1,124,633

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組1	\$ 20,610	\$ 20,923
群組2	799,733	758,011
群組3	184,925	214,371
	\$ 1,005,268	\$ 993,305

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且為國內外公開發行以上

公司。

群組 3：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且為非公開發行公司。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 69,536	\$ 67,273
31-90天	59,888	20,501
91-180天	55,174	17,153
181天以上	17,720	26,401
	<u>\$ 202,318</u>	<u>\$ 131,328</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$98,536 及 \$81,921。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 1,989	\$ 79,932	\$ 81,921
提列(迴轉)減損損失	( 1,632)	18,247	16,615
12月31日	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 98,179</u>	<u>\$ 98,536</u>
	104年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 5,238	\$ 57,632	\$ 62,870
提列(迴轉)減損損失	( 3,249)	22,300	19,051
12月31日	<u>\$ 1,989</u>	<u>\$ 79,932</u>	<u>\$ 81,921</u>

4. 本公司之應收帳款並未持有任何客戶提供的擔保品。

#### (五) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 34,955	(\$ 8,564)	\$ 26,391
在製品	303,321	( 1,489)	301,832
製成品	619,341	( 2,658)	616,683
在途存貨	50	-	50
合計	<u>\$ 957,667</u>	<u>(\$ 12,711)</u>	<u>\$ 944,956</u>

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 77,837	(\$ 16,586)	\$ 61,251
在製品	206,862	( 387)	206,475
製成品	103,053	( 17,848)	85,205
在途存貨	135	-	135
合計	<u>\$ 387,887</u>	<u>(\$ 34,821)</u>	<u>\$ 353,066</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 1,868,426	\$ 1,925,709
存貨呆滯損失(回升利益)	( 22,109)	( 78,641)
報廢損失	25,613	66,168
	<u>\$ 1,871,930</u>	<u>\$ 1,913,236</u>

本公司因前期已提列跌價損失準備之存貨部分業已報廢或出售，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

#### (六) 備供出售金融資產

項目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 123	\$ 123
興櫃公司股票	30,046	30,046
小計	30,169	30,169
評價調整	( 11,785)	( 13,521)
累計減損	( 76)	( 76)
合計	<u>\$ 18,308</u>	<u>\$ 16,572</u>

本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$1,736 及(\$13,521)，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$0 及\$397。

#### (七) 以成本衡量金融資產

項	目	104年12月31日
非流動項目：		
均旺能源科技集團控股有限公司	\$	847
累計減損	(	847)
合計	<u>\$</u>	<u>-</u>

本公司持有之上述公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
Gallant-Rapid Corporation Ltd. (GRC公司)	\$ 367,973	\$ 284,218
Gallant Precision Machinery (BVI)Ltd. (GPM(BVI)公司)	383,166	408,028
均碩國際(股)公司	62,278	61,790
Chun-Zhun Enterprise Corporation Ltd. (CZE公司)	13,179	14,749
光陽光電(股)公司(註1)	189,608	234,762
均華精密工業(股)公司	555,382	564,810
	1,571,586	1,568,357
累計減損	( 1,512)	( 1,512)
	<u>\$ 1,570,074</u>	<u>\$ 1,566,845</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業 場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日		
光陽光電(股)公司	台灣	37.84%	37.84%	業務策略	權益法

註：光陽光電(股)公司於民國 104 年 7 月 30 日減資彌補虧損後於民國 104 年 7 月 31 日以每股面額 10 元現金增資 3,130,972 股；增資基準日後本公司持有光陽光電(股)公司持有比例為 37.84%。

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	光陽光電(股)公司	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 221,961	\$ 288,074
非流動資產	431,602	534,789
流動負債	( 103,312)	( 224,675)
非流動負債	( 71,153)	-
淨資產總額	<u>\$ 479,098</u>	<u>\$ 598,188</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 181,290	\$ 226,444
商譽	8,318	8,318
關聯企業帳面價值	<u>\$ 189,608</u>	<u>\$ 234,762</u>

綜合損益表

	光陽光電(股)公司	
	105年度	104年度
收入	\$ 992,660	\$ 1,176,104
繼續營業單位本期淨損	(\$ 119,328)	(\$ 95,834)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 119,328)	(\$ 95,834)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(3) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計皆為 \$0。

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
105年1月1日							
成本	\$ 428,517	\$ 8,356	\$ 9,045	\$ 2,648	\$ 116,753	\$ 45,908	\$ 611,227
累計折舊及減損	( 95,970)	( 6,580)	( 8,251)	( 1,472)	( 20,755)	( 33,265)	( 166,293)
	<u>\$ 332,547</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 794</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 95,998</u>	<u>\$ 12,643</u>	<u>\$ 444,934</u>
105年							
1月1日	\$ 332,547	\$ 1,776	\$ 794	\$ 1,176	\$ 95,998	\$ 12,643	\$ 444,934
增添	-	-	-	-	-	3,105	3,105
折舊費用	( 8,913)	( 928)	( 450)	( 299)	( 2,417)	( 3,852)	( 16,859)
12月31日	<u>\$ 323,634</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 93,581</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 431,180</u>
105年12月31日							
成本	\$ 427,430	\$ 8,356	\$ 898	\$ 1,736	\$ 116,753	\$ 19,717	\$ 574,890
累計折舊及減損	( 103,796)	( 7,508)	( 554)	( 859)	( 23,172)	( 7,821)	( 143,710)
	<u>\$ 323,634</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 93,581</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>\$ 431,180</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	出租資產	其他	合計
104年1月1日							
成本	\$ 428,517	\$ 8,356	\$ 8,952	\$ 2,648	\$ 116,753	\$ 37,821	\$ 603,047
累計折舊及減損	( 86,966)	( 5,651)	( 7,303)	( 1,029)	( 18,337)	( 30,265)	( 149,551)
	<u>\$ 341,551</u>	<u>\$ 2,705</u>	<u>\$ 1,649</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 98,416</u>	<u>\$ 7,556</u>	<u>\$ 453,496</u>
104年							
1月1日	\$ 341,551	\$ 2,705	\$ 1,649	\$ 1,619	\$ 98,416	\$ 7,556	\$ 453,496
增添	-	-	193	-	-	10,157	10,350
處分	-	-	-	-	-	( 8)	( 8)
折舊費用	( 9,004)	( 929)	( 1,048)	( 443)	( 2,418)	( 5,062)	( 18,904)
12月31日	<u>\$ 332,547</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 794</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 95,998</u>	<u>\$ 12,643</u>	<u>\$ 444,934</u>
104年12月31日							
成本	\$ 428,517	\$ 8,356	\$ 9,045	\$ 2,648	\$ 116,753	\$ 45,908	\$ 611,227
累計折舊及減損	( 95,970)	( 6,580)	( 8,251)	( 1,472)	( 20,755)	( 33,265)	( 166,293)
	<u>\$ 332,547</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 794</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 95,998</u>	<u>\$ 12,643</u>	<u>\$ 444,934</u>

1. 民國 105 年及 104 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額皆為\$0。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括廠房裝修工程及建物，按 10 年至 50 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 522,152</u>	1.12%~2.35%	無
<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 331,186</u>	1.33%~1.62%	無

(十一) 應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款-一般客戶	\$ 968,654	\$ 555,796
暫估應付帳款	<u>396,424</u>	<u>112,485</u>
	<u>\$ 1,365,078</u>	<u>\$ 668,281</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>105年12月31日</u>
國泰世華商業 銀行抵押借款	自97年07月31日至112年07 月31日，另自民國99年8月 起陸續攤還，並按月付息， 至民國112年7月前償清。	1.22%	註1	\$ 42,379
國泰世華商業 銀行信用借款	自97年07月31日至112年07 月31日，另自民國99年8月 起陸續攤還，並按月付息， 至民國112年7月前償清。	1.32%	無	11,299
中國信託商業 銀行抵押借款	自103年09月15日至108年09 月15日，另自民國103年12 月起陸續攤還，並按月支付 利息，至民國108年09月償 清。	1.40%	註1、註2	<u>255,000</u>
				308,678
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)				( <u>28,422</u> )
				<u>\$ 280,256</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
國泰世華商業 銀行抵押借款	自97年07月31日至112年07 月31日，另自民國99年8月 起陸續攤還，並按月付息， 至民國112年7月前償清。	1.51%	註1	\$ 47,914
國泰世華商業 銀行信用借款	自97年07月31日至112年07 月31日，另自民國99年8月 起陸續攤還，並按月付息， 至民國112年7月前償清。	1.61%	無	12,769
中國信託商業 銀行抵押借款	自103年09月15日至108年09 月15日，另自民國103年12 月起陸續攤還，並按月支付 利息，至民國108年09月償 清。	1.50%	註1、註2	275,000
				335,683
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)				(27,602)
				<u>\$ 308,081</u>

註 1：提供長期借款之擔保品，請詳附註八說明。

註 2：

- (1) 本公司為償還既有金融負債暨充實中期營運資金，於民國 103 年 9 月 3 日與中國信託商業銀行(股)公司正式簽訂銀行授信綜合額度契約金額為 7.2 億元。本公司並於民國 103 年 9 月向中國信託商業銀行(股)公司於授信額度內申請動撥貸款新台幣\$300,000。
- (2) 依本公司與中信銀行間之核貸通知規定，本公司年度及半年度合併財務報告應維持財務比率限制分別如下：
  - A. 流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，應維持在 120%(含)以上。
  - B. 負債比率：即負債總額除以有形淨值之比率，不得高於 120%。
  - C. 金融負債比率：即短期借款加上一一年內到期之應付公司債加上一一年內到期之中長期借款加上長期借款之總額對有形淨值之比率，不得高於 60%。
  - D. 有形淨值：即股東權益扣除無形資產，不得低於(含)\$2,200,000。

2. 本公司未動用借款額度明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 684,674	\$ 798,814
一年以上到期	56,321	199,316
	<u>\$ 740,995</u>	<u>\$ 998,130</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 106 年內將另行商議。其餘額度係為本公司籌備機台製造及研發業務所需。本公司之流動性風險請詳附註十二。

### (十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 68,874)	(\$ 64,916)
計畫資產公允價值	12,166	5,445
淨確定福利負債	(\$ 56,708)	(\$ 59,471)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 64,916)	\$ 5,445	(\$ 59,471)
當期服務成本	( 815)	-	( 815)
利息(費用)收入	( 965)	178	( 787)
	( 66,696)	5,623	( 61,073)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 116)	( 116)
人口統計假設變動影響數	( 323)	-	( 323)
經驗調整	( 2,038)	-	( 2,038)
	( 2,361)	( 116)	( 2,477)
提撥退休基金	-	6,842	6,842
支付退休金	183	( 183)	-
12月31日餘額	(\$ 68,874)	\$ 12,166	(\$ 56,708)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 68,835)	\$ 6,212	(\$ 62,623)
當期服務成本	( 914)	-	( 914)
利息(費用)收入	( 1,345)	239	( 1,106)
	<u>( 71,094)</u>	<u>6,451</u>	<u>( 64,643)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 34)	( 34)
人口統計假設變動影響數	250	-	250
財務假設變動影響數	( 3,793)	-	( 3,793)
經驗調整	1,614	-	1,614
	<u>( 1,929)</u>	<u>( 34)</u>	<u>( 1,963)</u>
提撥退休基金	-	7,135	7,135
支付退休金	8,107	<u>( 8,107)</u>	-
12月31日餘額	<u>(\$ 64,916)</u>	<u>\$ 5,445</u>	<u>(\$ 59,471)</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

民國105年及104年度對於未來死亡率之假設均按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現 值之影響	(\$ <u>1,918</u> )	<u>\$ 2,004</u>	<u>\$ 1,989</u>	( <u>\$ 1,913</u> )
104年12月31日				
對確定福利義務現 值之影響	(\$ <u>1,929</u> )	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 2,003</u>	( <u>\$ 1,924</u> )

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國106年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,013。

(7)截至105年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,155
1-2年		4,230
2-5年		18,395
5年以上		61,987
	\$	<u>85,767</u>

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之7%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國105年及104年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,308及\$14,955。

#### (十四)股本

1.民國105年12月31日止，本公司額定資本額為\$2,500,000，分為250,000仟股，實收資本額為\$1,651,361，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	105年	104年
1月1日	165,136	170,136
購入及註銷庫藏股票	-	(5,000)
12月31日	<u>165,136</u>	<u>165,136</u>

#### 2.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

民國105年及104年12月31日：無。

(2)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5)本公司為維護公司股東權益，分別於民國 104 年 3 月 25 日及 103 年 11 月 6 日經董事會決議通過買回公司股份，買回之庫藏股票分別為 5,000,000 股及 3,000,000 股；並於民國 104 年 6 月 17 日及 104 年 1 月 27 日經董事會決議通過以民國 104 年 6 月 22 日及 104 年 1 月 28 日為減資基準日，分別辦理減少資本註銷庫藏股票為 5,000,000 股及 3,000,000 股。上述消除股份減少資本相關事宜，已分別於民國 104 年 6 月 29 日及 104 年 2 月 6 日辦理變更登記完竣。

#### (十五)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 資本公積明細如下：

	發行溢價	庫藏股票交易	實際取得或處分 子公司股權價格與 帳面金額差額	關聯企業股 權淨值變動數	認股權	合計
105年1月1日	\$ 226,249	\$ 31,399	\$ 1,879	\$ 12,003	\$ 4,446	\$ 275,976
資本公積配發現金	( 33,027)	-	-	-	-	( 33,027)
105年12月31日	<u>\$ 193,222</u>	<u>\$ 31,399</u>	<u>\$ 1,879</u>	<u>\$ 12,003</u>	<u>\$ 4,446</u>	<u>\$ 242,949</u>
			實際取得或處分 子公司股權價格與 帳面金額差額	關聯企業股 權淨值變動數	認股權	合計
104年1月1日	\$ 315,121	\$ 39,787	\$ 1,850	\$ 12,085	\$ 4,446	\$ 373,289
資本公積配發現金	( 74,311)	-	-	-	-	( 74,311)
註銷庫藏股票	( 14,561)	( 8,388)	-	-	-	( 22,949)
採用權益法之投資未按持 股比例認購調整數	-	-	-	( 82)	-	( 82)
實際取得或處分子公司股 權價格與帳面金額差額	-	-	29	-	-	29
104年12月31日	<u>\$ 226,249</u>	<u>\$ 31,399</u>	<u>\$ 1,879</u>	<u>\$ 12,003</u>	<u>\$ 4,446</u>	<u>\$ 275,976</u>

## (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司當年度決算後如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘加計以往累積未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

股利分派時其中現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。本公司於轉換日提列特別盈餘公積金額為 \$132,987。
4. 民國 105 年及 104 年度認列分配與業主之股利分別為 \$132,109 (每股 0.8 元) 及 \$57,797 (每股 0.35 元)。本公司民國 105 年度盈餘分配議案，截至民國 106 年 3 月 20 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司於民國 105 年 6 月 27 日股東會通過以資本公積發放現金 \$33,027 (每股 0.2 元)。
6. 有關員工酬勞(紅利)及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

## (十七) 其他權益項目

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 13,521)	\$ 46,982	\$ 33,461
評價調整	1,736	-	1,736
評價調整-子公司	( 999)	-	( 999)
外幣換算差異數	-	( 79,380)	( 79,380)
12月31日	(\$ 12,784)	(\$ 32,398)	(\$ 45,182)

