

股票代號：5443

# GPM

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

九十八年度  
年 報

刊印日期：中華民國九十九年四月三十日  
查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

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	宋身修	甯玉琴
職稱	總經理	經理
電話	(03) 563-9999	(03) 563-9999
電子郵件信箱	brian@gpmcorp.com.tw	sandyning@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	台中縣大雅鄉科雅西路 28 號	(04) 2565-8866
土城廠	台北縣土城市工業區民生街 2-1 號	(02) 2268-2216

三、辦理股票過戶機構：

名稱：統一綜合證券股份有限公司  
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：曾國華、王偉臣  
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
一. 98 年度營業結果.....	1
二. 99 年度營業計劃概要.....	4
三. 未來公司發展策略.....	5
四. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	6
貳. 公司簡介.....	7
參. 公司治理報告.....	11
一. 組織系統.....	11
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.....	13
三. 公司治理運作情形.....	25
四. 會計師公費資訊.....	33
五. 更換會計師資訊.....	34
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.....	35
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.....	35
八. 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	36
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.....	37
肆. 募資情況.....	38
一. 資本及股份.....	38
二. 公司債辦理情形.....	42
三. 特別股之辦理情形.....	42
四. 海外存託憑證之辦理情形.....	42
五. 員工認股權憑證辦理情形.....	42
六. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
七. 資金運用計畫執行情形應記載下列事項.....	45
伍. 營運概況.....	46
一. 業務內容.....	46
二. 市場及產銷概況.....	53
三. 從業員工.....	61
四. 環保支出資訊：.....	61
五. 勞資關係資訊.....	61
六. 重要契約.....	63

陸. 財務概況.....	64
一. 最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	64
二. 最近五年度財務分析.....	66
三. 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	68
四. 最近年度財務報表.....	69
五. 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	113
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.....	160
柒. 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	160
一. 財務狀況.....	160
二. 經營結果.....	161
三. 現金流量.....	162
四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	162
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.....	162
六. 風險管理分析評估事項.....	163
七. 其他重要事項.....	164
捌. 特別記載事項.....	165
一. 關係企業相關資料.....	165
二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	171
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.....	171
四. 其他必要補充說明事項.....	171
玖. 重大影響事項.....	171

# 壹.致股東報告書

## 一. 98 年度營業結果

(一).98 年度營業計畫實施成果：

LCD 產業自 97 年初起市場需求再度活絡，由於面板利潤豐厚，且二大廠競爭態勢明確，產業發展並指向 LCD TV，形成國內面板雙虎在 97 年相繼大舉擴建 G7.5 及 G8 廠，大量投入建廠資金，也帶動了設備產業之成長，也帶動了設備業之產能擴充，然 98 年全球景氣急轉直下，不僅訂單瞬間急凍，甚至撤銷了許多在手訂單，下半年景氣逐漸回溫，然設備業卻形成景氣成長之落後指標，直至第四季才略見回溫反應。原訂預算不僅無法達成，原擴增之產能也形成了虧損之原因。本公司有鑒於設備產業快速之起落，98 年度蟄伏潛沉全力縮短開支，然亦大力開發新產品，包括太陽能電池生產設備及綠能相關產品，以維持元氣並備妥景氣復甦之武器。98 年度大幅減少營業收入至 2,163,476 仟元，較 97 年度之 4,472,266 仟元，減少 52%，98 年度稅前純損達 369,452 仟元，較 97 年度稅前純益 132,951 仟元，大幅減少 378%。

98 年度之營業變化情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度金額	97 年度金額	增(減)金額	變動比率
營業收入淨額	2,163,476	4,472,266	(2,308,790)	-52%
營業成本	1,789,956	3,484,069	(1,694,113)	-49%
未實現銷貨毛利	1,228	(642)	1,870	-291%
營業毛利	374,748	987,555	(612,807)	-62%
營業費用	588,448	859,977	(271,529)	-32%
營業利益(損失)	(213,700)	127,578	(341,278)	-268%
營業外收入及利益	63,085	111,569	(48,484)	-43%
營業外費用及損失	218,837	106,196	112,641	106%
稅前純益(純損)	(369,452)	132,951	(502,403)	-378%
所得稅費用(利益)	10,449	(36,156)	46,605	-129%
稅後純益(純損)	(379,901)	169,107	(549,008)	-325%
每股純益(損)(元)	(1.71)	0.76	(2.47)	-325%

(二). 98 年度預算執行情形：

98 年度因全球金融景氣急凍 LCD 廠之設備資本支出劇減，本公司因 LCD 產業訂單所佔百分比多，致營收急遽下降在 98 年度減少至 21.6 億元，僅達原預算營收 30 億之 70%，每股稅前純損經結算為-1.66。

單位：新台幣仟元

項目	98 年度 實際金額	98 年度 預算金額	預算達成 百分比(%)
營業收入淨額	2,163,476	3,085,859	70%
營業成本	1,789,956	2,529,840	71%
未實現銷貨毛利	(1,228)	0	—%
營業毛利	374,748	556,019	67%
營業費用	588,448	443,139	133%
營業利益	(213,700)	112,880	-189%
營業外收支	(155,752)	(120,430)	-129%
稅前純益	(369,452)	(7,550)	-4,893%

### (三).財務收支及獲利能力分析

茲將 98 年度及 97 年度財務結構及獲利能力比較分析於下表：

分析項目		年 度	財務分析		
			98 年度	97 年度	
財務 結構	負債佔資產比率	(%)	42.97	49.53	
	長期資金佔固定資產比率	(%)	455.61	422.25	
獲利 能力	資產報酬率	(%)	-6.75	3.49	
	股東權益報酬率	(%)	-13.08	5.67	
	佔實收資本比率(%)	營業利益		-9.36	5.61
		稅前純益		-16.17	5.85
	純益率	(%)	-17.56	3.78	
	每股盈餘	(元)	-1.71	0.76	

### (四). 研究發展狀況

#### 1. 研發策略

本公司自原偏重半導體構裝設備之發展，轉進至偏重於 TFT LCD 產業設備之發展，迄今已歷五、六年，期間公司營收、人力及產能亦跟著快速成長，藉此基礎本公司於研發方向上亦隨之調整，除快速投入綠能產業之發展亦朝特定核心技術之發展努力，綠能產業之投入偏重於太陽能電池生產設備之發展，另也投入部分資源於風力發電機之發展。特定核心技術之發展則包括雷射應用技術之發展及化學製程設備技術之發展，期望藉著各產業設備技術及特定核心技術雙箭頭之技術發展策略，讓公司得以可長可久永續經營。本公司 98 年度已投入研發費用金額新台幣 196,632 仟元，未來仍將持續努力不懈。

## 2. 均豪的核心技術:



## 3. 研發趨勢

### (1). TFT LCD 設備產業

均豪精密已在 LCD 產業領域投入高階的 7.5 代及 8 代面板廠製程設備開發成功，由於 TFT LCD 面板目前仍朝大尺寸面板發展，均豪精密並積極投入規劃第十代面板廠製程設備的開發，以期在產品上具備更好的競爭力。

### (2). IC 封裝設備產業

均豪精密秉持採取比以往更主動的角色，慢慢脫離過去完全被動的角色。隨著手持式、隨身之消費性電子產品快速普及，以及產品發展方向朝向輕、薄、短、小、多、省、廉、快之八大原則，致力於封裝技術的改革，隨著相關類型產品所使用之晶片講求速度快、省電、功能強大及體積小，紛紛藉重於高階封裝技術需求，半導體業對先進封裝製程設備的需求亦與日俱增。封測產業隨著 IC 複雜度日增及系統產品的多樣變化，這使得高階封裝技術浮出檯面，在半導體產業鏈中產生極大的影響。

### (3). 太陽能設備產業

均豪精密並將面板設備及 IC 封裝設備技術，擴充延伸至太陽能設備領域。適逢太陽能電池市場處於高速成長期，國內太陽能電池廠為了有效降低生產成本，已開始進行設備的進口替代使得設備在地化，均豪新推出的設備已獲業界採用。

(4).均豪精密研發項目

(A). 98 年度已新開發完成新產品(技術)

研發項目 (處理技術)	研發機台名稱
	1. 12" LOC 貼片機
	2. KS-2800U LED 貼片機
	3. KP-310 LED 分光機
	4. KP-320 LED 分帶機
	5. TFT LCD G7.5 Cleaner 清洗機
	6. 雙載軌超高效能全自動雷射打印機
	7. 雷射切割機
	8. 太陽能晶片檢測機
	9. 太陽能電池電流電壓檢測/分類機
	10. 太陽能自動搬送系統
	11. 30MW SDE(Saw Damage Etching) & Texturing 30MW 晶片表面缺陷蝕刻設備
	12. 30MW PSG Removal & Wafer Edge Isolation 30MW 磷矽玻璃層移除設備
	13. Stripper 去光阻機

(B). 未來計畫開發之新產品(服務)

研發項目 (處理技術)	研發機台名稱
	1. TFT LCD G8.5 清洗機
	2. TFT LCD 立式偏光板貼合機
	3. TFT LCD Full Contact Probe Unit(關鍵零組件)
	4. 太陽能電池 Micro crack 檢測機
	5. 太陽能電池濺鍍設備
	6. 太陽能電池化學氣相沉積設備
	7. Touch PANEL 雷射雕刻機