	104年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 3,194)	\$ 66,860	\$ 63,666
評價調整	( 13,521)	-	( 13,521)
評價調整轉出	397	-	397
評價調整-子公司	2,797	-	2,797
外幣換算差異數	-	( 19,878)	( 19,878)
12月31日	(\$ 13,521)	\$ 46,982	\$ 33,461

(十八) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 2,454,651	\$ 2,336,281
技術服務收入	141,524	124,252
合計	\$ 2,596,175	\$ 2,460,533

(十九) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 2,741	\$ 4,058
租金收入	24,036	24,477
政府補助收入	34,623	10,634
股利收入	3	12
其他	12,146	11,286
合計	\$ 73,549	\$ 50,467

(二十) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	\$ 4,786	\$ 1,704
淨外幣兌換利益(損失)	( 16,416)	( 2,741)
處分以成本法衡量之金融資產利益	1,983	-
處分備供出售金融資產利益	-	1,317
處分金融負債利益	870	-
合計	(\$ 8,777)	\$ 280

(二十一) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用	\$ 12,260	\$ 10,303

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 531,283	\$ 450,928
不動產、廠房及設備折舊費用	16,859	18,904
無形資產攤銷費用	<u>13,462</u>	<u>11,067</u>
	<u>\$ 561,604</u>	<u>\$ 480,899</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 469,316	\$ 392,697
勞健保費用	28,369	27,524
退休金費用	16,910	16,975
其他用人費用	<u>16,688</u>	<u>13,732</u>
	<u>\$ 531,283</u>	<u>\$ 450,928</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一且不高於百分之十二分派員工酬勞及不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應於彌補。  
員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。  
第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$40,665 及 \$27,187；董監酬勞估列金額分別為\$8,133 及\$5,437，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 10%及 3%估列。  
民國 106 年 3 月 17 日董事會決議實際配發之員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$40,665 及\$8,133。  
經董事會決議之民國 104 年度員工及董事酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。  
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十四) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 34,900	\$ 24,498
未分配盈餘加徵	4,580	-
以前年度所得稅低(高)估數	(1,070)	(1,931)
當期所得稅總額	<u>38,410</u>	<u>22,567</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,228	6,567
遞延所得稅總額	<u>2,228</u>	<u>6,567</u>
所得稅費用	<u>\$ 40,638</u>	<u>\$ 29,134</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 51,229	\$ 38,953
按稅法規定應剔除之費用	(14,101)	(7,888)
以前年度所得稅低(高)估數	(1,070)	(1,931)
未分配盈餘加徵	4,580	-
所得稅費用	<u>\$ 40,638</u>	<u>\$ 29,134</u>

### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 11,880	\$ 2,593	\$ -	\$ 14,473
存貨跌價及呆滯				
損失	4,144	(1,983)	-	2,161
保固準備	27,665	(1,864)	-	25,801
應計退休金負債	5,417	1,606	-	7,023
其他	2,862	(2,372)	-	490
小計	<u>51,968</u>	<u>(2,020)</u>	<u>-</u>	<u>49,948</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(3,172)	3,172	-	-
其他	(1,076)	1,076	-	-
小計	<u>(4,248)</u>	<u>4,248</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 47,720</u>	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,948</u>

	104年			12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數 存貨跌價及呆滯 損失	\$ 9,308	\$ 2,572	\$ -	\$ 11,880
保固準備	19,289	( 15,145)	-	4,144
應計退休金負債	16,863	10,802	-	27,665
其他	8,784	( 3,367)	-	5,417
小計	43	2,819	-	2,862
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	54,287	( 2,319)	-	51,968
其他	-	( 3,172)	-	( 3,172)
小計	-	( 1,076)	-	( 1,076)
合計	\$ 54,287	(\$ 6,567)	\$ -	\$ 47,720

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105年12月31日	104年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 39,270	\$ 44,327

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	\$ 305,550	\$ 200,820

7. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$80,348及\$669，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.47%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 26.30%。



	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 10,114	\$ 6,596
超過1年但不超過5年	39,587	22,301
超過5年	<u>54,389</u>	<u>22,301</u>
	<u>\$ 104,090</u>	<u>\$ 51,198</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,105	\$ 10,350
加：期初應付設備款	2,372	925
減：期末應付設備款	(1,685)	(2,372)
本期支付現金	<u>\$ 3,792</u>	<u>\$ 8,903</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售：		
子公司	\$ 6,716	\$ 20,214
關聯企業	<u>2,310</u>	<u>4,119</u>
	<u>\$ 9,026</u>	<u>\$ 24,333</u>

本公司對關係人及非關係人之銷貨交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。對關係人之收款條件為出貨後月結 90 天。

2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
子公司	<u>\$ 166,913</u>	<u>\$ 55,884</u>

本公司對關係人及非關係人之進貨單價係考量產品之差異及製程繁簡程度不同而產生進貨價格差異，並無其他同類型交易可資比較，其交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。對關係人之付款條件為驗收後月結 90 天。

3. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司	\$ 1,698	\$ 496
關聯企業	293	601
小計	<u>1,991</u>	<u>1,097</u>
其他應收款		
子公司	<u>16,717</u>	<u>4,471</u>
合計	<u>\$ 18,708</u>	<u>\$ 5,568</u>

#### 4. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
子公司	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 12,759</u>

#### 5. 其他交易

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	項 目	金 額	項 目	金 額
其他交易：	其他收入	\$ 6,907	其他收入	\$ 7,964
子公司	代購收入	41,009	代購收入	9,028
	海外售服費	36,323	海外售服費	25,469

#### 6. 資金貸與關係人

##### 對關係人放款

##### A. 期末餘額

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,287</u>

##### B. 利息收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ -	\$ 342
關聯企業	<u>341</u>	<u>762</u>
	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 1,104</u>

對子公司之放貸條件為款項貸與後 2 年內按月償還，民國 103 年度之利息按年利率 1.84%~2.12%收取。

對關聯企業放款條件為款項貸與後 1 年內按月償還，民國 104 年度之利息按年利率 2%收取。

#### 7. 關係人提供背書保證情形

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 248,375</u>	<u>\$ 218,476</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,131	\$ 8,968
退職後福利	621	670
總計	<u>\$ 15,752</u>	<u>\$ 9,638</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔 保 用 途</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	
定期存款(表列「其他 流動資產」)	\$ 12,900	\$ 59,593	履約擔保
定期存款(表列「其他 非流動資產」)	13,191	22,278	履約擔保及關稅保證
固定資產淨額	<u>417,214</u>	<u>428,546</u>	長期借款
	<u>\$ 443,305</u>	<u>\$ 510,417</u>	

九、或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有負債

無。

(二) 未認列之合約承諾

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：無。
2. 營業租賃協議  
請詳附註六、(二十六)說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出

售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
總借款	\$ 830,831	\$ 666,869
減：現金	( 471,161)	( 187,518)
債務淨額	359,670	479,351
總權益	2,328,515	2,315,464
總資本	\$ 2,688,185	\$ 2,794,815
負債資本比率	13.38%	17.15%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資-定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、日幣、歐元、新加坡幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本公司管理階層已訂定政策，管理相對功能性貨幣之匯率風險。

本公司透過財務部就整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，透過本公司財務部採用匯率選擇權進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	\$ 32	33.9	\$ 1,069
美金：新台幣	25,278	32.25	815,226
日幣：新台幣	104,650	0.2756	28,842
人民幣：新台幣	36,665	4.617	169,283
新幣：新台幣	1,110	22.29	24,738
<u>非貨幣性項目:無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,857	32.25	\$ 640,400
日幣：新台幣	165,836	0.2756	45,704
人民幣：新台幣	1,076	4.617	1,969
歐元：新台幣	39	33.9	1,321
<u>非貨幣性項目:無</u>			

104年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,556	32.825	\$ 379,319
日幣：新台幣	7,899	0.2727	2,154
人民幣：新台幣	4,904	4.995	24,498
新幣：新台幣	237	23.25	5,502
<u>非貨幣性項目:無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,005	32.825	\$ 262,765
日幣：新台幣	104,831	0.2727	28,587
人民幣：新台幣	165	4.995	823
歐元：新台幣	42	35.88	1,489
<u>非貨幣性項目:無</u>			

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$16,416)及(\$2,741)。

	105年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
歐元：新台幣	1%	\$ 11	\$ -
美金：新台幣	1%	8,152	-
日幣：新台幣	1%	288	-
人民幣：新台幣	1%	1,693	-
新幣：新台幣	1%	247	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 6,404)	\$ -
日幣：新台幣	1%	( 457)	-
人民幣：新台幣	1%	( 20)	-
歐元：新台幣	1%	( 13)	-

## 104年度

## 敏感度分析

(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,793	\$ -
日幣：新台幣	1%	21	-
人民幣：新台幣	1%	245	-
新幣：新台幣	1%	55	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 2,628)	\$ -
日幣：新台幣	1%	( 286)	-
人民幣：新台幣	1%	( 8)	-
歐元：新台幣	1%	( 15)	-

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產主要投資於受益憑證，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國105年及104年度之稅後淨利將分別增加或減少\$3,831及\$371。
- C. 本公司主要投資於國內上市櫃、興櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國105年及104年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$183及\$166。

利率風險

本公司之利率風險來自短期及部分長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。民國105年及104年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價，當市場利率每增加1%，本公司將增加之現金流出分別為\$4,861及\$5,206。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，本

公司於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生性金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，為財務透明之機構才會被接納為交易對象。

- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)之說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之情形請附註六(四)之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司執行，並由財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回財務部。本公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、受益憑證及無活絡市場之債券投資(3 個月以上至 12 個月以下之定期存款)等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$1,076,750 及\$389,648，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現金額。

非衍生金融負債：

105年12月31日	3個月				
	3個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 396,378	\$ 125,775	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	433,230	512,519	-	419,329	-
其他應付款	238,071	52,219	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,987	23,879	31,578	242,262	13,290

### 非衍生金融負債：

104年12月31日	3個月				
	3個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 144,988	\$ 186,198	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	243,005	258,121	-	167,155	-
其他應付款	30,187	35,329	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,149	24,355	32,193	266,083	21,909

### 衍生金融負債：

105年12月31日	3個月				
	3個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### 衍生金融負債：

104年12月31日	3個月				
	3個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 294	\$ 3,110	\$ -	\$ -	\$ -

### (三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證等的公允價值皆屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部分衍生工具等的公允價值均屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 383,125	\$ -	\$ -	\$ 383,125
備供出售金融資產				
權益證券	<u>47</u>	<u>18,261</u>	<u>-</u>	<u>18,308</u>
合計	<u>\$ 383,172</u>	<u>\$ 18,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 401,433</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 37,159	\$ -	\$ -	\$ 37,159
備供出售金融資產				
權益證券	<u>47</u>	<u>16,525</u>	<u>-</u>	<u>16,572</u>
合計	<u>\$ 37,206</u>	<u>\$ 16,525</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,731</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,404</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>封閉型基金</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	收盤價	淨值

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (6) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
5. 因鈦昇科技(股)公司已於民國 104 年 6 月上櫃，因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第二等級移轉至第一等級。
6. 下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

	105年	104年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ -	\$ 4,631
本期出售	-	(4,631)
12月31日	\$ -	-

7. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

### 十三、附註揭露事項

#### (四) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

- 無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
  8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
  9. 從事衍生工具交易：無。
  10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(五) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(六) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

不適用。

## 均豪精密工業股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區 間	資金貸 與性質	業務 往來金 額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
					最高金額	期末餘額							名稱	價值			
0	均豪精密工業 (股)公司	光陽光電(股)公 司	其他應收 款-關係人	Y	\$ 88,363	\$ -	\$ -	不得低 於2%	短期融通 資金	-	營運需要	-	無	-	\$ 232,852	\$ 931,406	

註1：本公司轉投資之子公司遵照基金貸與他人作業辦法之規定：

(1)資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之四十為限。

(2)公司間或行號間有短期融通資金之必要者：個別借款人之貸與金額以不超過本公司之淨值百分之十為限。

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

均豪精密工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	均豪精密工業 (股)公司	GPM(BVI)公司	子公司	\$ 465,703	\$ 248,375	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,164,258	Y	N	N	
0	均豪精密工業 (股)公司	均碩國際(股)公司	子公司	465,703	50,175	248,375	-	-	10.67	1,164,258	Y	N	N	

註1：本公司所訂定背書保證之總額以淨值50%為限，對單一企業背書保證額度已不超過本公司淨值20%為限。

註2：係各被保證公司向銀行或其他相關背書保證情形所簽具背書保證契約或票據之額度。

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
均豪精密工業(股)公司	Power Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	422,903	\$ 32,921	-	\$ 33,015	
均豪精密工業(股)公司	德信萬保貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,689,432	20,038	-	20,038	
均豪精密工業(股)公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,410,316	50,028	-	50,028	
均豪精密工業(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,302,946	50,032	-	50,032	
均豪精密工業(股)公司	保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,194,398	50,029	-	50,029	
均豪精密工業(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,021,221	50,027	-	50,027	
均豪精密工業(股)公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,888,924	50,028	-	50,028	
均豪精密工業(股)公司	兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,443,922	80,022	-	80,022	
均豪精密工業(股)公司	鈦昇科技(股)公司	無	備供出售金融資產	10,000	47	0.02	138	
均豪精密工業(股)公司	優你康光學股份有限公司	無	備供出售金融資產	1,071,657	18,261	0.98	18,261	
GRC公司	PHOENIX & CORPORATION	無	以成本衡量之金融資產-非流動	669,375	29,988	1.34	-	
KMC公司	POWER EVER ENTERPRISES LIMITED	無	以成本衡量之金融資產-非流動	624,726	36,431	10.00	-	
均碩國際(股)公司	軒豐(股)公司	無	備供出售金融資產	286,891	1,394	3.82	1,394	

附表三第 1 頁

均豪精密工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	之比率		
均豪精密(股)公司	均強機械(蘇州)有限公司	為本公司採權益法投資之被投資公司	進貨	166,913	7.87%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	\$ 1	0%		

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

均豪精密工業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資 產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
	均豪精密工業(股)公司	均強機械(蘇州)有限公司	1	進貨	166,913	依雙方約定之價格及	4.55
1	均華精密工業(股)公司	KMC公司	3	應付帳款	17,429	"	0.28
	"	"	3	進貨	36,979	"	1.01
	"	"	3	銷貨	17,869	"	0.49
	"	蘇州均華精密機械有限公司	3	銷貨	12,997	"	0.35
2	KMC公司	蘇州均華精密機械有限公司	3	應付帳款	32,752	"	0.52
	"	"	3	進貨	59,003	"	1.61

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達一千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
均豪精密工業(股)公司	GRC公司	英屬維京群島	轉投資均強機械(蘇州)有限公司	\$ 487,570	\$ 360,229	14,560,000	100.00	\$ 367,973	(\$ 27,681)	(\$ 27,681)	
均豪精密工業(股)公司	GPM (BVI)公司	英屬維京群島	轉投資均豪精密工業(廈門)有限公司	660,506	660,858	20,289,000	100.00	383,166	6,619	6,619	
均豪精密工業(股)公司	均碩國際(股)公司	台灣	LED製程設備及相關零件之進出口及買賣業務	42,824	42,824	6,212,000	94.12	62,278	1,599	1,505	
均豪精密工業(股)公司	CZE公司	英屬維京群島	轉投資均豪科技(深圳)有限公司及均準精密機械有限公司	125,671	125,671	3,576,000	100.00	13,179	( 505)	( 505)	
均豪精密工業(股)公司	光陽光電(股)公司	台灣	電池製造買賣及能源技術服務業務	366,877	366,877	22,748,958	37.84	189,608	( 119,328)	( 45,154)	
均豪精密工業(股)公司	均華精密工業(股)公司	台灣	半導體相關設備及其他零件之生產及銷售	420,218	420,218	17,200,750	66.88	555,382	118,374	80,118	
均華精密工業(股)公司	KMC公司	英屬維京群島	轉投資蘇州均華精密機械有限公司	393,508	393,508	2,780,645	100.00	616,346	73,430	-	
均華精密工業(股)公司	GMMM公司	馬來西亞	半導體構裝機器及其相關零件之進出口與買賣業務	3,992	3,992	500,000	100.00	2,894	( 375)	-	

註：原始投資額係依期末匯率評價之台幣數。

## 均豪精密工業股份有限公司及子公司

## 大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列投資損	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	投資金額		灣匯出累積投 資金額			益 (註2(2)之C)			
				匯出	收回								
均強機械(蘇州)有限公司	光電產品整機設備、機電一體化	\$ 300,570	2	\$ 265,772	\$ 96,750	\$ -	\$ 265,772	\$ 5,343	100.00	\$ 5,343	\$ 299,748	\$ -	註3之2.B
均豪精密工業(廈門)有限公司	光電產品生產設備、機電一體化	615,975	2	615,975	-	-	615,975	6,715	100.00	6,715	382,693	-	註3之2.B
均豪科技(深圳)有限公司	生產醫療及機電等設備	67,274	2	67,274	-	-	67,274	(437)	100.00	(437)	12,861	-	註3之2.B
均準精密機械有限公司	-	-	2	53,406	-	-	53,406	-	-	-	-	-	註3之2.B
蘇州均華精密機械有限公司	精密模具及其他零件之生產與銷售	146,738	2	61,275	-	-	61,275	76,239	66.88	50,989	581,850	-	註3之2.B
日立造船均豪精密系統(蘇州)有限公司	各類薄膜成形系統、充填包裝系	175,446	3	-	-	-	-	(20,255)	30.00	(6,077)	-	-	註3之2.B
蘇州均崧商貿有限公司	機電一體化設備之銷售	13,851	3	-	-	-	-	(7,708)	100.00	(7,708)	16,470	-	註3之2.B
紹興普施康生物科技有限公司	生物技術的研發與諮詢服務及實	32,988	3	-	-	-	-	(26,602)	30.02	(7,986)	-	-	註3之2.B
蘇州健美福光學有限公司	隱形眼鏡及相關護理產品等批發、零售	18,468	3	-	-	-	-	(8,513)	100.00	(8,513)	8,537	-	註3之2.B

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自		依經濟部投審
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	會規定赴大陸 地區投資限額
均豪精密工業(股)公司	\$ 1,001,492	\$ 1,175,126	\$ 1,397,109
均華精密工業(股)公司	61,275	61,275	498,250

註1:實收資本額及期初、期末累積投資金額係依期末匯率評價之台幣數。

註2:投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
  - A. 透過第三地區公司(GRC公司)再投資大陸
  - B. 透過第三地區公司(GPM(BVI)公司)再投資大陸
  - C. 透過第三地區公司(CZE公司)再投資大陸
  - D. 透過第三地區公司(KMC公司)再投資大陸

(3). 其他方式

註3: 本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
  - C. 其他(係依被投資公司自結財務報表認列)

均豪精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨		進貨		代購收入 金額	票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%		期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
均強機械(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ 166,913	4.55	\$ 41,009	-	-	-	-	-	-	-

五. 最近年度合併財務報告

均豪精密工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：均豪精密工業股份有限公司



負責人：葉勝發



中華民國 106 年 3 月 20 日

均豪精密工業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

均豪精密工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「均豪集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開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，足以允當表達均豪集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與均豪集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對均豪集團民國 105 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。

## 存貨之評價

### 事項說明

均豪集團主要製造並銷售平面顯示器製造檢測設備、半導體封裝設備、智能自動化設備及零件相關產品，對於存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，有關存貨評價之會

計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(五)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國105年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣1,261,651仟元及新台幣73,779仟元。

由於存貨金額重大，且對於超過一定貨齡之存貨及個別辨認過時或毀損存貨其淨變現價值常涉及管理階層判斷，因此本會計師將均豪集團之存貨評價列為查核最為重要事項之一。

### **因應之查核程序**

本會計師已執行之查核程序如下：

本會計師已執行之查核程序包括存貨備抵跌價損失提列政策合理性；測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致、驗證存貨依庫齡分類之正確性；評估及確認淨變現價值決定之合理性；以及檢查備抵存貨跌價損失提列情形之合理性。

### **銷貨收入認列之截止**

#### **事項說明**

均豪集團主要係製造並銷售平面顯示器製造檢測設備、半導體封裝設備、智能自動化設備及零件相關產品。主要收入係依客戶確認簽收後認列，涉及判斷銷售商品之所有權風險及報酬移轉時點且銷貨收入對整體財務報表有重大影響，故列為查核最重要事項之一。

### **因應之查核程序**

本會計師已執行之查核程序如下：

本會計師已執行之查核程序包括評估銷貨收入認列政策之適當性；評估及測試與銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；選取樣本對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、貨物風險及報酬移轉之憑證及開立之帳單之證實測試；對資產負債表日前後一段期間之銷貨收入交易執行截止測試。

### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入均豪集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，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，有關該等子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。前述該等子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,901 仟元及 3,452 仟元，各占合併資產總額之 0.05%及 0.07%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 0 仟元及 669 仟元，各占合併營業收入淨額之 0%及 0.02%。另外，依據其他會計師之查核報告，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣 189,608 仟元及 234,762 仟元，分別占合併總資產之 3.03%及 4.80%，民國 105 年及 104 年度認列之綜合損益則分別為新台幣(45,154)仟元及(33,270)仟元，分別占合併綜合損益之(22.30%)及(16.59%)。

### **其他事項 - 個體財務報告**

均豪精密工業股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 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」暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估均豪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或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

均豪集團之治理單位(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

目的非對均豪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，以及使均豪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均豪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. 對集團中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。

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，決定對均豪集團民國 105 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

李典易

李典易

會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國 106 年 3 月 20 日



均豪精密工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 910,191	15	\$ 554,712	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	383,125	6	54,241	1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(三)	1,013,293	16	855,636	17
1150	應收票據淨額		54,554	1	29,540	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,633,982	26	1,627,371	33
1180	應收帳款—關係人淨額	七	293	-	601	-
1200	其他應收款		14,262	-	14,655	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	51,287	1
130X	存貨	六(五)	1,187,872	19	589,712	12
1410	預付款項		43,084	1	31,005	1
1470	其他流動資產	八	32,109	-	82,810	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,272,765</u>	<u>84</u>	<u>3,891,570</u>	<u>79</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)	19,702	-	19,027	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(七)	66,419	1	66,419	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	189,608	3	274,364	6
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	478,669	8	498,147	10
1780	無形資產		122,286	2	39,083	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	64,503	1	64,495	1
1900	其他非流動資產	八	36,262	1	45,362	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>977,449</u>	<u>16</u>	<u>1,006,897</u>	<u>21</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 6,250,214</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,898,467</u>	<u>100</u>

(續次頁)

均豪精密工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)	\$	542,153	9	\$	358,282	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		3,404	-
2170	應付帳款	六(十一)		1,514,273	24		861,568	18
2200	其他應付款	六(十二)		394,050	6		297,697	6
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		33,343	1		49,043	1
2250	負債準備—流動			195,510	3		200,504	4
2300	其他流動負債	六(十三)		528,962	8		120,200	3
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,208,291</u>	<u>51</u>		<u>1,890,698</u>	<u>39</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)		310,256	5		308,081	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		36,326	1		38,975	1
2600	其他非流動負債	六(十四)		87,958	1		92,990	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>434,540</u>	<u>7</u>		<u>440,046</u>	<u>9</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,642,831</u>	<u>58</u>		<u>2,330,744</u>	<u>48</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		1,651,361	26		1,651,361	34
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		242,949	4		275,976	5
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)(二十六)		40,850	1		20,859	-
3320	特別盈餘公積			132,987	2		132,987	3
3350	未分配盈餘			305,550	5		200,820	4
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十九)	(	45,182)	(1)		33,461	1
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>2,328,515</u>	<u>37</u>		<u>2,315,464</u>	<u>47</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>278,868</u>	<u>5</u>		<u>252,259</u>	<u>5</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,607,383</u>	<u>42</u>		<u>2,567,723</u>	<u>52</u>
<b>或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>6,250,214</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,898,467</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：葉勝發

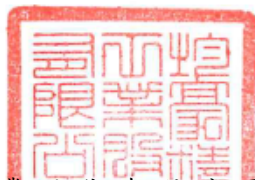


經理人：陳政興



會計主管：甯玉琴





均豪精密工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國105年及104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	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(二十)	\$	3,666,700	100	\$	3,647,013	100		
5000 營業成本	六(五)(二十四)(二十五)	(	2,578,090)	(	70)	(	2,715,425)	(	75)
5900 營業毛利			1,088,610	30		931,588	25		
營業費用	六(二十四)(二十五)								
6100 推銷費用		(	211,209)	(	6)	(	164,856)	(	4)
6200 管理費用		(	366,670)	(	10)	(	284,702)	(	8)
6300 研究發展費用		(	203,699)	(	6)	(	187,332)	(	5)
6000 營業費用合計		(	781,578)	(	22)	(	636,890)	(	17)
6900 營業利益			307,032	8		294,698	8		
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十一)及七		122,870	3		66,428	2		
7020 其他利益及損失	六(二十二)		25,411	1	(	1,237)	-		
7050 財務成本	六(二十三)	(	13,175)	-	(	11,118)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(	59,216)	(	2)	(	43,365)	(	1)
7000 營業外收入及支出合計			75,890	2		10,708	1		
7900 稅前淨利			382,922	10		305,406	9		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	83,863)	(	2)	(	69,519)	(	2)
8200 本期淨利		\$	299,059	8	\$	235,887	7		

(續次頁)



均豪精密工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
 民國105年及104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	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$	2,498)	-	(\$	2,010)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(	94,722)	(	23,224)	(	1)
8362	備供出售金融資產未實 現評價損益	675	-	-	(	10,111)	-
8360	<b>後續可能重分類至損益 之項目總額</b>	(	94,047)	(	33,335)	(	1)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$	96,545)	(	35,345)	(	1)
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$	202,514	6	\$	200,542	6
<b>本期淨利歸屬於：</b>							
8610	母公司業主	\$	260,709	7	\$	199,911	6
8620	非控制權益	38,350	1	1	35,976	1	1
	<b>合計</b>	\$	299,059	8	\$	235,887	7
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主	\$	179,570	5	\$	167,699	5
8720	非控制權益	22,944	1	1	32,843	1	1
	<b>合計</b>	\$	202,514	6	\$	200,542	6
<b>基本每股盈餘</b> 六(二十七)							
9750	<b>本期淨利</b>	\$	1.58	-	\$	1.20	-
<b>稀釋每股盈餘</b> 六(二十七)							
9850	<b>本期淨利</b>	\$	1.56	-	\$	1.19	-

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：葉勝發



經理人：陳政興



會計主管：甯玉琴



均豪精密工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公	業主之權益					其他權益		合計	非控制權益	權益總額	
	保留盈餘	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益				庫藏股票
附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	合計	非控制權益	權益總額
104 年 度											
104年1月1日餘額	\$ 1,731,361	\$ 373,289	\$ 14,113	\$ 132,987	\$ 67,459	\$ 66,860	(\$ 3,194)	(\$ 35,152)	\$ 2,347,723	\$ 246,775	\$ 2,594,498
103年度盈餘指撥及分派：											
法定盈餘公積	-	-	6,746	-	( 6,746 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	( 57,797 )	-	-	-	( 57,797 )	-	( 57,797 )
資本公積配發現金	-	( 74,311 )	-	-	-	-	-	-	( 74,311 )	-	( 74,311 )
本期淨利	-	-	-	-	199,911	-	-	-	199,911	35,976	235,887
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 2,007 )	( 19,878 )	( 10,327 )	-	( 32,212 )	( 3,133 )	( 35,345 )
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	( 67,797 )	( 67,797 )	-	( 67,797 )
註銷庫藏股票	六(十六)	( 80,000 )	( 22,949 )	-	-	-	-	102,949	-	-	-
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數	-	( 82 )	-	-	-	-	-	-	( 82 )	-	( 82 )
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	六(十七)	-	29	-	-	-	-	-	29	-	29
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 27,359 )	( 27,359 )
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,651,361</u>	<u>\$ 275,976</u>	<u>\$ 20,859</u>	<u>\$ 132,987</u>	<u>\$ 200,820</u>	<u>\$ 46,982</u>	<u>(\$ 13,521)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,315,464</u>	<u>\$ 252,259</u>	<u>\$ 2,567,723</u>
105 年 度											
105年1月1日餘額	\$ 1,651,361	\$ 275,976	\$ 20,859	\$ 132,987	\$ 200,820	\$ 46,982	(\$ 13,521)	\$ -	\$ 2,315,464	\$ 252,259	\$ 2,567,723
104年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	19,991	-	( 19,991 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	( 132,109 )	-	-	-	( 132,109 )	-	( 132,109 )
資本公積配發現金	六(十八)	( 33,027 )	-	-	-	-	-	-	( 33,027 )	-	( 33,027 )
本期淨利	-	-	-	-	260,709	-	-	-	260,709	38,350	299,059
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	( 2,496 )	( 79,380 )	737	-	( 81,139 )	( 15,406 )	( 96,545 )
認列子公司股權淨值之變動數	六(二十八)	-	-	-	( 1,383 )	-	-	-	( 1,383 )	-	( 1,383 )
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,665	3,665
105年12月31日餘額	<u>\$ 1,651,361</u>	<u>\$ 242,949</u>	<u>\$ 40,850</u>	<u>\$ 132,987</u>	<u>\$ 305,550</u>	<u>(\$ 32,398)</u>	<u>(\$ 12,784)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,328,515</u>	<u>\$ 278,868</u>	<u>\$ 2,607,383</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：葉勝發



經理人：陳政興



~177~

會計主管：甯玉琴





均豪精密工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 382,922	\$ 305,406
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利	六(二十二)		
益		( 4,841 )	( 1,774 )
處分透過損益按以公允價值衡量之金融負債利益		( 870 )	-
處分備供出售金融資產利益	六(二十二)	-	( 1,317 )
處分以成本衡量之金融資產利益		( 1,983 )	-
備抵呆帳提列數	六(四)	44,294	36,327
減損損失	六(二十二)	-	5,032
折舊費用	六(九)(二十四)	27,644	29,843
攤銷費用	六(二十四)	16,272	12,480
利息收入	六(二十一)	( 15,054 )	( 26,477 )
利息費用	六(二十三)	13,175	11,118
股利收入		( 3 )	( 12 )
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損失	六(二十二)	745	( 7 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		59,216	43,365
處分採用權益法之投資利益	六(二十)	( 31,568 )	-
採用權益法之減損損失		12,308	-
股份基礎給付酬勞成本		114	-
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之金融資產-流動		( 326,134 )	24,438
應收票據		( 26,879 )	7,588
應收帳款		( 65,465 )	( 527,513 )
應收帳款-關係人		( 4,670 )	12,521
其他應收款		( 3,862 )	1,868
其他應收款-關係人		51,287	( 51,287 )
存貨		( 604,572 )	( 144,420 )
預付款項		( 12,661 )	8,154
其他流動資產		49,612	( 3,158 )
其他非流動資產		( 11,906 )	1,536
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		( 443 )	1,317
應付帳款		660,274	145,755
其他應付款		96,608	104,891
負債準備		( 3,847 )	62,789
預收款項		410,665	1,015
其他流動負債		( 1,531 )	( 1,556 )
應計退休金負債		( 5,252 )	( 5,084 )
其他非流動負債		-	( 476 )
營運產生之現金流入		703,595	52,362
收取之利息		19,309	25,814
支付之利息		( 12,363 )	( 11,028 )
本期支付所得稅		( 96,275 )	( 27,209 )
收取之股利		3	12
營業活動之淨現金流入		614,269	39,951