二. 99 年度營業計畫概要

(一)經營方針—本公司努力擁有世界級的資源和實力，鎖定產業發展，並以新產品開發、研發績效和人均利潤貢獻度做為各事業群營運的主要目標。固守 IC 本業，著眼於利潤提升、技術領先、及擴展中國市場，協助客戶成長。掌握 LCD 高世代尺寸建廠商機，追求獲利優先，同時聚焦可長期發展之核心技術。積極投入綠能產業，如 PV 產業及 LED 產業的整廠設備製造及販售，及風力發電機的開發及銷售，並擬運用系統整合能力，推動太陽能發電系統，以創造公司高成長、高利潤的經營契機。

(二)本年度預期銷售數量及其依據

單位：套

主要產品	銷售量
	99 年度預算
IC 封裝製程設備	144
LCD 相關設備	79
PV 相關設備	4 條生產線/29 機台
LED	49
Laser Application 相關設備	33
Chemical Prcess 相關設備	30
Automation 相關設備	129

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：

半導體與 LCD 面板產業的特色一樣，都是廠商家數少、投資金額大、對設備需求高的產業。這樣的特性讓設備廠商必須跟著客戶跑，形成了「逐水草而居」的型態，未來面臨的競爭將是「群聚」競爭，「效率」和「成本」顯得益發重要。為了滿足客戶「有求必應」的要求，均豪在兩岸均設有生產及服務據點，從台北土城、竹科、中科到南科，大陸的上海、蘇州及廈門，務必對應客戶 24 小時需求之最即時和完善的服務，達成「提供客戶滿意之 Quality、Delivery、Technology、Cost、Service 全方位解決方案」之公司使命。

在大陸佈局方面，包括「均豪廈門」，「均強機械(蘇州)」，及「蘇州均華精密」等為擴大大陸佈局，其中 2008 在廈門開始量產的低成本加工中心，包括生產加工及 LCD 模組組裝的相關設備，往後將為整個集團的加工提供充分的支援，產生最佳的垂直整合效益。

1. 內銷為重，外銷為導
2. 掌握產業發展脈動，並拓展延伸多元產業
3. 運用核心競爭優勢
4. 充分整合各界資源
5. 快速交貨
6. 客戶滿意保證

三. 未來公司發展策略：台灣以創新價值和高產值為核心的組織，追求獲利成長，發展核心及運用技術，建構大陸為行銷通路與加工的製造中心。

四. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

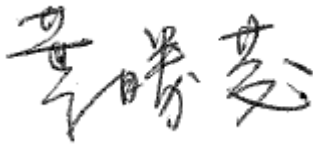
1. 外部競爭環境及總體經營環境：

面臨國內外同業愈來愈強的競爭態勢，除不斷在既有技術及資源優勢上努力外，對所屬產業及經營環境之變化亦兼具快、穩、準之反應能力；另亦確立了多元化設備及產業的短、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。

董事長：

Handwritten signature in black ink, appearing to read '李瑞英' (Li Ruiying).

## 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 87 年 87 年 2 月 9 日股票正式在櫃檯買賣中心交易，並為營運需求及充實營運資金，辦理盈餘轉增資壹億伍仟貳佰玖拾萬貳仟元，資本額增至新台幣陸億柒仟伍佰萬元。
- 新產品自動封膠機量產應市。
- 轉投資均輝投資股份有限公司。
- 透過第三地香港均強企業有限公司增加轉投資大陸均強機械（蘇州）有限公司。
- 轉投資新加坡 ICOM Technology International Pte. Ltd.。
- 轉投資馬來西亞 Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd.
- 轉投資鈦昇科技股份有限公司。
- 轉投資台灣典範半導體股份有限公司。
- 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 90 年 7 月 15 日取得 ISO 9001 2000 版認證，提升公司形象及產品品質層級。

為營運需求及充實營運資金，辦理盈餘轉增資新台幣壹億貳仟伍佰捌拾柒萬柒仟伍佰肆拾元，資本額增至壹拾億陸仟伍佰玖拾萬元。

轉投資均碩光電股份有限公司。

轉投資均英精密工業股份有限公司。

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 96 年 私募現金增資新台幣貳億元，資本額增至貳拾億捌仟陸佰柒萬玖仟陸佰陸拾元。

總公司遷址至新竹科學工業園區新竹縣創新一路 5-1 號 4 樓。

子公司均碩公司透過第三地區英屬維京群島 Apex-i International (BVI) Co., Ltd. 間接投資大陸上海均碩商貿有限公司。

為擴充 LCD 設備產能，於 96 年 5 月興建完成中科廠房，價款約為 531,000 仟元。

與典通科技股份有限公司進行合併。辦理合併增資新台幣貳仟參佰柒拾壹萬貳仟零參拾元，資本額增至貳拾壹億參仟參佰伍拾萬零參仟柒拾貳元。為營運需求及充實營運資金，辦理盈餘轉增資新台幣壹億陸仟貳佰捌拾萬零壹佰壹拾元，資本額增至貳拾貳億柒仟貳佰陸拾萬零壹仟捌佰元。

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。

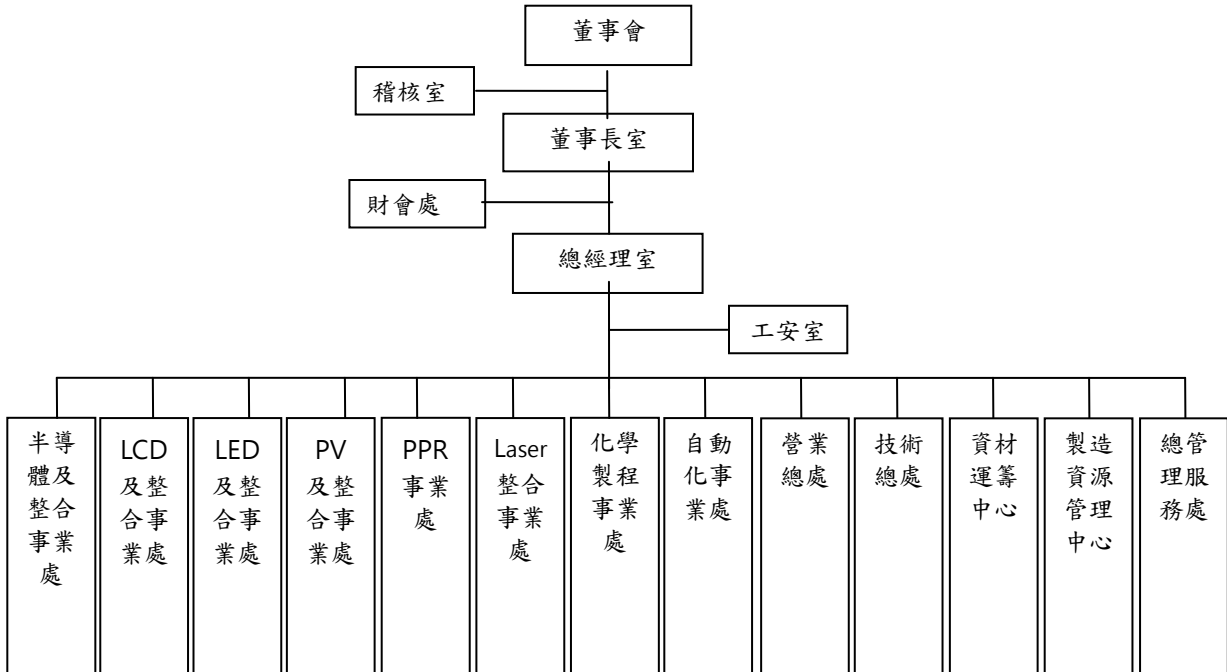
民國 98 年 透過第三地區英屬維京群島 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 間接增加投資大陸均豪精密工業(廈門)有限公司。

民國 99 年及  
截至年報刊  
印日止 透過第三地區英屬維京群島 Gallant-Rapid Corporation Limited. (GRC) 間接增加投資大陸均強 XX(蘇州)有限公司(名稱暫訂)。

## 參. 公司治理報告

### 一. 組織系統

#### (一) 組織圖



#### (二) 各主要部門所營業務

部門	主要職責
董事長室	推動長短期發展之專案、負責公司專案之管理、運用事宜等。
稽核室	管理制度運作之稽查。
總經理室	執行長短期發展之政策及負責公司營運之管理事宜等。
半導體及整合事業處	就 IC 封裝設備等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及機械組裝。
LCD 及整合事業處	就 LCD 設備等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及機械組裝。
LED 及整合事業處	就 LED 設備等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及機械組裝。
PV 及整合事業處	就太陽能設備等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及機械組裝。
PPR 事業處	LCD/CF 設備 PM 後拆卸的零件為客戶進行清洗，整形及製作。
Laser 整合事業處	為客戶個別需求進行有關雷射技術之產品設計及機械組裝、軟體及程式應用等之開發。

化學製程事業處	為客戶個別需求進行有關化學製程之產品設計及機械組裝、軟體及程式應用等之開發。
自動化事業處	就自動化設備等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及機械組裝。
營業總處	各事業處業務協調及行政支援，帳款催收之協助及管理、經營資訊之提供。
技術總處	負責技術資源及品質系統整合協調。
資材運籌中心	統合並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。
製造資源管理中心	負責廠房資源及製造人力之調度與管理。
總管理服務處	程式設計、維護電腦正常運作、電腦化管理、公共事務、人事、總務、教育訓練及員工福利等相關事務。
財會處	資金調度、預算管理、投資管理、會計處理、成本計算。