(續次頁)

均豪精密工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得無活絡市場之債券投資		(\$ 212,943)	\$ -
處分無活絡市場之債券投資		-	67,846
處分備供出售金融資產價款		-	6,000
處分以成本衡量之金融資產價款		1,983	-
取得採用權益法之投資		-	( 56,475)
處分採用權益法之投資價款		43,641	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十)	( 15,001)	( 17,636)
處分不動產、廠房及設備價款		2,026	946
購置無形資產		( 99,742)	( 35,742)
存出保證金減少(增加)		2,689	( 1,182)
其他金融資產減少(增加)	八	17,513	( 31,979)
投資活動之淨現金流出		( 259,834)	( 68,222)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款		1,597,314	1,356,907
償還短期借款		( 1,413,443)	( 1,215,397)
舉借長期借款		30,000	-
償還長期借款		( 27,005)	( 27,485)
存入保證金減少		( 68)	( 9)
與非控制權益股東股權交易現金淨支付數		-	( 854)
買回庫藏股票		-	( 67,797)
與非控制權益股東股權交易現金淨收取數	六(二十八)	30,875	-
發放現金股利		( 165,136)	( 132,108)
非控制權益減少		( 28,708)	( 26,477)
籌資活動之淨現金流入(流出)		23,829	( 113,220)
匯率影響數		( 22,785)	8,780
本期現金及約當現金增加(減少)數		355,479	( 132,711)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	554,712	687,423
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 910,191	\$ 554,712

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：葉勝發



經理人：陳政興



會計主管：甯玉琴



均豪精密工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 105 年度及 104 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

均豪精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)。

本公司於民國 67 年 12 月 22 日設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要從事模具及機械、五金零件及模具零件、沖壓零件及壓鑄零件、自動化製造系統及其單元設備等之設計、製造及買賣業務，及有關業務之經營與投資。

本公司股票自民國 87 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於民國 96 年 8 月 3 日(合併基準日)採吸收合併方式合併典通科技股份有限公司(典通公司)，本公司為存續公司，典通公司為消滅公司。典通公司係於民國 83 年 11 月成立，主要從事研究、開發、製造、銷售 DWDM 自動光學測試機、DWDM 模組封裝機、數位安全監控系統及奈米功能粉體及功能膜層。

本公司於民國 99 年 12 月 15 日經股東會臨時會決議通過及經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於民國 100 年 1 月 13 日核准分割後繼續上櫃，本公司以民國 100 年 3 月 1 日為分割基準日讓與半導體事業部門既相關長期股權投資予本公司之子公司-均華精密工業(股)公司。本公司民國 105 年 12 月 31 日持有均華精密工業(股)公司之股權為 66.88%。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

### 1. 2010-2012 週期之年度改善

#### 國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時，管理階層對相關彙總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。

### 2. 2012-2014 週期之年度改善

#### (1) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

提供服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與之額外指引以適用「移轉金融資產」揭露規定；及修正「互抵」揭露規定無須適用於所有期中期間。

(2) 國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。

(3) 國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第 34 號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列示之處。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」  
此修正係為因應即將發布的國際財務報導準則第 4 號「保險合約」新準則，與國際財務報導準則第 9 號「金融工具」因適用日期差異導致資產及負債之衡量基礎不同，允許符合國際財務報導準則第 4 號「保險合約」規定之保險人於符合特定之條件時，得選擇採用暫時豁免採用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」；或於適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」時選擇採用覆蓋法之替代處理。
2. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」
  - (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
  - (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包括重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失
3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」  
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。  
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：  
步驟 1：辨認客戶合約。  
步驟 2：辨認合約中之履約義務。  
步驟 3：決定交易價格。  
步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。  
步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。  
此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。
4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」  
此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務

之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增的簡化規定,以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

#### 5. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### (十一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

#### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

#### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調

整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
均豪精密 工業(股) 公司	均華精密工業 (股)公司	半導體相關設 備及其他零件 生產及銷售	66.88	69.45	
"	Gallant-Rapid Corporation Ltd. (GRC公司)	轉投資均強機 械(蘇州)有限 公司	100	100	
"	Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. (GPM(BVI) 公司)	轉投資均豪精 密工業(廈門) 有限公司	100	100	
"	均碩國際(股)公 司	LCD製程設備 及相關零件之 進出口及買賣 業務	94.12	94.12	
"	Chun-Zhun Enterprise Corporation Ltd. (CZE公司)	轉投資均豪科 技(深圳)公司	100	100	

均華精密工業(股)公司	King Mechatronics Co., Ltd. (KMC公司)	轉投資蘇州均華精密機械有限公司	100	100
"	Gallant Micro Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. (GMMM公司)	半導體構裝機器及相關零件之進出口與買賣業務	100	100
GRC公司	均強機械(蘇州)有限公司	光電產品整機設備、機電一體化設備及其零配件生產	100	100
KMC公司	蘇州均華精密機械有限公司	精密模具及其他零件之生產及銷售	100	100
GPM(BVI)公司	均豪精密工業(廈門)有限公司	光電產品生產設備、機電一體化設備及其零配件生產	100	100
CZE公司	均豪科技(深圳)有限公司	生產醫療及機電等設備	100	100
均強機械(蘇州)有限公司	蘇州均菘商貿有限公司	機電一體化設備之銷售	100	100
蘇州均菘商貿有限公司	蘇州健美福光學有限公司	隱形眼鏡及相關護理產品等批發、零售	100	100

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$278,868 及 \$252,259，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益				說明
		105年12月31日		104年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
均華精密工業(股)公司	台灣	\$ 275,034	33.12	\$ 248,455	30.55	

子公司彙總性財務資訊：  
資產負債表

	<u>均華精密工業(股)公司及子公司</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,120,513	\$ 1,072,950
非流動資產	112,029	117,340
流動負債	( 335,800)	( 342,298)
非流動負債	( 66,326)	( 34,727)
淨資產總額	<u>\$ 830,416</u>	<u>\$ 813,265</u>

## 綜合損益表

	均華精密工業(股)公司及子公司	
	105年度	104年度
收入	\$ 949,393	\$ 971,215
稅前淨利	\$ 161,268	\$ 157,274
所得稅費用	(42,894)	(39,222)
繼續營業單位本期淨利	118,374	118,052
停業單位損失	-	-
本期淨利	118,374	118,052
其他綜合損益(稅後淨額)	(45,525)	(10,952)
本期綜合損益總額	\$ 72,849	\$ 107,100
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 22,914	\$ 32,719
支付予非控制權益股利	\$ 28,708	\$ 26,484

## 現金流量表

	均華精密工業(股)公司及子公司	
	105年度	104年度
營業活動之淨現金(流出)流入	\$ 113,016	\$ 54,887
投資活動之淨現金流入(流出)	(16,935)	(15,890)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,811)	(86,686)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,127)	(10,952)
本期現金及約當現金增加(減少)數	74,143	(58,641)
期初現金及約當現金餘額	273,934	332,575
期末現金及約當現金餘額	\$ 348,077	\$ 273,934

### (四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (九) 放款及應收款

##### 1. 應收帳款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

##### 2. 無活絡市場之債券投資

(1) 係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。

B. 未指定為備供出售。

C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2) 本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。

(3) 本集團持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10年～50年
機器設備	5年～10年
辦公設備	3年～10年
其他設備	5年～15年

#### (十六) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十七) 無形資產

### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

### 2. 其他無形資產

其他無形資產主要係技術權利金，採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

## (十八) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (十九) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

## (二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡

量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 衍生性金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十四) 負債準備

負債準備(保固及售後服務)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議前一日收盤價。

## (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十七)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十九)收入認列

本集團製造並銷售自動化製造系統及零件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (三十)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (三十一)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事長。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

## (二)重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$1,172,689。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 578	\$ 1,267
支票存款	26	26
活期存款	894,637	547,286
定期存款	14,950	6,133
合計	<u>\$ 910,191</u>	<u>\$ 554,712</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 因履約擔保及關稅保證用途受限之約當現金，分類為其他金融資產，請詳附註八之說明。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
受益憑證	\$ 382,347	\$ 49,928
評價調整	778	4,313
	<u>\$ 383,125</u>	<u>\$ 54,241</u>
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生性金融工具－匯率選擇權	\$ -	(\$ 1,313)
評價調整	-	(2,091)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,404)</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計 \$4,841 及 \$1,774。
2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融負債	105年12月31日		104年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
匯率選擇權	-	-	USD 1,000 仟元	2015.11.6~ 2016.1.7
"	-	-	USD 1,000 仟元	2015.11.6~ 2016.3.8
"	-	-	USD 1,000 仟元	2015.11.6~ 2016.5.6
"	-	-	USD 1,000 仟元	2015.11.6~ 2016.7.7
"	-	-	USD 1,000 仟元	2015.11.6~ 2016.9.8
"	-	-	USD 1,000 仟元	2015.11.6~ 2016.11.8

本集團從事之外幣選擇權交易，主要係為規避營運活動因匯率變動產生之匯兌風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有以透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押之情形。

### (三) 無活絡市場之債務工具投資

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 1,013,293</u>	<u>\$ 855,636</u>

1. 主要係期間為3個月以上至12個月以下之定期存款。
2. 本集團往來之金融機構信用品質良好。
3. 本集團於民國105年及104年12月31日無活絡市場之債務工具投資皆未有提供質押之情形。

### (四) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,787,677	\$ 1,739,713
減：備抵呆帳	( <u>153,695</u> )	( <u>112,342</u> )
	<u>\$ 1,633,982</u>	<u>\$ 1,627,371</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
群組1	\$ 20,610	\$ 42,568
群組2	995,760	1,037,246
群組3	<u>291,924</u>	<u>330,401</u>
	<u>\$ 1,308,294</u>	<u>\$ 1,410,215</u>

群組 1：新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且為國內外公開發行以上公司。

群組 3：現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)且為非公開發行公司。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
30天內	\$ 76,380	\$ 81,915
31-90天	92,757	51,960
91-180天	96,247	33,380
181天以上	<u>60,304</u>	<u>49,901</u>
	<u>\$ 325,688</u>	<u>\$ 217,156</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$153,695 及 \$112,342。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>105年</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 2,434	\$ 109,908	\$ 112,342
本期提列減損損失	25	58,710	58,735
本期迴轉減損損失 (	1,630)	(12,811)	(14,441)
匯率影響數	-	(2,941)	(2,941)
12月31日	<u>\$ 829</u>	<u>\$ 152,866</u>	<u>\$ 153,695</u>
	<u>104年</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 5,687	\$ 70,685	\$ 76,372
本期提列減損損失	-	39,580	39,580
本期迴轉減損損失 (	3,253)	-	(3,253)
匯率影響數	-	(357)	(357)
12月31日	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 109,908</u>	<u>\$ 112,342</u>

4. 本集團之應收帳款並未持有任何客戶提供的擔保品。

(五) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ -	\$ -	\$ -
原料	59,393	( 15,393)	44,000
在製品	479,574	( 32,989)	446,585
製成品	713,198	( 25,397)	687,801
在途存貨	9,486	-	9,486
合計	<u>\$ 1,261,651</u>	<u>(\$ 73,779)</u>	<u>\$ 1,187,872</u>

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 124,484	(\$ 21,958)	\$ 102,526
在製品	397,310	( 36,165)	361,145
製成品	149,040	( 28,767)	120,273
在途存貨	5,768	-	5,768
合計	<u>\$ 676,602</u>	<u>(\$ 86,890)</u>	<u>\$ 589,712</u>

本集團當認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 2,564,811	\$ 2,719,259
存貨跌價回升利益	( 12,334)	( 73,859)
報廢損失	25,613	70,025
	<u>\$ 2,578,090</u>	<u>\$ 2,715,425</u>

本集團因前期已提列跌價損失準備之存貨部分業已報廢或出售，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 備供出售金融資產

項目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 123	\$ 123
興櫃公司股票	30,046	30,046
非上市櫃公司股票	7,487	7,487
小計	37,656	37,656
評價調整	( 12,846)	( 13,521)
累計減損	( 5,108)	( 5,108)
合計	<u>\$ 19,702</u>	<u>\$ 19,027</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$675及(\$15,540)。自權益重分類至當期損益之金額分別為\$0及\$5,429。

2. 軒豐股份有限公司因資產之營運績效不如預期，已導致其公允價值大幅

下跌至低於本集團之原始投資成本，經評估後，本集團對所持有之權益投資－軒豐股份有限公司於民國 104 年度認列減損損失及自權益重分類至當期損益之金額為\$5,032。

(七) 以成本衡量之金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
非流動項目：		
PHOENIX & CORPORATION (註)	\$ 29,988	\$ 29,988
POWER EVER ENTERPRISES LIMITED	36,431	36,431
均旺能源科技集團控股有限公司	-	847
小計	66,419	67,266
累計減損	-	(847)
合計	\$ 66,419	\$ 66,419

註：恆勁科技股份有限公司於民國 105 年度進行股權架構重組，本集團將持有之恆勁科技股份有限公司轉讓與 PHOENIX & CORPORATION 交換取得 PHOENIX & CORPORATION 公司之股票。

本集團持有之上述公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業：		
光陽光電(股)公司	\$ 189,608	\$ 234,762
日立造船均豪精密系統科技(蘇州)有限公司	-	18,939
紹興普施康生物科技有限公司	-	20,663
	\$ 189,608	\$ 274,364

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		105年12月31日	104年12月31日		
光陽光電(股)公司(註)	台灣	37.84%	37.84%	業務策略	權益法
日立造船均豪精密系統科技(蘇州)有限公司	中國大陸	30.00%	30.00%	業務策略	權益法
紹興普施康生物科技有限公司	中國大陸	-	30.02%	業務策略	權益法

註：光陽光電(股)公司於民國 104 年 7 月 30 日減資彌補虧損後於民國 104 年 7 月 31 日以每股面額 10 元現金增資 3,130,972 股，增資基準日後本公司持有光陽光電(股)公司之持股比例為 37.84%。

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	光陽光電(股)公司	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 221,961	\$ 288,074
非流動資產	431,602	534,789
流動負債	( 103,312)	( 224,675)
非流動負債	( 71,153)	-
淨資產總額	<u>\$ 479,098</u>	<u>\$ 598,188</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 181,290	\$ 226,444
商譽	8,318	8,318
關聯企業帳面價值	<u>\$ 189,608</u>	<u>\$ 234,762</u>
	日立造船均豪精密系統科技(蘇州)有限公司	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 48,434	\$ 158,726
非流動資產	547	4,147
流動負債	( 10,180)	( 99,744)
非流動負債	-	-
淨資產總額	<u>\$ 38,801</u>	<u>\$ 63,129</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 11,640	\$ 18,939
商譽	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 11,640</u>	<u>\$ 18,939</u>
	紹興普施康生物科技有限公司	
	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ -	\$ 2,790
非流動資產	-	32,863
流動負債	-	( 218)
非流動負債	-	( 4,361)
淨資產總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,074</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ -	\$ 9,328
商譽	-	11,335
關聯企業帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,663</u>