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：

99年4月16日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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			股數	持股比率	職稱
董事長	葉勝發	97.6.25	三年	91.5.14	1,102,270	0.49%	1,319,270	0.58%	—	—	—	—	碩士畢 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 鐸德科技董事長 均豪精密董事長	均碩國際(股)公司董事長 Gallant-Rapid Corporation Limited 董事 Chun Zhun Enterprise Corporation 董事 King Mechatronics Co., Ltd. 董事 Apex- i International (BVI) Co., Ltd. 董事 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 董事 均強機械(蘇州)有限公司 董事長 蘇州均華精密機械有限公司 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 Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事 京華超音波(股)公司 董事 志聖工業股份有限公司 獨立董事	無	無	無
董事	丁才發	97.6.25	三年	82.2.14	1,452,461	0.64%	1,286,461	0.56%	—	—	—	—	大專畢 臺灣通用器材公司工程師 臺灣 RCA 公司模具廠廠長 美國國民半導體公司模具廠廠長 均豪精密榮譽董事長	均碩國際(股)公司 董事	副總經理	丁林發	兄弟

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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			股數	持股比率	職稱
董事	蔡清華	97.6.25	三年	95.5.22	5,221,036	2.30%	5,077,036	2.22%	872,142	0.38%	—	—	大學畢業 經濟部自動化服務團工程師 群錄自動化董事長 均豪精密副總經理	群錄系統(股)公司 董事長 威馮投資(股)公司 董事長 威傑投資(股)公司 董事 Gallant-Rapid Corporation Limited 董事 Apex-i International (BVI) Co., Ltd. 董事 均豪精密工業(廈門)有限公司 董事 均碩國際(股)公司 董事、經理人	無	無	無
董事	宋身修	97.6.25	三年	97.6.25	28,299	0.01%	321,508	0.14%	—	—	—	—	碩士畢業 立衛科技工程師 台宏半導體工程師 泓進科技行銷協理 均豪精密總經理	Chun Zhun Enterprise Corporation 董事 Apex-i International (BVI) Co., Ltd. 董事 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 董事 均強機械(蘇州)有限公司 董事 均豪精密工業(廈門)有限公司 董事 均豪科技(深圳)有限公司 董事	無	無	無
董事	徐維鴻 (註 1)	97.6.25	三年	96.6.13	11,212,948 (註 2)	4.93%	11,002,948 (註 2)	4.82%	—	—	—	—	碩士畢業 中華開發工業銀行直接投資部經理	中華開發工業銀行直接投資部經理	無	無	無
董事	卓永財 (註 3)	97.6.25	三年	97.6.25	7,613,083 (註 4)	3.35%	7,387,083 (註 4)	3.23%	—	—	—	—	碩士畢業 上銀科技(股)公司董事長	上銀科技股份有限公司 董事長 大銀微系統股份有限公司 董事長 大銀投資股份有限公司 董事長 成大創投 監察人	無	無	無
董事	謝世枋 (註 5)	97.6.25	三年	97.6.25	4,812,883 (註 6)	2.12%	不適用 (註 6)	不適用	—	—	—	—	碩士畢業 友達光電(股)公司副總經理	友達光電(股)公司 副總經理	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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			股數	持股比率	職稱
監察人	張中偉	97.6.25	三年	82.2.14	1,577,610	0.69%	1,168,610	0.51%	78,183	0.03%	—	—	大學畢業 臺灣RCA公司財務長 均豪精密副總經理 均豪精密監察人	Quality Products & Services (Thailand) Co., Ltd. 董事 杉台科技(股)公司獨立監察人 山太士(股)公司獨立監察人 鈦昇科技(股)公司董事	無	無	無
監察人	李明俊	97.6.25	三年	94.6.7	2,224,081	0.98%	2,168,081	0.95%	69,357	0.03%	—	—	大專畢業 俊德實業董事長	俊德實業(股)公司 董事長	無	無	無
監察人	梁茂生	97.6.25	三年	97.6.25	—	—	—	—	—	—	—	—	大學畢業 光電半導體設備協會常務理事 電路板協會副理事長 台日產業技術合作促進會常務理事 志聖工業(股)公司 董事長	志聖工業(股)公司董事長 CSUN(BVI)LTD 代表人	無	無	無

註1：徐維鴻為中華開發工業銀行股份有限公司代表人。

註2：為法人持股數,其代表人本人未持有股份。

註3：卓永財為上銀科技股份有限公司代表人。

註4：為法人持股數,其代表人本人未持有股份。

註5：謝世枋為康利投資股份有限公司代表人，並於99.1.1 辭職解任。

註6：為法人持股數,其代表人本人未持有股份。

法人股東之主要股東

99年4月16日

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	中華開發金融控股股份有限公司 100%
上銀科技股份有限公司	大銀投資(股)公司 8.32% 兆豐國際商業銀行(股)公司 1.34% 匯豐銀行託管尼竹循環合夥有限合夥投資戶 1.29%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

99年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華開發金融控股股份有限公司 100%	興文投資股份有限公司 5.68% 景冠投資股份有限公司 4.12% 中國人壽保險股份有限公司 3.29% 凱基證券股份有限公司 3.05% 勞工保險局 2.16% 台灣銀行股份有限公司 1.80% 兆豐國際商業銀行股份有限公司 1.42% 耀華玻璃股份有限公司管理委員會 0.83% 花旗銀行託管新加坡政府基金專戶 0.77%
大銀投資(股)公司	卓永財 71.13% 蔡惠卿 6.10% 卓文恆 18.46% 卓秀敏 2.02% 卓秀瑜 2.02%
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股(股)公司 100%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

99年4月30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、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			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	1	
丁才發			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
蔡清華			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓		
宋身修			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
徐維鴻			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
卓永財			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
謝世枋 (註 2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
李明俊			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
張中偉			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		
梁茂生			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

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“✓”。

註 2：謝世枋為康利投資股份有限公司代表人，並於 99.1.1 辭職解任。

- (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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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、二親等以內親屬或五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。
- (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：

99年4月16日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(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	宋身修	97.06.25	321,508	0.14%	—	—	—	—	碩士畢 立衛科技 工程部经理 台宏半導體 工程部经理 泓進科技 行銷協理 均豪精密 總經理	Chun Zhun Enterprise Corporation 董事 Apex-i International (BVI) Co., Ltd. 董事 Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. 董事 均強機械(蘇州)有限公司 董事 均豪精密工業(廈門)有限公司 董事 均豪科技(深圳)有限公司 董事	無	無	無
副總經理	蔡清華	95.02.20	5,077,036	2.22%	872,142	0.38%	—	—	大學畢 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 董事長 威馮投資(股)公司 董事長 威傑投資(股)公司 董事 Gallant-Rapid Corporation Limited 董事 Apex-i International (BVI) Co., Ltd. 董事 均豪精密工業(廈門)有限公司 董事 均碩國際(股)公司 董事、經理人	無	無	無
副總經理	丁林發	91.07.01	161,783	0.07%	—	—	—	—	大專畢 台灣格瑞希爾 工廠協理 順凡創新 經理 均豪精密 副總經理	無	無	無	無
副總經理	陳政興	95.10.01	77,759	0.03%	—	—	—	—	碩士畢 華映精機廠設計處處長 均豪精密 副總經理	無	無	無	無
副總經理	陳來成	98.01.01	221,695	0.10%	21,000	0.01%	—	—	博士畢 翰立光電 副總經理 達虹科技 協理 均豪精密 副總經理	無	無	無	無
協理	池幸達	95.10.01	171,110	0.07%	—	—	—	—	專科畢 源恆工業(股) 工程師 群錄自動化 特助 均豪精密 資材長	群錄系統(股) 監察人	無	無	無
協理	吳生龍	98.01.01	—	—	1,069	—	—	—	碩士 工研院機械所 工程師 華東半導體 研發經理 均豪精密 協理	無	無	無	無
協理	李品超	98.01.01	23,728	0.01%	1,273	—	—	—	碩士畢 工研院機械所 工程師 華東半導體 經理 均豪精密 協理	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(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
協理	林新偉	98.01.01	80,087	0.04%	11,055	—	—	—	大學畢業 均豪精密 協理	無	無	無	
協理	施厚吉	98.01.01	56,446	0.02%	2,869	—	—	—	大學畢業 均碩公司 副總經理 均豪精密 製造長	無	無	無	
協理	張愉卿	96.09.12	7,000	—	—	—	—	—	碩士畢業 台灣浩壹 副總經理 均豪精密 協理	均碩國際(股)公司 監察人 均豪科技(深圳)有限公司 監察人	無	無	無
協理	陳建福	93.02.09	—	—	—	—	—	—	大學畢業 立衛科技 協理 台宏半導體 處長 華特電子 處長 均豪精密 技術長	無	無	無	
協理	陳政哲	98.01.01	1,000	—	—	—	—	—	碩士畢業 均豪精密 協理	無	無	無	
協理	楊友財	98.01.01	11,000	—	—	—	—	—	碩士畢業 華東半導體 協理 均豪精密 協理	無	無	無	
協理	楊文治	97.04.01	20,000	0.01%	—	—	—	—	碩士畢業 均豪精密 協理	無	無	無	
協理	鄒濤真	96.07.01	21,419	0.01%	—	—	—	—	大學畢業 樂華科技公司 總經理 均豪精密 營業長	無	無	無	
協理	鄭添鎮	98.01.01	82,783	0.04%	—	—	—	—	大學畢業 三陽工業 工程師 高明精機 工程師 群錄公司 協理 均豪精密 協理	無	無	無	
協理(註1)	林裕堂	98.05.01	9,108	—	347	—	—	—	碩士 勝傑工業設計部經理 均豪精密 協理	無	無	無	
副總經理 (註2)	周漢章	95.09.01	不適用	不適用	不適用	不適用	—	—	博士 均豪精密 總經理室特助	無	無	無	
財會主管	甯玉琴	97.08.22	32,000	0.01%	—	—	—	—	大學畢業 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 經理	無	無	無	

註1：林裕堂於98年5月1日新任協理。

註2：周漢章於98年3月1日轉任特助。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

**董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金**

(本附表採彙總配合級距揭露姓名，公司如自願採行個別揭露，請個別填列職稱、姓名及各欄金額，無須填列酬金級距表)  
 (1-2)董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式) 單位:新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金										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11)	有無取自子公司以外轉投資事業酬金(註12)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)						員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)					
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司				合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)
																		現金紅利金額	股票紅利金額			現金紅利金額	股票紅利金額				
董事長	葉勝發	0	0	0	0	0	0	168	168	0	0	15,266	15,461	10,170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
董事	丁才發																										
董事	蔡清華																										
董事	宋身修																										
董事	徐維鴻 (註13)																										
董事	卓永財 (註14)																										
董事	謝世枋 (註15)																										

## 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)	所有轉投資事業 (註 10) I	本公司(註 9)	所有轉投資事業 (註 10) J
低於 2,000,000 元	葉勝發/丁才發/蔡清華 宋身修/徐維鴻/謝世枋 卓永財	葉勝發/丁才發/蔡清華 宋身修/徐維鴻/謝世枋 卓永財	丁才發/徐維鴻/謝世枋 /卓永財	丁才發/徐維鴻/謝世枋 /卓永財
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			葉勝發/宋身修/蔡清華	葉勝發/宋身修/蔡清華
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
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	7	7	7	7

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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-2)。

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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。

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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：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 10：合併報表內所有公司(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 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：徐維鴻為中華開發工業銀行股份有限公司代表人。

註 14：卓永財為上銀科技股份有限公司代表人。

註 15：謝世枋為康利投資股份有限公司代表人，於 99.01.01 辭任董事。

\*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。

## (2-2)監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位:新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額占之 稅後純益比例 (註8)		有無 領取 來自 子公 司以 外 轉 投 資 事 業 酬 金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之 酬勞(B) (註3)		業務執行 費用(C) (註4)		本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註5)	
		本公 司	合併報 表內 所有 公司 (註5)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註5)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註5)			
監察人	李明俊									
監察人	張中偉	0	0	0	0	72	72	0	0	無
監察人	梁茂生									

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於 2,000,000 元	梁茂生/李明俊/張中偉	梁茂生/李明俊/張中偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
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	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(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：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人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、員工紅利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。

(3-2)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金 額(D)(註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額(註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內 所有公司 (註5)		本 公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本 公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
執行長	葉勝發	13,270	13,270	0	0	10,398	10,398	0	0	0	0	23,668	23,668	0	有	
總經理	宋身修															
副總經理	蔡清華															
副總經理	丁林發															
副總經理	陳政興															
副總經理	陳來成															
副總經理	周漢章 (註11)															

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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)	所有轉投資事業(註8)E
低於 2,000,000 元	丁林發/周漢章	丁林發/周漢章
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	葉勝發/宋身修/蔡清華/陳政興/陳來成	葉勝發/宋身修/蔡清華/陳政興/陳來成
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	7	7

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(1-2)

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。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(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7：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。



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

		98 年度	97 年度
本公司	酬金總額	25,363 仟元	27,920 仟元
	佔稅後純益比例	—	16.51%
合併報表所有公司	酬金總額	25,558 仟元	29,089 仟元
	佔稅後純益比例	—	15.53%

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，因董事會決議 98 年度擬不分配，另外；98 年度稅後純損致 98 年度酬金佔稅後純益比例不適用。

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金均依循公司章程及公司規定，並且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：(附表二) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	葉勝發	6		100%	
董事	丁才發	6		100%	
董事	蔡清華	6		100%	
董事	宋身修	5	1	83%	
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人徐維鴻	5	1	83%	
董事	上銀科技(股)公司 代表人卓永財	2	2	33%	
董事	康利投資(股)公司 代表人謝世枋	1	5	17%	99/1/1 起 辭任
監察人	李明俊	4		67%	
監察人	張中偉	5		83%	
監察人	梁茂生	4		67%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。
- 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：98.10.22 董事會通過出售轉投資群錄公司股權，除蔡清華董事基於利益迴避原則，不參與討論及表決外，其餘出席董事含代理出席共 6 人決議通過。
- 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。96.02.06 董事會通過訂定董事會議事規範。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司未設立審計委員會，故不適用

2. 監察人參與董事會運作情形（附表二之一之一）

最近年度董事會開會 6 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	實際列席率(%)（B/A） (註)	備註
監察人	李明俊	4	67%	
監察人	張中偉	5	83%	
監察人	梁茂生	4	67%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：無。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人與內部稽核主管的稽核會議採定期召開方式。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(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：

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度，並由股務代理及財會單位處理相關事宜。</p> <p>股務代理及財會單位追蹤處理。</p> <p>本公司與關係企業之風險控管皆依相關規範辦理，並依各公司內部控制作業進行相關事宜。</p>	<p>—</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前並無獨立董事。</p> <p>本公司簽證會計師為國際性大型之會計師事務所，已依其內部規範，以超然獨立之立場，對本公司委託之相關事宜進行審查。</p>	<p>本公司將視實際需要，適時辦理獨立董事之增補選。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度，並由股務代理及財會單位處理相關事宜。</p>	<p>—</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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>	<p>本公司已架設網站，但並未揭露財務業務及公司治理等相關資訊。</p> <p>本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定需公告之資訊皆已揭露於「公開資訊觀測站」，同時亦落實發言人制度。</p>	<p>本公司架設網站是以銷售為主要目的，使客戶更方便取得本公司產品之相關資訊。而本公司依規定需公告之資訊皆已揭露於「公開資訊觀測站」。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>尚未執行。</p>	<p>將配合公司治理制度設計後設置。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，故不適用。</p>		

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																																
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如員工權益、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>1. 員工權益、僱員關懷：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「教育訓練程序」，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。</p> <p>2. 本公司與供應商關係及利害關係人亦保持良好往來關係。</p> <p>3. 董事會召開狀況：本公司已訂定董事會議事規範，並依循此規範召開董事會。</p> <p>4. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，如對董事會議案涉有利害關係時，不得加入討論表決。</p> <p>5. 董監事進修情形：本公司董監事均具備相關專業知識，並已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」持續進修。</p>																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>上課日期</th> <th>課程名稱</th> <th>上課時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>徐維鴻</td> <td>98/6/8</td> <td>實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用IFRS優勢探討</td> <td>3H</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>謝世枋</td> <td>98/7/9</td> <td>「非常規交易」犯罪之行為態樣、法律責任及檢調單位查緝案例分析</td> <td>3H</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>葉勝發</td> <td>98/8/13</td> <td>「防範內線交易之管理」內控制度 實務暨案例解析</td> <td>6H</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>張中偉.李明俊</td> <td>98/8/21</td> <td>公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責</td> <td>3H</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>張中偉.李明俊</td> <td>98/10/6</td> <td>非財會背景之董監如何審查及分析財務報表</td> <td>3H</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	上課日期	課程名稱	上課時數	董事	徐維鴻	98/6/8	實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用IFRS優勢探討	3H	董事	謝世枋	98/7/9	「非常規交易」犯罪之行為態樣、法律責任及檢調單位查緝案例分析	3H	董事	葉勝發	98/8/13	「防範內線交易之管理」內控制度 實務暨案例解析	6H	監察人	張中偉.李明俊	98/8/21	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3H	監察人	張中偉.李明俊	98/10/6	非財會背景之董監如何審查及分析財務報表	3H				
職稱	姓名	上課日期	課程名稱	上課時數																														
董事	徐維鴻	98/6/8	實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用IFRS優勢探討	3H																														
董事	謝世枋	98/7/9	「非常規交易」犯罪之行為態樣、法律責任及檢調單位查緝案例分析	3H																														
董事	葉勝發	98/8/13	「防範內線交易之管理」內控制度 實務暨案例解析	6H																														
監察人	張中偉.李明俊	98/8/21	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3H																														
監察人	張中偉.李明俊	98/10/6	非財會背景之董監如何審查及分析財務報表	3H																														
<p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令及實際運作需要訂定各種內部管理制度。進行各種風險管理及評估。</p> <p>7. 本公司已為董事及監察人購買責任險。</p>																																		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司無本項目評估報告或評鑑報告，故不適用。																																		