綜合損益表

	光陽光電(股)公司	
	105年度	104年度
收入	\$ 992,660	\$ 1,176,104
繼續營業單位本期淨損	(\$ 119,328)	(\$ 95,834)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 119,328)	(\$ 95,834)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -
	日立造船均豪精密系統科技(蘇州)有限公司	
	105年度	104年度
收入	\$ 84,698	\$ 32,117
繼續營業單位本期淨損	(\$ 20,710)	(\$ 19,169)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 20,710)	(\$ 19,169)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -
	紹興普施康生物科技有限公司	
	105年度	104年度
收入	\$ -	\$ 6
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(\$ 19,404)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ -	(\$ 19,404)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(3)本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額：無。

2. 本集團於民國 105 年度處份紹興普施康科技有限公司。

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
105年1月1日						
成本	\$ 430,424	\$ 123,855	\$ 26,556	\$ 116,753	\$ 73,071	\$ 770,659
累計折舊及減損	( 96,368)	( 86,490)	( 20,077)	( 20,755)	( 48,822)	( 272,512)
	<u>\$ 334,056</u>	<u>\$ 37,365</u>	<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 95,998</u>	<u>\$ 24,249</u>	<u>\$ 498,147</u>
105年						
1月1日	\$ 334,056	\$ 37,365	\$ 6,479	\$ 95,998	\$ 24,249	\$ 498,147
增添	-	125	3,219	-	10,765	14,109
處分	-	( 200)	( 783)	-	( 1,788)	( 2,771)
折舊費用	( 8,951)	( 6,482)	( 2,255)	( 2,417)	( 7,539)	( 27,644)
淨兌換差額	( 87)	( 2,282)	( 257)	-	( 546)	( 3,172)
12月31日	<u>\$ 325,018</u>	<u>\$ 28,526</u>	<u>\$ 6,403</u>	<u>\$ 93,581</u>	<u>\$ 25,141</u>	<u>\$ 478,669</u>
105年12月31日						
成本	\$ 429,223	\$ 113,337	\$ 16,912	\$ 116,753	\$ 48,377	\$ 724,602
累計折舊及減損	( 104,205)	( 84,811)	( 10,509)	( 23,172)	( 23,236)	( 245,933)
	<u>\$ 325,018</u>	<u>\$ 28,526</u>	<u>\$ 6,403</u>	<u>\$ 93,581</u>	<u>\$ 25,141</u>	<u>\$ 478,669</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	出租資產	其他	合計
104年1月1日						
成本	\$ 431,084	\$ 125,605	\$ 24,861	\$ 116,753	\$ 67,726	\$ 766,029
累計折舊及減損	( 87,626)	( 80,640)	( 18,560)	( 18,337)	( 49,786)	( 254,949)
	<u>\$ 343,458</u>	<u>\$ 44,965</u>	<u>\$ 6,301</u>	<u>\$ 98,416</u>	<u>\$ 17,940</u>	<u>\$ 511,080</u>
104年						
1月1日	\$ 343,458	\$ 44,965	\$ 6,301	\$ 98,416	\$ 17,940	\$ 511,080
增添	-	477	2,827	-	15,711	19,015
處分	-	-	( 15)	-	( 924)	( 939)
折舊費用	( 9,120)	( 7,370)	( 2,584)	( 2,418)	( 8,351)	( 29,843)
淨兌換差額	( 282)	( 707)	( 50)	-	( 127)	( 1,166)
12月31日	<u>\$ 334,056</u>	<u>\$ 37,365</u>	<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 95,998</u>	<u>\$ 24,249</u>	<u>\$ 498,147</u>
104年12月31日						
成本	\$ 430,424	\$ 123,855	\$ 26,556	\$ 116,753	\$ 73,071	\$ 770,659
累計折舊及減損	( 96,368)	( 86,490)	( 20,077)	( 20,755)	( 48,822)	( 272,512)
	<u>\$ 334,056</u>	<u>\$ 37,365</u>	<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 95,998</u>	<u>\$ 24,249</u>	<u>\$ 498,147</u>

1. 民國 105 年及 104 年度不動產、廠房及設備借款成本資本化金額皆為\$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括廠房裝修工程及建物，按 10 年至 50 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	\$ 542,153	1.12%~2.35%	無
<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	\$ 358,282	0.99%~1.62%	無

(十一) 應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款-一般客戶	\$ 1,089,138	\$ 710,779
暫估應付帳款	425,135	150,789
	<u>\$ 1,514,273</u>	<u>\$ 861,568</u>

(十二) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資	\$ 216,308	\$ 177,892
應付員工及董事酬勞	77,721	61,299
應付設備款	1,803	2,693
其他	98,218	55,813
	<u>\$ 394,050</u>	<u>\$ 297,697</u>

## (十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
國泰世華商業銀行抵押借款	自97年07月31日至112年07月31日，另自民國99年8月起陸續攤還，並按月付息，至民國112年7月前償清。	1.22%	註1	\$ 42,379
國泰世華商業銀行信用借款	自97年07月31日至112年07月31日，另自民國99年8月起陸續攤還，並按月付息，至民國112年7月前償清。	1.32%	無	11,299
中國信託商業銀行抵押借款	自103年09月15日至108年09月15日，另自民國103年12月起陸續攤還，並按月付息，至民國108年09月償清。	1.40%	註1、註2	255,000
玉山商業銀行信用借款	自105年07月25日至107年07月25日，按月付息，至民國107年07月一次償清。	1.55%	無	20,000
台新國際商業銀行信用借款	自105年08月26日至107年08月26日，按月付息，至民國107年08月一次償清。	2.02%	無	10,000
				<u>338,678</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)				( <u>28,422</u> )
				<u>\$ 310,256</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
國泰世華商業銀行抵押借款	自97年07月31日至112年07月31日，另自民國99年8月起陸續攤還，並按月付息，至民國112年7月前償清。	1.51%	註1	\$ 47,914
國泰世華商業銀行信用借款	自97年07月31日至112年07月31日，另自民國99年8月起陸續攤還，並按月付息，至民國112年7月前償清。	1.61%	無	12,769
中國信託商業銀行抵押借款	自103年09月15日至108年09月15日，另自民國103年12月起陸續攤還，並按月付息，至民國108年09月償清。	1.50%	註1、註2	<u>275,000</u>
				<u>335,683</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)				( <u>27,602</u> )
				<u>\$ 308,081</u>

註 1：提供長期借款之擔保品，請詳附註八說明。

註 2：

- (1) 本公司為償還既有金融負債暨充實中期營運資金，於民國 103 年 9 月 3 日與中國信託商業銀行(股)公司正式簽訂銀行授信綜合額度契約金額為 7.2 億元。本公司並於民國 103 年 9 月向中國信託商業銀行(股)公司於授信額度內申請動撥貸款新台幣 \$300,000。
- (2) 依本公司與中信銀行間之核貸通知規定，本公司年度及半年度合併財務報告應維持財務比率限制分別如下：
  - A. 流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，應維持在 120%(含)以上。
  - B. 負債比率：即負債總額除以有形淨值之比率，不得高於 120%。
  - C. 金融負債比率：即短期借款加上一年內到期之應付公司債加上一一年內到期之中長期借款加上長期借款之總額對有形淨值之比率，不得高於 60%。
  - D. 有形淨值：即股東權益扣除無形資產，不得低於(含)\$2,200,000。

2. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,236,924	\$ 1,333,018
一年以上到期	<u>56,321</u>	<u>199,317</u>
	<u>\$ 1,293,245</u>	<u>\$ 1,532,335</u>

一年內到期之額度屬年度額度，於民國 105 年內將另行商議。其餘額度係為本集團籌備機台製造及研發業務所需。本集團之流動性風險請詳附註十二。

#### (十四) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 7%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 69,396)	(\$ 65,413)
計畫資產公允價值	<u>12,525</u>	<u>5,786</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 56,871)</u>	<u>(\$ 59,627)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 65,413)	\$ 5,786	(\$ 59,627)
當期服務成本	( 815)	-	( 815)
利息(費用)收入	( 973)	<u>183</u>	<u>( 790)</u>
	<u>( 67,201)</u>	<u>5,969</u>	<u>( 61,232)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 119)	( 119)
人口統計假設變動影響數	( 327)	-	( 327)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	<u>( 2,051)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,051)</u>
	<u>( 2,378)</u>	<u>( 119)</u>	<u>( 2,497)</u>
提撥退休基金	-	6,858	6,858
支付退休金	<u>183</u>	<u>( 183)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 69,396)</u>	<u>\$ 12,525</u>	<u>(\$ 56,871)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 69,274)	\$ 6,530	(\$ 62,744)
當期服務成本	( 914)	-	( 914)
利息(費用)收入	( 1,354)	246	( 1,108)
	( 71,542)	6,776	( 64,766)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 32)	( 32)
人口統計假設變動影響數	253	-	253
財務假設變動影響數	( 3,829)	-	( 3,829)
經驗調整	1,598	-	1,598
	( 1,978)	( 32)	( 2,010)
提撥退休基金	-	7,149	7,149
支付退休金	8,107	( 8,107)	-
12月31日餘額	(\$ 65,413)	\$ 5,786	(\$ 59,627)

(4) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	1.50%	1.50%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

民國105年及104年度對於未來死亡率之假設均按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,942)	\$ 2,030	\$ 2,014	(\$ 1,938)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,947)	\$ 2,037	\$ 2,022	(\$ 1,942)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計劃之提撥金\$8,070。

(7)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	1,155
1-2年		4,230
2-5年		18,477
5年以上		62,543
	\$	<u>86,405</u>

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司(均碩國際股份有限公司及均華精密工業股份有限公司)依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)均強機械(蘇州)有限公司、蘇州均華精密機械有限公司、均豪精密工業(廈門)有限公司、均豪科技(深圳)有限公司、蘇州均菘商貿有限公司及蘇州健美福光學有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排。

(3)GRC 公司、GMMM 公司、QPS 公司、KMC 公司、CZE 公司及 GPM(BVI)公司未訂有退休辦法。

(4)民國 105 年及 104 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$44,269 及\$43,153。

#### (十五)股份基礎給付

1. 民國 105 年度，本集團之股份基礎給付協議如下(發行公司為均華精密工業(股)公司)：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
105年度員工認股權計畫	105.03.22	950	1年	註

註：自被授予員工認股權憑證後，即可全數執行認購。其存續期間為一年，屆滿後未行使之認股權視同放棄認股權利。

上述股份基礎給付協議係以權益交割。  
民國 104 年度無此情形。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下(認股標的為均華精密工業(股)公司股份)：

	105年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	950	32.5
本期執行認股權	(950)	32.5
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

民國 104 年度無此情形。

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格：無。  
4. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用二項式選擇權定價模型評估認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	每股 公平市價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值
105年度 員工認股權計畫	105.3.22	25.10元	32.5元	39.92% (註)	0.172 年	50%	0.67%	0.12元

註：預期波動率係以類比公司之平均股價波動，分別配合兩批選擇權之存續期間，求得年化標準差，作為波率輸入值。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度
權益交割	\$ 114

## (十六)股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000，分為250,000 仟股，實收資本額為\$1,651,361，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年	單位:仟股 104年
1月1日	165,136	170,136
購入及註銷庫藏股票	-	( 5,000)
12月31日	165,136	165,136

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日：無。

(2) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(5) 本公司為維護公司股東權益，分別於民國 104 年 3 月 25 日及 103 年 11 月 6 日經董事會決議通過買回公司股份，買回之庫藏股票分別為 5,000,000 股及 3,000,000 股；並於民國 104 年 6 月 17 日及 104 年 1 月 27 日經董事會決議通過以民國 104 年 6 月 22 日及 104 年 1 月 28 日為減資基準日，分別辦理減少資本註銷庫藏股票為 5,000,000 股及 3,000,000 股。上述消除股份減少資本相關事宜，已分別於民國 104 年 6 月 29 日及 104 年 2 月 6 日辦理變更登記完竣。

## (十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 資本公積明細如下：

			實際取得或處分				合計
	發行溢價	庫藏股票交易	子公司股權價格與 帳面金額差異	關聯企業 股權淨值變動數	認股權		
105年1月1日	\$ 226,249	\$ 31,399	\$ 1,879	\$ 12,003	\$4,446	\$275,976	
資本公積配發現金	( 33,027)	-	-	-	-	( 33,027)	
105年12月31日	<u>\$ 193,222</u>	<u>\$ 31,399</u>	<u>\$ 1,879</u>	<u>\$ 12,003</u>	<u>\$4,446</u>	<u>\$242,949</u>	
			實際取得或處分				
			子公司股權價格與		關聯企業		
	發行溢價	庫藏股票交易	帳面金額差異	股權淨值變動數	認股權	合計	
104年1月1日	\$ 315,121	\$ 39,787	\$ 1,850	\$ 12,085	\$4,446	\$373,289	
資本公積配發現金	( 74,311)	-	-	-	-	( 74,311)	
註銷庫藏股票	( 14,561)	( 8,388)	-	-	-	( 22,949)	
採用權益法之投資未按 持股比例認構調整數	-	-	-	( 82)	-	( 82)	
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面金額 差額	-	-	29	-	-	29	
104年12月31日	<u>\$ 226,249</u>	<u>\$ 31,399</u>	<u>\$ 1,879</u>	<u>\$ 12,003</u>	<u>\$4,446</u>	<u>\$275,976</u>	

## (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司當年度決算後如有盈餘，應依法繳納稅捐、彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘加計以往累積未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。  
股利分派時其中現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之十。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。本公司於轉換日提列特別盈餘公積金額為 \$132,987。
4. 民國 105 年及 104 年度認列分配與業主之股利分別為 \$132,109 (每股 0.8 元) 及 \$57,797 (每股 0.35 元)。本公司民國 105 年度盈餘分配議案，截至民國 106 年 3 月 20 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司於民國 105 年 6 月 27 日股東會通過以資本公積發放現金 \$33,027 (每股 0.2 元)。
6. 有關員工酬勞(紅利)及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

## (十九) 其他權益項目

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 13,521)	\$ 46,982	\$ 33,461
評價調整	737	-	737
外幣換算差異數：			
-集團	-	(79,380)	(79,380)
12月31日	(\$ 12,784)	(\$ 32,398)	(\$ 45,182)

	104年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 3,194)	\$ 66,860	\$ 63,666
評價調整	( 13,521)	-	( 13,521)
評價調整轉出	3,194	-	3,194
外幣換算差異數：			
-集團	-	( 19,878)	( 19,878)
12月31日	(\$ 13,521)	\$ 46,982	\$ 33,461

(二十) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 3,447,794	\$ 3,448,545
技術服務收入	218,906	198,468
合計	\$ 3,666,700	\$ 3,647,013

(二十一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 15,054	\$ 26,477
租金收入	24,152	24,477
政府補助收入	77,761	-
股利收入	3	12
其他	5,900	15,462
合計	\$ 122,870	\$ 66,428

(二十二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益	\$ 4,841	\$ 1,774
淨外幣兌換(損失)利益	( 533)	5,987
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 745)	7
處分投資利益	31,568	1,317
處分金融資產利益	1,983	-
處分金融負債利益	870	-
減損損失	( 12,308)	( 5,032)
其他	( 265)	( 5,290)
合計	\$ 25,411	(\$ 1,237)