(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：本公司未設置，不適用。

(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：

#### 八八水災愛心捐贈

八八水災進行募款捐贈活動，愛心無距離，號召內部同仁主動認捐，募集同仁及公司共捐贈 100 萬之善款，期望幫忙苦難的災民。

#### 跳蚤市場愛心捐贈

為協助孤兒院，將同仁愛心提供的實物捐贈，透過公司進行提仕及運送，使其物盡其用、適得其所，運用於實際需要的機構及人身上。

#### **捐血活動**

為響應「捐血一袋，救人一命」的善行義舉，公司舉辦捐血活動，以實際行動表現熱心公益、關懷社會的精神。

#### **購買弱勢團體愛心月餅**

受到不景氣的影響，企業對弱勢團體的捐款越來越少，因此公司訂購愛心月餅，希望發揮愛心，幫助紓解弱勢團體的財務困窘。

(六) 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。無

(七) 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。無

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

均豪精密工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：99年04月28日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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99年04月28日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，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：宋身修 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。

(九) 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) 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
97 年股東會	98.06.16	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認 97 年度決算表冊案。</li> <li>2. 承認 97 年度盈餘分派案。</li> <li>3. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案</li> <li>4. 通過修訂「背書保證作業程序」案。</li> <li>5. 通過修訂「取得或處分資產程序」案。</li> <li>6. 通過修訂「公司章程」案。</li> </ol>
董事會	98.03.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 97 年度財務報表。</li> <li>2. 通過 97 年度合併財務報表。</li> <li>3. 通過 97 年度內部控制制度聲明書。</li> <li>4. 通過 97 年度營業報告書。</li> <li>5. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂。</li> <li>6. 通過本公司「背書保證作業程序」修訂。</li> <li>7. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂。</li> <li>8. 通過本公司「董事會議事規範」修訂。</li> <li>9. 通過召開 98 年股東常會相關事宜與受理少數股東提案權相關內容案。</li> <li>10. 通過稽核室及 PPR 事業處副總經理異動。</li> <li>11. 追認 IC 事業處總經理異動。</li> <li>12. 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背書保證。</li> <li>13. 通過透過均華公司投資蘇州瑞華雙語學校投資計劃。</li> </ol>
董事會	98.04.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 97 年度盈餘分配案。</li> <li>2. 通過本公司新增公司營業項目。</li> <li>3. 通過本公司公司章程修訂案。</li> <li>4. 同意會計主管異動。</li> <li>5. 通過本公司「關係人交易之管理程序」訂定。</li> <li>6. 通過本公司買回公司股份轉讓予員工等相關事項。</li> <li>7. 通過本公司金融機構約定融資額度續約。</li> </ol>
董事會	98.05.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修正 98.04.24 通過買回本公司股份轉讓予員工等相關事項。</li> </ol>
董事會	98.08.20	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 98 年度上半年財務報表。</li> <li>2. 通過本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」訂定。</li> <li>3. 通過本公司「財務及非財務資訊管理辦法」訂定。</li> <li>4. 通過本公司「財務報表編制流程管理辦法」訂定。</li> <li>5. 通過本公司「預算管理辦法」訂定。</li> <li>6. 追認資金貸與他人案。</li> <li>7. 通過提請透過 GPM(BVI)公司增加對均豪(廈門)公司投資。</li> </ol>

		8. 通過處分 PPR 事業處表面處理部固定資產。 9. 通過昌昱科技股份有限公司投資案。 10. 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背書保證。
董事會	98.10.22	1. 通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」訂定。 2. 通過處分 PPR 事業處表面處理部一廠固定資產。 3. 同意處分轉投資群錄公司股權。 4. 通過本公司金融機構約定融資額度新增。
董事會	98.12.24	1. 同意本公司 99 年稽核計劃。 2. 同意本公司 99 年度預算。 3. 通過本公司買回公司股份轉讓予員工等相關事項。 4. 同意處分轉投資蘇州華景微機電有限公司股權。
董事會	99.03.24	1. 通過 98 年度財務報表。 2. 通過 98 年度合併財務報表。 3. 通過 98 年度營業報告書。 4. 通過本公司公司章程修訂。 5. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂。 6. 通過本公司「背書保證作業程序」修訂。 7. 同意稽核室主管異動。 8. 通過召開 99 年股東常會相關事宜與受理少數股東提案權相關內容案。 9. 通過 98/12/14~99/3/23 員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日。 10. 通過投資能源相關產業。 11. 同意處分轉投資均強(蘇州)公司土地廠房。 12. 同意處分轉投資昌昱科技股份有限公司股權。 13. 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背書保證。
董事會	99.04.28	1. 通過 98 年度盈餘分配案。 2. 通過 98 年度內部控制制度聲明書。 3. 同意處分轉投資均碩公司出售部分股權。 4. 通過轉投資均強(蘇州)公司減資。 5. 通過台灣茂矽電子股份有限公司投資。 6. 通過透過 GRC 公司投資設立均強 XX(蘇州)公司。 7. 通過本公司金融機構約定融資額度新增/續約。

(十一) 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。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

**與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表**

99年4月30日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務兼會計主管	甯玉琴	97.08.22		新任，98.04.24 兼會計主管
內部稽核主管	陳冠權	91.12.06	98.03.26	職務調整
內部稽核主管	江美華	98.03.26	99.03.24	個人生涯規劃
內部稽核主管	李豐茂	99.03.24		新任

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四. 會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信	劉水恩	張敬人	97/1~12	因業務需要自民國98年第一季(含)起改委任簽證事務所。
資誠聯合	曾國華	王偉臣	98/1~12	

註：[本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。](#)

**會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）**

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		√		√
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (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。(不適用)
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。(不適用)
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。(不適用)

五. 更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

1. 關於前任會計師

更換日期	九十七年八月 \ 九十八年一月		
更換原因及說明	勤業眾信會計師事務所內部工作調度與安排，於民國九十七年八月，原李東峰會計師改由張敬人會計師繼任。 因業務需要自民國98年第一季(含)起改委任資誠聯合會計師事務所曾國華及王偉臣會計師。		
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		√
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	部分按權益法評價之被投資公司係由其他會計師查核之修正式無保留意見。		
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 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠會計師事務所	
會計師姓名	曾國華會計師	王偉臣會計師
委任之日期	民國九十八年一月	民國九十八年一月
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	
繼任會計對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用	

3. 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：  
無此情形。

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、經理人及大股東股權變動情形**

職稱	姓名	九十八年度		當年度截至 99 年 4 月 16 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	130,000	—	87,000	—
董事	丁才發	(76,000)	—	(90,000)	—
董事	蔡清華	(135,000)	—	(9,000)	—
董事	宋身修	281,209	—	12,000	—
董事	徐維鴻	(210,000)	—	—	—
董事	卓永財	(347,000)	—	(20,000)	—
董事	謝世枋(註 1)	—	—	—	—
監察人	李明俊	(20,000)	—	(36,000)	—
監察人	張中偉	(239,000)	—	(63,000)	—
監察人	梁茂生	—	—	—	—
副總經理	丁林發	(3,000)	—	—	—
副總經理	陳政興	36,000	—	20,000	—
副總經理	陳來成	120,000	—	50,000	—
協理	池幸達	(26,735)	—	5,000	—
協理	吳生龍	(30,360)	—	—	—
協理	李品超	—	—	14,000	—
協理	林新偉	(38,000)	—	52,000	—
協理	施厚吉	24,000	—	20,000	—
協理	張愉卿	—	—	7,000	—
協理	陳建福	—	—	—	—
協理	陳政哲	—	—	—	—

協理	楊友財	—	—	10,000	—
協理	楊文治	—	—	20,000	—
協理	鄒濤真	(10,000)	—	—	—
協理	鄭添鎮	(42,000)	—	36,000	—
協理	林裕堂(註2)	—	—	—	—
副總經理	周漢章(註3)	—	—	—	—
財會主管	甯玉琴	—	—	32,000	—

註1：謝世枋為康利投資股份有限公司代表人，於99年1月1日辭任董事。

註2：林裕堂於98年5月1日新任協理。

註3：周漢章於98年3月1日轉任特助。

(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. 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

99年4月16日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中華開發工業銀行(股)公司 代表人：童兆勤	11,002,948	4.815%					中華開發知識經濟創業投資(股)公司	100%持有中華開發知識經濟創業投資(股)公司	
上銀科技(股)公司 代表人：卓永財	7,387,083	3.232%					無		
兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：蔡友才	5,347,648	2.340%					無		
蔡清華	5,077,036	2.221%	872,142	0.382%			無		
康利投資(股)公司 代表人：李焜耀	4,812,883	2.106%					無		
志聖工業(股)公司 代表人：梁茂生	3,400,034	1.487%					無		
南山人壽保險(股)公司 代表人：謝仕榮	2,367,000	1.035%					無		
李明俊	2,168,081	0.948%	69,357	0.030%			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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
中華開發知識經濟創業投資(股)公司 代表人：陳鑫	1,559,374	0.682%					中華開發工業銀行(股)公司	100%被中華開發工業銀行(股)公司持有	
葉勝發	1,319,270	0.577%					無		

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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。

綜合持股比例

99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
GRC公司	9,560,000	100	—	—	9,560,000	100
KMC公司	2,109,119	75.85	—	—	2,109,119	75.85
GPM(BVI)公司	19,100,000	100	—	—	19,100,000	100
均碩公司	6,600,000	100	—	—	6,600,000	100
CZE公司	3,896,000	100	—	—	3,896,000	100
GPMM公司	500,000	100	—	—	500,000	100
QPS公司	62,230	95.73	—	—	62,230	95.73
GPM Marketing公司	500,000	100	—	—	500,000	100
鈦昇公司	2,443,520	6.51	—	—	2,443,520	6.51

## 肆.募資情況

### 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
89.12	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
<b>96.03</b>	<b>10</b>	<b>250,000</b>	<b>2,500,000</b>	<b>208,608</b>	<b>2,086,080</b>	<b>私募現金增資 200,000,000 元</b>	<b>無</b>	<b>註十二</b>
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

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號。

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。

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

單位：股 99 年 4 月 30 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	228,493,180	21,506,820	250,000,000	—

註：流通在外股份包含 20,000,000 股的私募普通股及其私募股票衍生的配股 1,390,593 股，此部分股票係屬限制上櫃買賣者。

總括申報制度相關資訊：(不適用)

## (二) 股東結構

99年4月16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	53	21,971	17	22,042
持 有 股 數	—	5,347,648	43,729,988	178,548,284	875,260	228,501,180
持 股 比 例	—	2.340%	19.138	78.139%	0.383%	100%

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股：

每股面額十元

99年4月16日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	4,924	1,107,081	0.484
1,000 至 5,000	10,589	25,737,684	11.264
5,001 至 10,000	3,240	25,824,309	11.302
10,001 至 15,000	1,055	13,062,292	5.717
15,001 至 20,000	712	13,374,338	5.853
20,001 至 30,000	572	14,480,269	6.337
30,001 至 40,000	269	9,808,807	4.293
40,001 至 50,000	170	8,057,798	3.526
50,001 至 100,000	319	23,193,892	10.150
100,001 至 200,000	111	15,326,744	6.708
200,001 至 400,000	45	13,070,238	5.720
400,001 至 600,000	8	3,786,206	1.657
600,001 至 800,000	6	4,163,529	1.822
800,001 至 1,000,000	7	6,385,036	2.794
1,000,001 以上	15	51,122,957	22.373
合 計	22,042	228,501,180	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。

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
中華開發工業銀行(股)公司	代表人：童兆勤	11,002,948	4.815%
上銀科技(股)公司	代表人：卓永財	7,387,083	3.232%
兆豐國際商業銀行(股)公司	代表人：蔡友才	5,347,648	2.340%
蔡清華		5,077,036	2.221%
康利投資(股)公司	代表人：李焜耀	4,812,883	2.106%
志聖工業(股)公司	代表人：梁茂生	3,400,034	1.487%
南山人壽保險(股)公司	代表人：謝仕榮	2,367,000	1.035%
李明俊		2,168,081	0.948%
中華開發知識經濟創業投資(股)公司	代表人：陳鑫	1,559,374	0.682%
葉勝發		1,319,270	0.577%

(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		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日止 ( 註 8 )
每股 市價 (註1)	最高			23.7	27.5	27.2
	最低			8.18	7.85	16.65
	平均			16.49	15.423	20.952
每股 淨值 (註2)	分配前			13.56	11.94	11.85
	分配後			—	—	—
每股 盈餘	加權平均股數			223,154 仟股	222,310 仟股	225,895 仟股
	每股盈餘 (註3)	調整前		0.76	(1.71)	(0.35)
		調整後		—	—	—
每股 股利	現金股利			—	—	—
	無償 配股	盈餘配股		—	—	—
		資本公積配股		—	—	—
	累積未付股利 (註4)			—	—	—
投資 報酬 分析	本益比 (註5)			21.70	(9.02)	(59.86)
	本利比 (註6)			—	—	—
	現金股利殖利率 (註7)			—	—	—

\*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：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：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 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司股利政策：

本公司企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，股利政策採低現金股利加額外股利政策，惟盈餘提供分派之比率及分派現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之。

依照法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括股票溢價、庫藏股票交易及合併溢額）產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，每年以一定比例為限。

本公司每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損

外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，按下列方式分派之，(1) 員工紅利百分之十；(2) 董事、監察人酬勞金百分之三；(3) 股東股利百分之八十七，股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以股票股利為主，得搭配部份現金股利，原則上每年發放之現金股利之比例不低於當年度發放現金及股票股利之百分之十。前述盈餘分派由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：擬不分配。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司無此情事。

(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：本公司 98 年未有無償配發股票之計劃，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程第三十一條規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之：

(1) 員工紅利百分之十。

(2) 董事、監察人酬勞金百分之三。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 98 年度未有差異產生，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：擬不分配。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：97 年度未分派股利。

(九) 公司買回本公司股份情形：

本公司 97、98 年度買回庫藏股執行情形說明如下：

### 公司買回本公司股份情形

99 年 4 月 30 日

買 回 期 次 (註)	第 5 次 (期)	第 6 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	96/08/13~96/10/12	97/07/09~97/09/08
買 回 區 間 價 格	\$15.33~28.00	\$9.17~25.53 股
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股	普通股 2,931,000 股
已買回股份金額	61,820 仟元	36,823 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,259,000 股	1,615,000 股
累積持有本公司股份數量	741,000 股	2,057,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0.32%	0.90%

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：本公司依九十六年十二月六日經董事會決議通過之「員工認股權憑證發行及認股辦法」相關規定辦理，且於九十六年十二月發行員工認股權證 5,000,000 單位，每一單位可認購普通股 1 股，可認購普通股新股股數為 5,000 仟股。給與對象包含本公司及國內外由本公司直接（或間接）轉投資事業持股超過百分之五十之子公司符合特定條件之全職員工。認股權證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年後，可行使被給與之一定比例之認股權證，認股價格為 18.35 元。截至九十八年底止，可執行之認股權為 833 仟股。

## 員工認股權憑證辦理情形

99年4月30日

員工認股權憑證種類 (註2)	第1次員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	96.11.21
發行(辦理)日期(註4)	96.12.14
發行單位數	5,000,000(股)
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	2.2%
認股存續期間	5年
履約方式 (註3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	1,241,000
已執行認股金額	22,772,350
未執行認股數量	2,751,000(股)
未執行認股者其每股認購價格	18.35
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	1.2%
對股東權益影響	潛在普通股， 稀釋1.2%，影響有限。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

附表十五

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且得認購金額達新臺幣 3 千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

99 年 4 月 30 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得認股 數量 (股)	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率 (%)	已執行 (註 2)			未執行 (註 2)				
					認股數 量	認股 價格	認股金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率(%)	認股數量	認股價 格	認股金額	未執行 認股數 量占已 發行股 份總數 比率(%)
經 理 人	執行長	葉勝發	796,000	0.348	14,000	18.35	256,900	0.006	782,000	18.35	14,349,700	0.3422
	榮譽董事	丁才發										
	總經理	宋身修										
	副總經理	蔡清華										
	副總經理	丁林發										
	副總經理	陳政興										
	副總經理	陳來成										
	協理	池幸達										
	協理	吳生龍										
	協理	李品超										
	協理	林新偉										
	協理	施厚吉										
	協理	張愉卿										
	協理	陳建福										
	協理	陳政哲										
	協理	楊友財										
	協理	楊文治										
	協理	鄒濤真										
	協理	鄭添鎮										
	協理	林裕堂 (註 2)										
副總經理	周漢章 (註 3)											
財會主管	甯玉琴											

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：林裕堂於 98 年 5 月 1 日新任協理。

註 3：周漢章於 98 年 3 月 1 日轉任特助。

#### 六. 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。

#### 七. 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（已完成且計畫效益已顯現，故免揭露）。

(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（執行進度或效益已達預計目標，故免揭露）。

## 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

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 鐳線機
- (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。

##### 2. 公司所營產品之營業比重如下：（九十八年度）

產 品	營業比重（%）
IC 封裝後段製程及檢測設備	14.50%
IC 封裝前段製程及檢測設備	5.32%
LCD 生產及檢測設備	66.46%
PVT 太陽能設備	1.79%
其他	11.93%
合計	100.00%

##### 3. 目前之商品（服務）項目

###### (1) IC 前段封裝設備 IC Packaging Front End Equipment：

- A. Consumer/Driver IC 晶粒檢選機。
- B. IC/LED 黏晶機。
- C. CMOS image sensor 封合機。
- D. CMOS image sensor 檢查機。
- E. FPC Trim / Form 沖切成型機。
- F. FPC Open short 檢查機。
- G. Wafer to tape reel 晶粒捲帶機。
- H. 陶瓷基板裂片與排片機。