(二十三) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用	\$ 13,175	\$ 11,118

(二十四) 費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	\$ 850,424	\$ 760,125
不動產、廠房及設備折舊費用	27,644	29,843
無形資產攤銷費用	16,272	12,480
	\$ 894,340	\$ 802,448

(二十五) 員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 733,597	\$ 649,601
勞健保費用	42,920	41,333
退休金費用	45,874	45,175
其他用人費用	28,033	24,016
	\$ 850,424	\$ 760,125

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一且不高於百分之十二分派員工酬勞及不高於百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$40,665 及 \$27,187；董事酬勞估列金額分別為 \$8,133 及 \$5,437，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 10% 及 3% 估列。民國 106 年 3 月 17 日董事會決議實際配發之員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$40,665 及 \$8,133。

經董事會決議之民國 104 年度員工及董事酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生		
之所得稅	\$ 68,744	\$ 58,487
未分配盈餘加徵	6,536	2,390
以前年度所得稅		
低(高)估數	11,240	(1,931)
當期所得稅總額	<u>86,520</u>	<u>58,946</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	(2,657)	10,573
遞延所得稅總額	(2,657)	10,573
所得稅費用	<u>\$ 83,863</u>	<u>\$ 69,519</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅	\$ 91,344	\$ 70,029
按稅法規定應剔除之費用	(25,268)	(969)
以前年度所得稅低(高)估數	11,240	(1,931)
暫時性差異未認列遞延所得		
稅資產	11	-
未分配盈餘加徵	6,536	2,390
所得稅費用	<u>\$ 83,863</u>	<u>\$ 69,519</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

		105年			
		認列於其他			
		1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
暫時性差異：					
遞延所得稅資產：					
備抵呆帳超限數	\$ 11,982	\$ 3,637	\$ -	\$ -	\$ 15,619
存貨跌價及呆滯	11,695	( 1,026)	-	-	10,669
保固準備	31,742	( 1,705)	-	-	30,037
應計退休金負債	5,417	1,606	-	-	7,023
其他	3,659	( 2,504)	-	-	1,155
小計	<u>\$ 64,495</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,503</u>
遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	( 3,294)	1,977	-	-	( 1,317)
國外轉投資公司 之投資收益	( 34,605)	( 1,721)	-	-	( 36,326)
其他	( 1,076)	2,393	-	-	1,317
小計	<u>(\$ 38,975)</u>	<u>\$ 2,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 36,326)</u>
合計	<u>\$ 25,520</u>	<u>\$ 2,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,177</u>
		104年			
		認列於其他			
		1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
暫時性差異：					
遞延所得稅資產：					
備抵呆帳超限數	\$ 9,308	\$ 2,674	\$ -	\$ -	\$ 11,982
存貨跌價及呆滯	26,010	( 14,315)	-	-	11,695
保固準備	20,308	11,434	-	-	31,742
應計退休金負債	9,093	( 3,676)	-	-	5,417
其他	24	3,635	-	-	3,659
小計	<u>\$ 64,743</u>	<u>(\$ 248)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,495</u>
遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	-	( 3,294)	-	-	( 3,294)
國外轉投資公司 之投資收益	( 28,650)	( 5,955)	-	-	( 34,605)
其他	-	( 1,076)	-	-	( 1,076)
小計	<u>(\$ 28,650)</u>	<u>(\$ 10,325)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38,975)</u>
合計	<u>\$ 36,093</u>	<u>(\$ 10,573)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,520</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 40,283	\$ 45,255

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
87年度以後	\$ 305,550	\$ 200,820

7. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$80,348 及 \$669，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.47%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 26.30%。

(二十七) 每股盈餘

	<u>105年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股盈餘</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 260,709	165,136
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	2,222
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 260,709</u>	<u>167,358</u>
		<u>104年度</u>
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股盈餘</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 199,911	166,476
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	1,995
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 199,911</u>	<u>168,471</u>

## (二十八) 與非控制權益之交易

### 1. 子公司增資，本集團未依持股比例認購

本集團之子公司均華精密工業(股)公司於民國 105 年 5 月 20 日因員工認股權執行認股而增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少 2.57% 股權。該交易增加非控制權益 \$32,372，歸屬於母公司業主之權益減少 \$1,383。民國 105 年度均華精密工業(股)公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>105年度</u>
現金	\$ 30,875
非控制權益帳面金額增加	( 32,372)
資本公積(員工認股權酬勞成本)	<u>114</u>
資本公積—認列對子公司所有權益變動數(未分配盈餘)	<u>(\$ 1,383)</u>

### 2. 收購子公司額外權益

本集團於民國 104 年 8 月 28 日以現金 \$854 購入子公司—均碩國際(股)公司額外 1.30% 已發行股份。均碩國際(股)公司非控制權益於收購日之帳面金額為 \$4,662，該交易減少非控制權益 \$883，歸屬於母公司業主之權益增加 \$29。民國 104 年度均碩國際(股)公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ -	\$ 883
支付予非控制權益之對價	<u>-</u>	<u>( 854)</u>
資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29</u>

## (二十九) 營業租賃

### 1. 本集團以營業租賃將中科廠房、竹科辦公室資產出租，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 11,616	\$ 23,590
超過1年但不超過5年	<u>-</u>	<u>12,450</u>
	<u>\$ 11,616</u>	<u>\$ 36,040</u>

2. 本集團以營業租賃承租廠房，租賃期間介於民國 102 年至 125 年，民國 105 年及 104 年度分別認列 \$23,011 及 \$19,420 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 20,030	\$ 18,371
超過1年但不超過5年	42,627	42,112
超過5年	<u>44,509</u>	<u>22,302</u>
	<u>\$ 107,166</u>	<u>\$ 82,785</u>

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 14,110	\$ 19,015
加：期初應付設備款	2,693	1,314
減：期末應付設備款	( 1,803)	( 2,693)
本期支付現金	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 17,636</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售：		
關聯企業	\$ <u>2,310</u>	\$ <u>4,119</u>

本集團對關係人及非關係人之銷貨交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。對關係人之收款條件為出貨後月結 90 天。

2. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ <u>293</u>	\$ <u>601</u>

3. 資金貸與關係人

對關係人放款

A. 期末餘額：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
關聯企業	\$ <u>-</u>	\$ <u>51,287</u>

B. 利息收入：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
關聯企業	\$ <u>341</u>	\$ <u>762</u>

對關聯企業之放款條件為款項貸與後 1 年內按月償還，民國 105 年及 104 年度之利息均為年利率 2%。

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 33,907	\$ 24,853
退職後福利	1,240	1,537
總計	<u>\$ 35,147</u>	<u>\$ 26,390</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
定期存款(表列「其他流動資產」)	\$ 17,519	\$ 72,396	履約擔保
定期存款(表列「其他非流動資產」)	19,338	36,850	履約擔保 及關稅保證
不動產、廠房及設備	417,214	428,546	長期借款
	<u>\$ 454,071</u>	<u>\$ 537,792</u>	

## 九、或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有負債

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司因業務投標及履約保證所需委請銀行開立之保證函金額分別為\$113,174 及\$45,328。

### (二) 未認列之合約承諾

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：無。

2. 營業租賃協議

請詳附註六、(二十九)說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資

產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。本集團於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債資本比率維持至合理之風險水準。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
總借款	\$ 880,831	\$ 693,965
減：現金	( 910,191)	( 554,712)
債務淨額	( 29,360)	139,253
總權益	2,607,383	2,567,723
總資本	\$ 2,578,023	\$ 2,706,976
負債資本比率	(1.13%)	5.67%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資-定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、日幣、歐元、新加坡幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨

投資。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用匯率選擇權進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及馬幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 37,731	32.25	\$ 1,216,837
日幣：新台幣	119,798	0.2756	33,016
人民幣：新台幣	36,665	4.617	169,283
新幣：新台幣	1,120	22.29	24,965
歐元：新台幣	32	33.9	1,069
美金：人民幣	6,137	6.9851	197,907
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	2,538	4,617	11,718
<u>非貨幣性項目:無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 20,479	32.25	\$ 660,442
日幣：新台幣	170,666	0.2756	47,036
人民幣：新台幣	1,076	4.617	4,969
歐元：新台幣	39	33.9	1,321
美金：人民幣	515	6.9851	16,615
<u>非貨幣性項目:無</u>			

104年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 22,776	32.825	\$ 747,635
日幣：新台幣	189,869	0.2727	51,777
人民幣：新台幣	4,904	4.995	24,498
新幣：新台幣	247	23.25	5,739
美金：人民幣	4,743	6.5716	155,685
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	7,928	4.995	39,602
<u>非貨幣性項目:無</u>			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,838	32.825	\$ 290,103
日幣：新台幣	244,517	0.2727	66,680
人民幣：新台幣	165	4.995	823
歐元：新台幣	42	35.88	1,489
美金：人民幣	228	6.5716	7,492
<u>非貨幣性項目:無</u>			

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$533)及\$5,987。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	損益影響	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	12,168	\$ -
日幣：新台幣	1%		330	-
人民幣：新台幣	1%		1,693	-
新幣：新台幣	1%		250	-
歐元：新台幣	1%		11	-
美金：人民幣	1%		1,979	-
<u>採用權益法之投資</u>				
人民幣：新台幣	1%		-	117
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$	6,604)	\$ -
日幣：新台幣	1%	(	470)	-
人民幣：新台幣	1%	(	50)	-
歐元：新台幣	1%	(	13)	-
美金：人民幣	1%	(	166)	-
		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	損益影響	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	7,477	\$ -
日幣：新台幣	1%		518	-
人民幣：新台幣	1%		245	-
新幣：新台幣	1%		57	-
美金：人民幣	1%		1,557	-
<u>採用權益法之投資</u>				
人民幣：新台幣	1%		-	396
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$	2,901)	\$ -
日幣：新台幣	1%	(	667)	-
人民幣：新台幣	1%	(	8)	-
歐元：新台幣	1%	(	15)	-
美金：人民幣	1%	(	75)	-

### 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產主要投資於受益憑證，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$3,831 及 \$542。
- C. 本集團主要投資於國內上市櫃、興櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$197 及 \$190。

### 利率風險

本集團之利率風險來自短期及部分長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。民國 105 年及 104 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價，當市場利率每增加 1%，本公司將增加之現金流出分別為 \$7,505 及 \$5,477。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金，衍生性金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，為財務透明之機構才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)之說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之情形請附註六(四)之說明。

E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、受益憑證及無活絡市場之債券投資(3個月以上至12個月以下之定期存款)等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國105年及104年12月31日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$2,291,055及\$1,457,163，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現金額。

非衍生金融負債：

105年12月31日	3個月				
	3個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 416,378	\$ 125,775	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	531,408	562,701	-	420,164	-
其他應付款	300,591	93,459	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,987	23,879	62,389	242,262	13,290

非衍生金融負債：

104年12月31日	3個月				
	3個月以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 144,988	\$ 213,294	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	382,731	310,778	-	168,059	-
其他應付款	47,945	71,288	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,149	24,355	32,193	266,083	21,909

衍生金融負債：

105年12月31日

	3個月以下	3個月 至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
透過損益按公允價 值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

104年12月31日

	3個月以下	3個月 至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
透過損益按公允價 值衡量之金融負債	\$ 294	\$ 3,110	\$ -	\$ -	\$ -

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資等皆屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
受益憑證	\$ 383,125	\$ -	\$ -	\$ 383,125
備供出售金融資產				
權益證券	47	18,261	1,394	19,702
合計	<u>\$ 383,172</u>	<u>\$ 18,261</u>	<u>\$ 1,394</u>	<u>\$ 402,827</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
受益憑證	\$ 54,241	\$ -	\$ -	\$ 54,241
備供出售金融資產				
權益證券	47	16,525	2,455	19,027
合計	<u>\$ 54,288</u>	<u>\$ 16,525</u>	<u>\$ 2,455</u>	<u>\$ 73,268</u>
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
選擇權	\$ -	\$ 3,404	\$ -	\$ 3,404

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	封閉型基金	開放型基金
市場報價	收盤價	收盤價	淨值

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (6) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 因鈦昇科技(股)公司已於民國 104 年 6 月上櫃，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第二等級移轉至第一等級。

6. 下表列示於民國 105 年及 104 年度屬於第三等級金融工具之變動：

	105年		104年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	2,455	\$	9,105
本期出售		-	(	4,631)
認列於當期損益之損失		-	(	5,032)
認列於其他綜合損益之利益	(	1,061)		3,013
12月31日	\$	1,394	\$	2,455

7. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105年12月31日	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 1,394	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.17~1.19	乘數愈高，公允價值愈高
	104年12月31日	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 2,350	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數	1.16~1.18	乘數愈高，公允價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		105年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數 ± 1%	\$ -	\$ -	\$ 14	(\$ 13)		
		104年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數 ± 1%	\$ -	\$ -	\$ 25	(\$ 22)		

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

#### (二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者係根據合併財務報表之稅前淨(損)利評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國105年度

	均豪精 密工業 (股)公司	GRC公司	均華精 密工業 (股)公司	GPM(BVI) 公司	其他	沖銷	金額
來自外部客戶之收入	<u>\$ 2,589,460</u>	<u>\$ 100,605</u>	<u>\$ 949,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,666,700</u>
部門間收入	<u>\$ 54,632</u>	<u>\$ 232,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 287,617)</u>	<u>\$ -</u>
部門損益	<u>\$ 301,347</u>	<u>(\$ 27,681)</u>	<u>\$ 161,267</u>	<u>\$ 6,619</u>	<u>\$ 1,426</u>	<u>(\$ 60,056)</u>	<u>\$ 382,922</u>
部門資產	<u>\$ 5,530,404</u>	<u>\$ 501,033</u>	<u>\$ 1,232,542</u>	<u>\$ 384,350</u>	<u>\$ 86,487</u>	<u>(\$ 1,484,602)</u>	<u>\$ 6,250,214</u>

民國104年度

	均豪精 密工業 (股)公司	GRC公司	均華精 密工業 (股)公司	GPM(BVI) 公司	其他	沖銷	金額
來自外部客戶之收入	<u>\$ 2,440,318</u>	<u>\$ 134,014</u>	<u>\$ 970,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,439</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,647,013</u>
部門間收入	<u>\$ 37,547</u>	<u>\$ 68,388</u>	<u>\$ 170,057</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>(\$ 280,242)</u>	<u>\$ -</u>
部門損益	<u>\$ 229,045</u>	<u>(\$ 34,345)</u>	<u>\$ 157,274</u>	<u>\$ 12,018</u>	<u>(\$ 1,388)</u>	<u>(\$ 57,198)</u>	<u>\$ 305,406</u>
部門資產	<u>\$ 4,150,549</u>	<u>\$ 366,611</u>	<u>\$ 1,190,290</u>	<u>\$ 409,313</u>	<u>\$ 126,645</u>	<u>(\$ 1,344,941)</u>	<u>\$ 4,898,467</u>

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 105 年及 104 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	105年度	104年度
應報導部門稅前(損)益	\$ 441,552	\$ 363,992
其他營運部門(損)益	1,426	(1,388)
營運部門合計	442,978	362,604
其他調節項目	(60,056)	(57,198)
繼續營業部門稅前損益	\$ 382,922	\$ 305,406

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

應報導部門資產與總資產之調節如下：

	105年12月31日	104年12月31日
應報導營運部門資產	\$ 7,648,329	\$ 6,116,763
其他營運部門資產	86,487	126,645
營運部門合計	7,734,816	6,243,408
沖銷部門間資產項目	(1,484,602)	(1,344,941)
總資產	\$ 6,250,214	\$ 4,898,467

#### (五) 產品別之資訊

外部客戶收入主要來自顯示器製程設備、半導體製程及智能自動化輸送設備等相關製造及銷售業務，收入餘額明細組成如下：

	105年度	104年度
顯示器製程設備	\$ 2,162,288	\$ 2,067,125
半導體製程設備	836,910	955,025
智能自動化設備	223,209	214,319
其他	444,293	410,544
合計	\$ 3,666,700	\$ 3,647,013

#### (六)地區別資訊

本公司及子公司民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產(註)	收入	非流動資產(註)
台灣	\$ 1,425,651	\$ 577,976	\$ 2,240,472	\$ 533,838
中國	1,973,861	57,853	1,134,389	47,245
其他	267,188	1,388	272,152	1,509
合計	\$ 3,666,700	\$ 637,217	\$ 3,647,013	\$ 582,592

註：不包含備供出售金融資產-非流動、以成本衡量之金融資產-非流動、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

#### (七)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 105 年及 104 年度銷貨收入佔損益表上銷貨金額 10%以上之客戶資訊如下：

	105年度		部門
	銷貨金額	比例(%)	
B客戶	\$ 870,113	24%	全公司及子公司
A客戶	406,873	11%	全公司及子公司

	104年度		部門
	銷貨金額	比例(%)	
A客戶	\$ 956,211	26%	全公司及子公司

## 均豪精密工業股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金		往來項目	是否為關係人	本期		實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)	備註
	之公司	貸與對象			最高金額	期末餘額							名稱	價值			
0	均豪精密工業(股)公司	光陽光電(股)公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 88,363	\$ -	\$ -	不得低於2%	短期融通資金	-	營運需要	-	無	-	\$ 232,852	\$ 931,406	

註1：本公司轉投資之子公司遵照基金貸與他人作業辦法之規定：

(1) 資金貸與總額：本公司資金貸與總額不超過本公司淨值之百分之四十為限。

(2) 公司間或行號間有短期融通資金之必要者：個別借款人之貸與金額以不超過本公司之淨值百分之十為限。

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

均豪精密工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	均豪精密工業 (股)公司	GPM(BVI)公司	子公司	\$ 465,703	\$ 248,375	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,164,258	Y	N	N	
0	均豪精密工業 (股)公司	均碩國際(股)公司	子公司	465,703	50,175	248,375	-	-	10.67	1,164,258	Y	N	N	

註1：本公司所訂定背書保證之總額以淨值50%為限，對單一企業背書保證額度已不超過本公司淨值20%為限。

註2：係各被保證公司向銀行或其他相關背書保證情形所簽具背書保證契約或票據之額度。

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
均豪精密工業(股)公司	Power Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	422,903	\$ 32,921	-	\$ 33,015	
均豪精密工業(股)公司	德信萬保貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,689,432	20,038	-	20,038	
均豪精密工業(股)公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,410,316	50,028	-	50,028	
均豪精密工業(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,302,946	50,032	-	50,032	
均豪精密工業(股)公司	保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,194,398	50,029	-	50,029	
均豪精密工業(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,021,221	50,027	-	50,027	
均豪精密工業(股)公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,888,924	50,028	-	50,028	
均豪精密工業(股)公司	兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,443,922	80,022	-	80,022	
均豪精密工業(股)公司	鈦昇科技(股)公司	無	備供出售金融資產	10,000	47	0.02	138	
均豪精密工業(股)公司	優你康光學股份有限公司	無	備供出售金融資產	1,071,657	18,261	0.98	18,261	
GRC公司	PHOENIX & CORPORATION	無	以成本衡量之金融資產-非流動	669,375	29,988	1.34	-	
KMC公司	POWER EVER ENTERPRISES LIMITED	無	以成本衡量之金融資產-非流動	624,726	36,431	10.00	-	
均碩國際(股)公司	軒豐(股)公司	無	備供出售金融資產	286,891	1,394	3.82	1,394	

附表三第 1 頁

均豪精密工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	之比率	
均豪精密(股)公司	均強機械(蘇州)有限公司	為本公司採權益法投資之被投資公司	進貨	166,913	7.87%	與一般交易同	與一般交易同	與一般交易同	\$ 1	0%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

均豪精密工業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資 產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
	均豪精密工業(股)公司	均強機械(蘇州)有限公司	1	進貨	166,913	依雙方約定之價格及	4.55
1	均華精密工業(股)公司	KMC公司	3	應付帳款	17,429	"	0.28
	"	"	3	進貨	36,979	"	1.01
	"	"	3	銷貨	17,869	"	0.49
	"	蘇州均華精密機械有限公司	3	銷貨	12,997	"	0.35
2	KMC公司	蘇州均華精密機械有限公司	3	應付帳款	32,752	"	0.52
	"	"	3	進貨	59,003	"	1.61

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達一千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
均豪精密工業(股)公司	GRC公司	英屬維京群島	轉投資均強機械(蘇州)有限公司	\$ 487,570	\$ 360,229	14,560,000	100.00	\$ 367,973	(\$ 27,681)	(\$ 27,681)	
均豪精密工業(股)公司	GPM (BVI)公司	英屬維京群島	轉投資均豪精密工業(廈門)有限公司	660,506	660,858	20,289,000	100.00	383,166	6,619	6,619	
均豪精密工業(股)公司	均碩國際(股)公司	台灣	LED製程設備及相關零件之進出口及買賣業務	42,824	42,824	6,212,000	94.12	62,278	1,599	1,505	
均豪精密工業(股)公司	CZE公司	英屬維京群島	轉投資均豪科技(深圳)有限公司及均準精密機械有限公司	125,671	125,671	3,576,000	100.00	13,179	( 505)	( 505)	
均豪精密工業(股)公司	光陽光電(股)公司	台灣	電池製造買賣及能源技術服務業務	366,877	366,877	22,748,958	37.84	189,608	( 119,328)	( 45,154)	
均豪精密工業(股)公司	均華精密工業(股)公司	台灣	半導體相關設備及其他零件之生產及銷售	420,218	420,218	17,200,750	66.88	555,382	118,374	80,118	
均華精密工業(股)公司	KMC公司	英屬維京群島	轉投資蘇州均華精密機械有限公司	393,508	393,508	2,780,645	100.00	616,346	73,430	-	
均華精密工業(股)公司	GMMM公司	馬來西亞	半導體構裝機器及其相關零件之進出口與買賣業務	3,992	3,992	500,000	100.00	2,894	( 375)	-	

註：原始投資額係依期末匯率評價之台幣數。

大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列投資損	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額			益 (註2(2)之C)			
均強機械(蘇州)有限公 司	光電產品整機設 備、機電一體化	\$ 300,570	2	\$ 265,772	\$ 96,750	\$ -	\$ 265,772	\$ 5,343	100.00	\$ 5,343	\$ 299,748	\$ -	註3之2.B
均豪精密工業(廈門)有 限公司	光電產品生產設 備、機電一體化	615,975	2	615,975	-	-	615,975	6,715	100.00	6,715	382,693	-	註3之2.B
均豪科技(深圳)有限公 司	生產醫療及機電 等設備	67,274	2	67,274	-	-	67,274	( 437)	100.00	( 437)	12,861	-	註3之2.B
均準精密機械有限公司	-	-	2	53,406	-	-	53,406	-	-	-	-	-	註3之2.B
蘇州均華精密機械有限 公司	精密模具及其他 零件之生產與銷	146,738	2	61,275	-	-	61,275	76,239	66.88	50,989	581,850	-	註3之2.B
日立造船均豪精密系統 科技(蘇州)有限公司	各類薄膜成形系 統、充填包裝系	175,446	3	-	-	-	-	( 20,255)	30.00	( 6,077)	-	-	註3之2.B
蘇州均荪商貿有限公司	機電一體化設備 之銷售	13,851	3	-	-	-	-	( 7,708)	100.00	( 7,708)	16,470	-	註3之2.B
紹興普施康生物科技有 限公司	生物技術的研發 與諮詢服務及實	32,988	3	-	-	-	-	( 26,602)	30.02	( 7,986)	-	-	註3之2.B
蘇州健美福光學有限公 司	隱形眼鏡及相關 護理產品等批 發、零售	18,468	3	-	-	-	-	( 8,513)	100.00	( 8,513)	8,537	-	註3之2.B

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自		依經濟部投審
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	會規定赴大陸 地區投資限額
均豪精密工業(股)公司	\$ 1,001,492	\$ 1,175,126	\$ 1,397,109
均華精密工業(股)公司	61,275	61,275	498,250

註1:實收資本額及期初、期末累積投資金額係依期末匯率評價之台幣數。

註2:投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
  - A. 透過第三地區公司(GRC公司)再投資大陸
  - B. 透過第三地區公司(GPM(BVI)公司)再投資大陸
  - C. 透過第三地區公司(CZE公司)再投資大陸
  - D. 透過第三地區公司(KMC公司)再投資大陸
- (3). 其他方式

註3:本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
  - C. 其他(係依被投資公司自結財務報表認列)

均豪精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨		進貨		代購收入 金額	票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%		期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
均強機械(蘇州)有限公司	\$ -	-	\$ 166,913	4.55	\$ 41,009	-	-	-	-	-	-	-

六. 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明本公司財務狀況之影響：無。

## 柒. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一. 財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	105 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,272,765	3,891,570	1,381,195	35.49
不動產、廠房及設備		478,669	498,147	(19,478)	(3.91)
無形資產		122,286	39,083	83,203	212.89
其他資產		376,494	469,667	(93,173)	(19.84)
資產總額		6,250,214	4,898,467	1,351,747	27.60
流動負債		3,208,291	1,890,698	1,317,593	69.69
非流動負債		434,540	440,046	(5,506)	(1.25)
負債總額		3,642,831	2,330,744	1,312,087	56.29
股 本		1,651,361	1,651,361	0	0.00
資本公積		242,949	275,976	(33,027)	(11.97)
保留盈餘		479,387	354,666	124,721	35.17
其他權益		(45,182)	33,461	(78,643)	(235.03)
歸屬於母公司業主之權益		2,328,515	2,315,464	13,051	0.56
非控制權益		278,868	252,259	26,609	10.55
權益總額		2,607,383	2,567,723	39,660	1.54
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：					
1. 流動資產增加，主要係存貨大幅加所致。					
2. 無形資產增加，主要係授權金增加所致。					
3. 資產總額增加，主要係存貨及授權金增加所致。					
4. 流動負債及負債總額增加，主要係應付帳款及其他流動負債增加所致。					
5. 保留盈餘增加，主要係 105 年盈餘所致。					
6. 其他權益減少，主要係 105 年國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。					

二. 財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 金額	變 動 比 例 ( % )
	105 年度	104 年度		
	金 額	金 額		
營業收入	3,666,700	3,647,013	19,687	0.54
營業毛利	1,088,610	931,588	157,022	16.86
營業損益	307,032	294,698	12,334	4.19
營業外收入及支出	75,890	10,708	65,182	608.72
稅前淨利	382,922	305,406	77,516	25.38
繼續營業單位本期淨利	299,059	235,887	63,172	26.78
停業單位損失	----	---	---	---
本期淨利 (損)	299,059	235,887	63,172	26.78
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(96,545)	(35,345)	(61,200)	173.15
本期綜合損益總額	202,514	200,542	1,972	0.98
淨利歸屬於母公司業主	260,709	199,911	60,798	30.41
淨利歸屬於非控制權益	38,350	35,976	2,374	6.60
綜合損益總額歸屬於母公司業主	179,570	167,699	11,871	7.08
綜合損益總額歸屬於非控制權益	22,944	32,843	(9,899)	(30.14)
每股盈餘	1.58	1.20	0.38	31.67

最近二年度營業收入、營業損益及稅前純益重大變動之主要原因：

1. 營業外收入及支出增加，主因 105 年政府補助收入較上期大幅增加所致。
2. 稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利、淨利歸屬於母公司業主、每股盈餘增加，主因 105 年度本期營業成本及營業費用控制得宜，及營業外收入增加所致。
3. 綜合損益總額歸屬於非控制權益減少，主要係 105 年國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現評價減少所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：套

主要產品	106 年度預算
顯示器製程設備	230
半導體製程設備	276
智能自動化設備	176
其他設備	21

註：依據客戶對未來之預估及綜合市場情況做成預期資料，上述預估數量未包含其他及零件類。

三. 現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金

## 流動性分析

(一) 105 年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	營業活動 之淨現金流入	投資活動 之淨現金流出	籌資活動 之淨現金流入	匯率影響數	年底現金餘額
554,712	614,269	(259,834)	23,829	(22,785)	910,191

1. 營業活動：主要係因存貨及預收款項大幅增加所致。
2. 投資活動：主要係無活絡市場之債券投資大幅增加所致。
3. 籌資活動：主要係上期買回庫藏股所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無此情形，不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

1. 營業活動之現金流出為新台幣 472,702 仟元：主要係來自應收帳款收現沖抵應付帳款及營運費用淨流出。
2. 投資活動之現金流出為新台幣 268,492 仟元：主要係支付 105 年現金股利分配影響。
3. 籌資活動之現金流入為新台幣 239,236 仟元：主要係增加銀行借款影響。

四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司無此情形，不適用。

五. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫（投資金額超過實收資本額百分之五）：

單位：新台幣仟元

說明 項目	原始投資 金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
GPM(BVI) 公司	660,506	轉投資大陸均 豪廈門公司。	歷年虧損係茲因主要客 戶友達生產規格計劃變 動，導致本公司廈門廠 發生投資計畫終止情 形。  今年度獲利係帳上定期 存款創造利息收入增加 公司業外獲利部位。	尚在規劃評估未來 方向。
CZE 公司	125,671	轉投資大陸科 技均豪深圳公 司。	因旗下投資之均豪科技 (深圳)公司，其業務拓展 不易，為減少虧損，已 進行結束清算程序。	結束清算程序中。

說明 項目	原始投資 金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
GRC(BVI) 公司	487,570	轉投資大陸蘇 州均強公司	公司經營型態由原支援大陸市場客戶之售後服務據點轉換為自行接單組裝出貨及負責母公司大陸區客戶之轉單生產組裝及售服，105 年度尚未完全成熟控制成本，故導致本期虧損。	1.爭取國外機台代理權。 2.強化產銷研發財五大經營功能，擴充整機設備研發組裝生產及其零配件生產。 3.提高大陸市場客戶之售後服務滿意度。 4.加強內部流程管理機制。
均華精密工 業(股)公司	420,218	精密模具及其 他零件之生產 及銷售	出貨毛利提升並有效控制存貨。	積極擴充加強 3D IC 相關前後段設備開發，並積極爭取與台灣半導體龍頭廠共同合作開發進階設備。
光 陽 光 電 (股)公司	366,877	電池製造買賣及 能源技術服務業	公司在 105 年遭逢市場價格低迷，產生負毛利之情形，透過經營團隊積極改變商業模式以降低原料跌價損失、提升產能、效率及降低相關營運成本。	持續提升電池轉換效率與良率，藉著現有產能最大化同時不斷地降低生產成本，落實經營績效的提升。改變產能配置，降低自製 cell 產量，以客供料之模組代工取代，毛利較為穩定，可降低現金流出，創造穩定的營收，妥善維持現有長期客戶關係。