###### (2) IC 後段封裝設備 IC Packaging Back End Equipment：

- A. Auto Molding System 自動封膠機系列。
  - B. Trim / Form System 沖切成型機系列。
  - C. Laser Mark System 雷射打印機。
  - D. Saw Singulation System 切割機
  - E. Substrate Punch System IC 基板沖孔成型機
- (3) 平面顯示器製程設備 TFT-LCD/STN/OLED/PDP Equipment :
- A. Cell 製程設備
    - Laser Short Ring Cut System
    - Edge Grinding Machine
    - Tape Cleaner
    - Cell Tester
    - AMVA。
  - B. Module 製程設備
    - Edge Cleaner
    - Excimer UV Cleaner
    - AiP Cleaner。
    - COG Bonder Repair
  - C. Inspection 製程設備
    - Panel Edge Inspection
    - Burr Checker System
    - COG Inspection
    - Hyper MicroScope Inspection
    - TAB Inspection
    - Color & Film Thickness Inspector for C/F。
  - D. Automation 設備
    - G4.5/G5/G6/7.5 Cassette Station
    - Loader/Unloader & Automation for Cell Area。
    - Loader/Unloader for COG Line
    - Cell Testing Automation
    - Module Line Automation Packer/Unpacker。
    - Dense Packer/Unpacker C/V, Buffer etc. Automation for Color Filter Production Line。
  - E. Robot
    - Array/Cell/ Module 製程用機械手臂。
    - Scara Robot。
  - F. Others
    - G4/G5/G6 Semi-Auto Scribe Machine
    - Block Controller for Cell Section
    - Dispenser
    - TCS for Cell Testing
    - OEM Business。
  - G. 玻璃自動包裝系統
  - H. 玻璃自動貼膜包裝系統
  - I. 玻璃自動解包裝系統
  - J. 玻璃包裝系統

- K. 玻璃載入/載出系統
  - L. 玻璃自動分類系統
  - M. 玻璃自動堆疊包裝設備
  - N. 玻璃輸送系統
  - O. 基板解包裝設備
  - P. 基板清洗系統
  - Q. EUV 清洗設備
  - R. 非接觸磁性環
- (4) 太陽能面板製造、測試設備、整廠整線
- A. Wafer Incoming Inspection System
  - B. Texture System
  - C. Diffusion Furnace
  - D. PSG Remove System
  - E. PECVD
  - F. Screen Printer
  - G. C0-Firing Furnace
  - H. Laser Isolation
  - I. IV-Tester /Sorter
  - J. Automation Handling System

#### 4. 計劃開發之新產品(服務)

本公司未來計畫研發之新產品(服務)：

研發項目
1. TFT LCD G8.5 清洗機
2. TFT LCD 立式偏光板貼合機
3. TFT LCD Full Contact Probe Unit(關鍵零組件)
4. 太陽能電池 Micro crack 檢測機
5. 太陽能電池濺鍍設備
6. 太陽能電池化學氣相沉積設備
7. Touch PANEL 雷射雕刻機

#### (二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：本公司主要生產 TFT-LCD 製程及 IC 封裝製程及太陽能電池(PV)製造設備，以下將別說明。

##### (1) TFT-LCD 設備產業

回顧 2009 年，我國平面顯示器(FPD) 產業市場上半年持續受到金融海嘯的衝擊影響而產生急凍效應、造成國際間各大面板廠都面臨慘淡經營的窘境，面臨年度業務量急縮的重大虧損生存壓力。根據光電科技工業協進會(PIDA)的分析，2009 年全球光電市場持續受到全球金融海嘯的影響，又從 2008 年的 4,220 億美元，大幅衰退了 23%，跌到 3,235 億美元，可謂創下有史以來最大的跌幅；更甚於 1997 年的亞洲金融風暴和 2000 年的通訊市場泡沫化。

從 IEK 統計資料中亦得知，在 FPD(平面顯示器)設備方面，全球面板設備支出在 2008 年達到高峰，總支出金額達 138 億美元，然而 2009 年受金融風暴影響，面板廠為度過景氣寒冬，多採取延後訂單及交機日的作法，在訂單急凍之下，使得 2009 年全球面板設備支出衰退至 65 億美元，衰退幅度約 52%。到 2010 年才會隨著大世代面板廠的陸續投產而逐步擴線回溫。未來台灣面板廠與日本、韓國或中國大陸系統廠商聯盟的可能性極高，尤其日本在上游材料設備與技術居於領先地位，以及韓國與台灣彼此競逐態勢不減，再加上環四日本、韓國、中國大陸等業者的高度競爭下，台灣廠商尤須採用聯盟方式，以突破產業困境。

近期隨著 Window7、iPad、3G 手機帶動觸控面板發展的風潮，2010 年大、中小型面板產品需求量都將會持續成長，整體產業營收仍持續攀升，TFT LCD 產業發展迄今，已顯現出不同的新局，將朝向大規模擴產的時代，及創新的產品應用面發展，估未來幾年的全球光電市場仍會持續成長，可望維持在 17% 以上的成長率，預計到 2011 年時可突破 1 千億美元的規模，創下 3 兆元台幣規模的另一里程碑。

## (2) IC 封裝設備產業

IEK 預估 2010 年台灣 IC 產業產值達 1 兆 5,441 億元，較 2009 年成長 23.6%，優於全球半導體的成長率。其中設計業產值為 4,365 億元，較 2009 年成長 13.1%；製造業為 7,448 億元，較 2009 年成長 29.1%；封裝業為 2,515 億元，較 2009 年成長 26%；測試業為 1,113 億元，較 2009 年成長 27.1%。在附加價值部份，2010 年台灣 IC 產業附加價值為 6,099 億元，較 2009 年成長 38.6%。目前市場上已把焦點放在新材料上，包含研發與配合技術發展所需材料，與相關半導體構裝技術開發等。

在半導體產業方面一直都是台灣經濟發展的核心產業，台灣半導體產業隨著全球市場成長而蓬勃發展，產業結構已相當完整，展現的成績也讓國際矚目。台灣半導體在全球半導體產業供應上佔有重要地位，在國內整體產業中處於重要位置，廠商數目多且產品類別繁複。而產業鏈下游的半導體構裝製程(Package Process)一直是關鍵製程，其中包含有材料與製程技術的問題。況且在新技術與產業新趨勢更為敏感，新興應用與投資趨勢成為重要議題

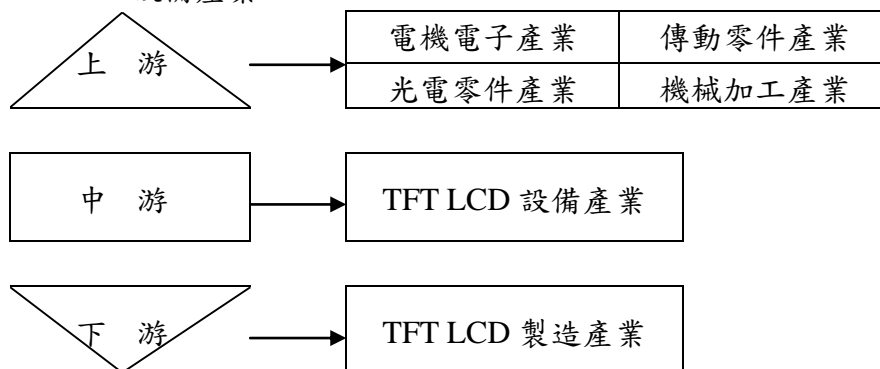
## (3) 太陽能電池設備產業

太陽能電池產業經過上游矽晶材料缺貨及金融海嘯的雙重衝擊後，2008 下半年及 2009 年上半年太陽光電市況不佳下，多晶矽現貨價格走軟，跌至多晶矽廠生產成本以下，使得多數業者經營困難。但隨著矽晶材料產能問題的解決，與金融海嘯下各國政府的寬鬆資金政策推動，及地球暖化問題繼續發酵的情況下，2009 年第三季太陽能產業開始隨著景氣逐步回春後，已有訂單開始回流佳音，預估 2010 年全球太陽能電池設備支出將達 46 億美元。根據 DisplaySearch 發佈的報告，該公司預測 2009 年度太陽能製造產能將成長 56% 至 17GW，2013 年度將成長至 42GW 以上，相較於 2005 年度的 2.3GW，其間複合平均成長率預測將達 49%。

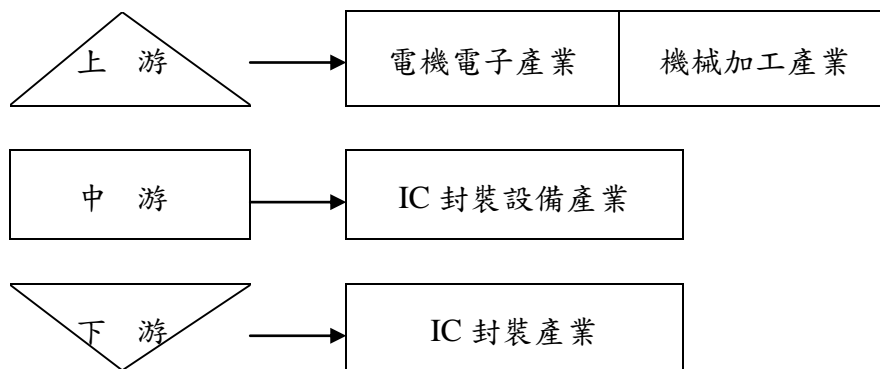
亞洲新興的太陽能發展國家如中國大陸將透過上下游垂直整合方式，有效達到相互支援即鎖單效應，發揮產業供應鏈運作最大效益，並藉此讓大陸多晶硅產業解套。其太陽能電池擴產力道，主要來自於中、小型太陽能電池廠，且預估擴產規模達 1GWp。印度政府則於 11/19/2009 通過了印度板的太陽能發展計劃，預計於 2012 年將太陽能發電量提高至 1GW，2020 年時將擴增至 20GW，與中國目前的計劃相當。因此，原先歐美日等區域的政府獎勵措施逐步減緩的市場成長壓力，或許又可由亞洲地區市場的興起而有所弭補。這對台灣的太陽能電池設備業來講將是擴大國際市場的一大契機。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