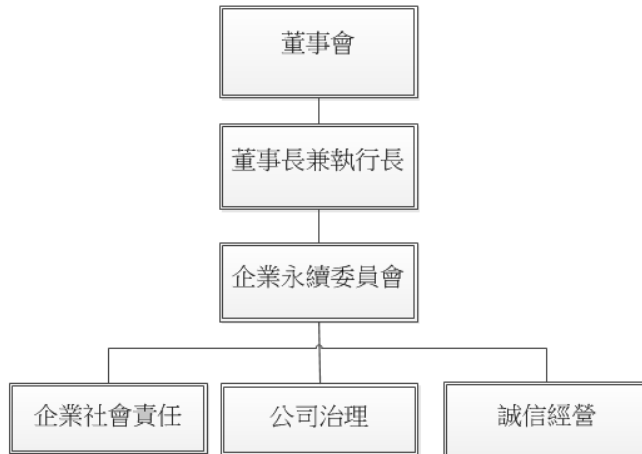
(二) 未來一年投資計畫：無單一投資計畫超過實收資本額百分之五情事。故此項分析不適用。

## 六. 風險管理分析評估事項

### (一) 風險管理之組織架構：

為提升企業社會責任及使公司永續經營發產，本公司於 105 年成立企業永續委員會，負責推動企業社會責任、公司治理及誠信經營相關事宜，每年向董事會報告執行情形及結果。

本公司永續委員會組織圖如下：



### (二) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 本集團 105 年度利息支出為 13,175 仟元，佔營業收入 0.4%。因此利率波動，對本公司並未造成重大之影響。
2. 本集團 105 年度兌換淨損為 533 仟元，僅佔營業收入 0.1%，對本公司並未造成重大影響。
3. 最近年度通貨膨脹對本集團並未造成重大之影響。

### (三) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

為審慎控管財務風險，本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資之交易。本公司操作之衍生性金融商品交易並非投機性操作，一切作業均依照「取得或處分資產處理程序」辦理，故對公司無重大風險。

本公司訂有「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」控管流程，至 106 年 3 月 31 日止對轉投資公司提供 245,495 仟元之背書保證，均未超過規定限額。

未來將視各子公司之營運狀況及需求，給予適當之支援。

### (四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本集團最近年度研發計畫請參閱第 57 頁，106 年將投入 300,971 仟元之研發經費，目前各項研發皆依預定之計畫進行當中。

### (五) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，對本集團財務業務尚無顯著之影響。且本集團之公司之經營係遵行國內外政府之法律規範，本公司及國外轉投資公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，提供管理階層參考。

### (六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團設有專職人員隨時注意相關產業之科技改變情形及產業之變化趨勢，並評估對

公司未來發展及對財務業務之影響，而採取必要因應措施。惟最近年度並無因科技改變及產業變化對本公司財務業務有重大影響之情事。

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司三十多年以來，秉持著「誠信、熱忱、創新、紀律」及「實事求是、鍥而不捨」之企業精神，踏實穩健的經營，善盡企業之社會義務，建立並始終維持良好的企業形象。因此，並無因企業形象改變而對企業危機管理有重大影響之情事。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無併購計畫。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無擴充廠房計畫。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司主要原料及外包廠商以國內企業為主，個別廠商並無不可取代性，供貨來源眾多。且本公司採分散採購原則，並與供應廠商皆維持長久穩定之合作關係，以避免因不可抗力之因素，而造成貨源不足之風險。因此，本公司尚無進貨集中之風險。
2. 本集團在 FPD 設備方面，過往主要銷售對象為國內少數面板廠商，而面板廠商之建廠資本支出時程集中且金額龐大，很容易導致設備製造商銷售集中之情形。但近年來國內大廠擴廠的腳步及規模已不若以往，加以本公司拓擴展大陸面板客戶有成，其需求規模已不下於國內大廠，故 FPD 設備銷貨集中之風險已大幅降低。
3. 本集團除 FPD 領域外，正積極發展其它產業領域設備需求，包括綠能、電子元件、製鞋、及醫療器材等產業等都是關注之重點，而發展的設備重點更涵蓋製程設備、光學檢測設備、智能自動化、及其整廠整線之整合等，故今後銷貨客戶群應可邁入合理分佈的局面。

(十一) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司內部人股權移轉情形皆按主管機關相關規定申報，以便投資人掌握相關訊息，此外，本公司隨時掌握董事及大股東股權之變動，以便降低相關風險並及時因應相關之變動，目前本公司之董事或持股超過百分之十之大股東之股權並無大量移轉或更換，對公司之營運及財務並無影響。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情事。

(十三) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無此情形。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七. 其他重要事項：無。

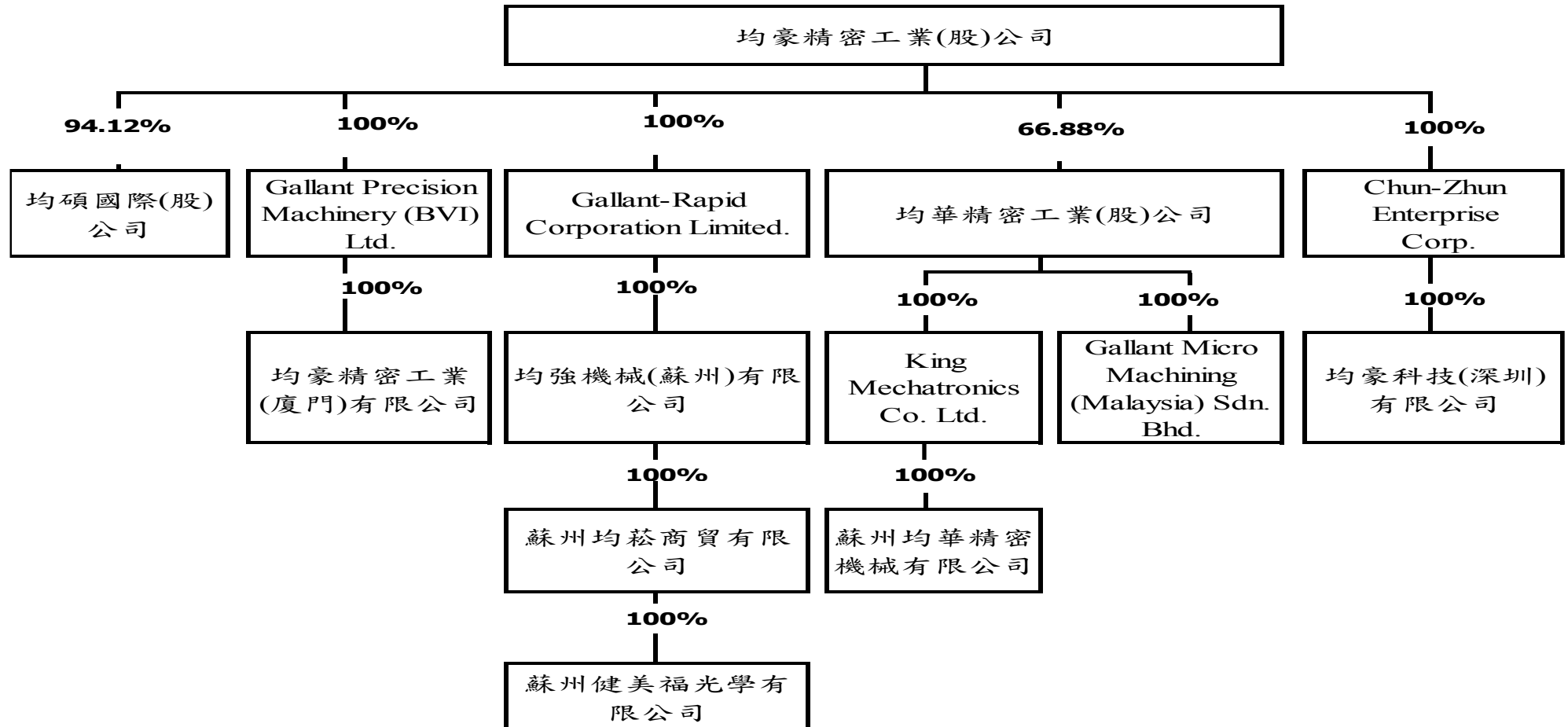
捌. 特別記載事項

一. 關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

105年12月31日



2.各關係企業基本資料表

105 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
均碩國際股份有限公司	2001/04/13	新竹縣湖口鄉鳳山村 15 鄰文化路 10 號	新台幣 66,000	機械設備及零件買賣
均華精密工業股份有限公司	2010/10/15	新北市土城區民生街 2 之 1 號	新台幣 257,175	精密模具及其他零件之生產及銷售
Gallant-Rapid Corporation Limited	2000/06/15	P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 14,560	轉投資大陸均強機械(蘇州)公司
Chun Zhun Enterprise Corporation	2001/12/13	P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 3,576	轉投資大陸均準精密機械(廣州南沙)公司及均豪科技(深圳)有限公司
King Mechatronics Co., Ltd.	2001/09/24	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 2,780	轉投資大陸蘇州均華公司
Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd.	2006/09/12	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 20,289	轉投資大陸均豪精密工業(廈門)公司
均強機械(蘇州)有限公司	1995/04/19	中國江蘇省蘇州新區嵩山路 56 號	美金 9,320	光電產品整機設備、機電一體化設備及其零配件生產
蘇州均華精密機械有限公司	2003/01/28	蘇州市吳中區木瀆鎮金橋開發區謝村路 1 號 A2	美金 4,550	生產銷售低階封裝設備，模具及零配件
均豪精密工業(廈門)有限公司	2006/12/12	中國福建省廈門火炬高新區(翔安)產業區舫山南路 1188 號	美金 19,100	光電產品加工設備及其相關零配件生產
均豪科技(深圳)有限公司	2009/2/13	中國深圳市南山區南頭關口二路安樂工業綜合樓 27 棟 1 樓及 28 棟 1 樓	美金 2,086	醫療及機電等設備銷售
Gallant Micro Machining (Malaysia) Sdn. Bhd.	1996/10/08	B303-03-11, Krystal Point, Jalan Sultan Azlan Shah, 11900 Penang, Malaysia	馬幣 500	半導體構裝機器及相關零組件之進出口及買賣業務
蘇州均菘商貿有限公司	2012/02/27	中國江蘇省蘇州高新區汧關分區四明路 8 號	人民幣 7,000	機電一體化設備之銷售
蘇州健美福光學有限公司	2015/07/22	中國江蘇省蘇州高新區何山路 143 號 501 室	人民幣 4,000	隱形眼鏡及相關護理產品等批發、零售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋行業及往來分工情形：

- (1) 本公司專營設計、製造及銷售半導體封裝前段設備，及 FPD 生產製程之設備，屬半導體封裝設及 FPD 設備製造供應廠商。
- (2) 整體關係企業所涵蓋之行業以半導體封裝設備、FPD 生產製程設備精密模具及零組件及精密構件之產銷及貿易行銷為主，部份公司為一般投資業及國際貿易業。
- (3) 關係企業主要以產能分工、成本降低、售後服務、產品多樣化、投資控股及多角化經營等為目的，其業務互有關聯者，詳 2 關係企業基本資料表。

## 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

105年12月31日；單位：仟股；%

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (仟股)	持股 比例%
均碩國際股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	均豪精密工業(股)公司法人代表：葉勝發 均豪精密工業(股)公司法人代表：陳政興 均豪精密工業(股)公司法人代表：李宇琦 甯玉琴	6,212 (註1)	94.12
均華精密工業股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人 總經理	梁又文 許鴻銘 志聖工業(股)公司法人代表：陳榮亮 均豪精密工業(股)公司法人代表：葉勝發 均豪精密工業(股)公司法人代表：陳政興 甯玉琴 施蔚成 許鴻銘	994 338 209 17,201 (註1) 0 30 338	3.87 1.31 0.81 66.88  0 0.12 1.53
Gallant-Rapid Corporation Limited	董事 董事	均豪精密工業(股)公司法人代表：葉勝發 均豪精密工業(股)公司法人代表：陳政興	14,560 (註1)	100
Chun Zhun Enterprise Corporation	董事 董事	均豪精密工業(股)公司法人代表：葉勝發 均豪精密工業(股)公司法人代表：陳政興	3,576 (註1)	100
King Mechatronics Co., Ltd.	董事	均華精密工業(股)公司法人代表：陳榮亮	2,781 (註1)	100
Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd.	董事 董事	均豪精密工業(股)公司法人代表：葉勝發 均豪精密工業(股)公司法人代表：陳政興	20,289 (註1)	100
蘇州均華精密機械有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	陳榮亮 許鴻銘 葉勝發 周文進 許鴻銘	(註2)	100
均豪精密工業(廈門)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	葉勝發 蔡清華 陳政興 甯玉琴	(註2)	100
均強機械(蘇州)有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	葉勝發 陳政興 甯玉琴 陳美玲 陳政興	(註2)	100
均豪科技(深圳)有限公司	董事長 董事 董事 監察人	葉勝發 宋身修 丁林發 張愉卿	(註2)	100
Gallant Micro Machining (Malaysia) Sdn. Bhd.	Director Director Director Director	均華精密工業(股)公司法人代表：許鴻銘 張欽華 劉鑣璘 鄧光榮	500 (註1)	100
蘇州均菘商貿有限公司	董事 董事 董事 監察人 總經理	葉勝發 陳政興 廉虓 甯玉琴 陳政興	(註2)	100

蘇州健美福光學有限公司	董事 董事 董事 監察人 經理人	葉勝發 廉琥 林炳意 甯玉琴 廉琥	(註 2)	100
-------------	------------------------------	-------------------------------	-------	-----

註 1：為法人股東持股數。

註 2：非為股份有限公司。

## 6. 各關係企業營運概況

105 年 12 月 31 日；新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Gallant-Rapid Corporation Limited	487,569	361,400	0	361,400	0	-33,335	-27,681	-
均強機械(蘇州)有限公司	300,570	437,057	137,309	299,748	324,803	1,876	5,343	-
蘇州均菘商貿有限公司	13,851	17,078	608	16,470	7,323	-41	-7,708	-
蘇州健美福光學有限公司	18,468	10,287	1,750	8,537	1,192	-8,331	-8,513	-
Chun-Zhun Enterprise Corp.	125,507	13,179	0	13,179	0	-60	-505	-
均豪科技(深圳)有限公司	67,274	14,226	1,365	12,861	0	-437	-437	-
均碩國際股份有限公司	66,000	71,943	6,736	65,207	27,070	363	1,599	0.24
均華精密工業股份有限公司	257,175	1,182,039	351,623	830,416	677,747	71,740	118,374	4.67
Gallant Micro Machining (Malaysia) Sdn. Bhd.	4,537	2,901	7	2,894	210	-521	-375	-
KING MECHATRONICS CO.,LTD	93,144	664,993	48,647	616,346	91,872	-2,806	73,430	-
蘇州均華精密機械有限公司	146,738	655,332	73,482	581,850	320,380	36,233	76,239	-
Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd.	660,506	383,166	0	383,166	0	-77	6,619	-
均豪精密工業(廈門)有限公司	615,975	383,878	1,184	382,694	0	-664	6,715	-

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示【資產負債表日之兌換台幣率：美金 32.25；馬幣 6.905；人民幣 4.617，損益表日之兌換台幣率：美金 32.2625；馬幣 7.4638；人民幣 4.849】

註3：有限公司不適用每股盈餘計算。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 161 頁合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三. 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四. 其他必要補充說明事項：無。

## 玖. 重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

MEMO

均豪精密工業股份有限公司



董事長 葉勝發