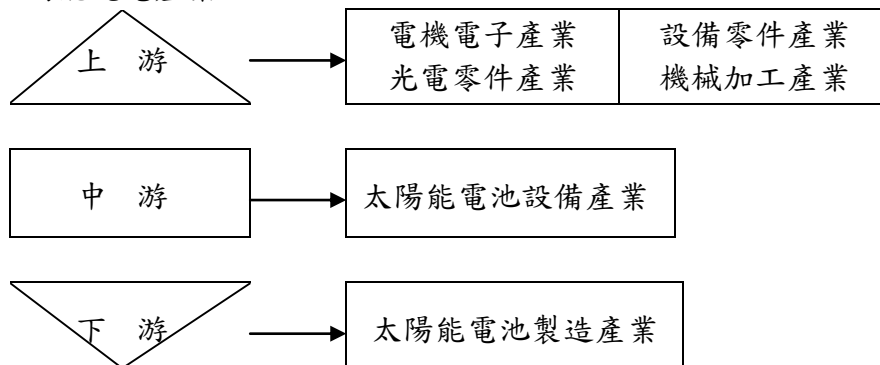
### (1) TFT LCD 設備產業



### (2) IC 封裝設備產業



### (3) 太陽能光電產業



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

##### (A).TFT LCD 設備產業

由於 TFT LCD 面板應用範圍廣泛，深具市場發展潛力。台灣 TFT LCD 面板廠商無不盡其所能地擴建廠房及增加設備投資，以增加產能。TFT LCD 面板目前朝大尺寸面板發展，所需之設備亦隨之大型化，設備運送不易。再加上政府政策鼓勵 TFT LCD 面板廠商採用國產化設備，扶持國內設備廠商。促使國內 TFT LCD 面板廠商及設備廠商緊密結合，形成設備廠商設廠於 TFT LCD 面板廠商周圍，就近提供服務的趨勢。

最近隨著政府面板產業開放的腳步，國內面板大廠都已積極的朝大陸市場邁進，也帶動了 7.5 代~8.5 代甚至 10 代面板設備的需求陸續轉旺。因此大尺寸設備產品的開發與大陸市場的開創與服務提昇，將是國內面板設備廠商刻不容緩的發展態勢。

##### (B).IC 封裝設備產業

封測產業隨著 IC 複雜度日增及系統產品的多樣變化，封測產業也慢慢脫離過去完全被動的角色。未來封測廠商必需比以往站在更主動的角色，除了與設計及製造廠商關係密切外，判斷系統產品走向及了解系統廠商的需求也會是相當重要的關鍵。未來幾年全球的封測市場必會因 IDM 持續釋放訂單、覆晶封裝的變動、SiP 的潛在成長力...等因素下蓬勃發展，而包括 QFN、Stacked CSP、WLP、Flip Chip 及 Fine-Pitch BGA 都將具有較為強勁的市場成長潛力，這些封裝類型都具有可縮小封裝體積的特性，而 Stacked CSP 及 WLP 尚有成本低廉的優勢，可滿足腳數不多但要求價格便宜的封裝產品，至於 QFN、Flip Chip 及 Fine-Pitch BGA 則在能兼顧封裝體積及多接腳數的特性下，勢必成為未來封裝類型的主流。

##### (C).太陽能電池設備產業

太陽能電池產業的發展，據拓璞產業研究所(TRI)認為，矽薄膜太陽能電池設備仍為目前市場主流，其中又以鍍膜沉積(Deposition)製程相關設備為主，其次為圖案化切割(Patterning)，2008 年市佔率分別為 68%、14%。下半年大陸中央對多晶矽投資進行調控，薄膜再度成為業者投入焦點，各產業新進者積極透過規劃大規模系統案方式計劃切入薄膜，規模化走勢是否成行？其中傳統電廠的動態最受矚目，而地方政府是否確實支持將成為最後關鍵。因此薄膜太陽能電池設備的系統生產線發展已成為台系太陽能電池設備業的下一波開發重點。

#### (2) 競爭情形

##### (A). TFT LCD 設備產業

隨著國內 LCD 面板大廠為了擺脫韓系大廠的技術設備壟斷的腳步，國產化設備廠商積極的提昇開發技術能量，已成功的完成 module、cell 段設備的高市佔率。但到了 2008 年遭遇金融海嘯的影響，LCD 產業的設

備資本支出受到市場急凍的影響，而大幅萎縮。國內 LCD 面板大廠又面臨 LGD、三星等韓系大廠的嚴峻價格競爭，因而為了降低生產成本壓力，大幅以價格導向為設備引進的先決條件，反而造成國產設備廠商互相間的殺價競爭壓力，使 LCD 設備業隨即進入所謂的紅海市場。因此未來如何突破毛利降低及擴大大陸市場規模，將是國內 LCD 設備廠商面臨的重大生存發展課題。

#### (B). IC 封裝設備產業

隨著手持式、隨身之消費性電子產品快速普及，以及產品發展方向朝向輕、薄、短、小、多、省、廉、快之八大原則，相關類型產品對所使用之晶片除要求速度快、省電、功能強大之外更要求體積要小，這使得高階封裝技術浮出檯面，半導體業對先進封裝製程設備的需求亦與日俱增。

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。就半導體封裝製程設備而言，國內廠商之市場佔有率雖然不高。但因上述之優勢，國內廠商之市場佔有率已有明顯的成長。尤其金融海嘯之後，受到多項 3C 新產品技術世代交替的影響帶動下，已突破之前市場的傳統淡季循環，由 2009 上半年到 2010 年之間，仍能持續感受到生產設備市場需求暢旺的溫度。

#### (C) 太陽能電池製造產業

2008 年以前台灣太陽能廠的設備，都來至於國外設備廠的 Turnkey 整廠設備，自有技術的掌握度不高，對於本土設備信賴度仍低。但自從 GPM 均豪開發出全套的多晶矽太陽能生產設備後，已逐步打破此市場形態，期待政府能從中作上下游垂直整合，才能將太陽能技術紮根台灣。

2009 年各家台系設備廠等大廠，都紛紛搶進太陽能設備市場，預期從 2009 年底景氣復甦後，資本資出開始解凍，屆時需求拉升，均豪將有機會領先搶得市場先機。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日
研發費用	196,632	57,201
占營業淨額之比例	9.09%	10.87%

## 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

服務項目	研發機台名稱
研發項目 (處理技術)	1. 12" LOC 貼片機
	2. KS-2800U LED 貼片機
	3. KP-310 LED 分光機
	4. KP-320 LED 分帶機
	5. TFT LCD G7.5 Cleaner 清洗機
	6. 雙載軌超高效能全自動雷射打印機
	7. 雷射切割機
	8. 太陽能晶片檢測機
	9. 太陽能電池電流電壓檢測/分類機
	10. 太陽能自動搬送系統
	11. 30MW SDE(Saw Damage Etching) & Texturing 30MW 晶片表面缺陷蝕刻設備
	12. 30MW PSG Removal & Wafer Edge Isolation 30MW 磷矽玻璃層移除設備
	13. Stripper 去光阻機

### (四)長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期計劃

- (1) 鞏固台灣主力客戶，擴大中國銷售通道。
- (2) 積極參與展覽、研討會，加強推廣，增加新產品發表之機會。
- (3) 維持既有代理商品，並尋找新的代理產品。
- (4) 建立新產品之專業形象。
- (5) 與客戶保持良好之互動，並提供迅速之售後服務，以提昇客戶滿意度。
- (6) 配合市場封裝產品需求，積極導入 IC 先進製程設備，例如 RFID 黏晶機，雙軌 Laser Marker, 120 噸自動封模機等。

#### 2. 長期計劃

- (1) 建立中國銷售網與售後服務支援系統。
- (2) 維持高檔客戶滿意度，持續取得訂單。
- (3) 持續新市場、新產品的搜尋與開發。
- (4) 穩定成長，擴大市場佔有率。

## 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

全世界半導體構裝業主要以亞洲為構裝基地，以日本、韓國、台灣、東南亞各國及大陸等地區為主，本公司之市場範圍亦以此地區為主，發展空間開闊。而本公司銷售之 LCD 製程設備則以台灣為主，茲將最近二年全公司內外銷之銷售比率列示如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年		98 年	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷之營業收入淨額	3,424,994	76.58%	1,943,203	89.82%
外銷之營業收入淨額	1,047,272	23.42%	220,273	10.18%
合 計	4,472,266	100%	2,163,476	100%
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

回顧 2009 年，我國平面顯示器(FPD) 產業市場上半年持續受到金融海嘯的衝擊影響而產生急凍效應、造成國際間各大面板廠都面臨慘淡經營的窘境，面臨年度業務量急縮的重大虧損生存壓力。根據光電科技工業協進會(PIDA)的分析，2009 年全球光電市場持續受到全球金融海嘯的影響，又從 2008 年的 4,220 億美元，大幅衰退了 23%，跌到 3,235 億美元，可謂創下有史以來最大的跌幅；更甚於 1997 年的亞洲金融風暴和 2000 年的通訊市場泡沫化。從 IEK 統計資料中亦得知，在 FPD(平面顯示器)設備方面，全球面板設備支出在 2008 年達到高峰，總支出金額達 138 億美元，然而 2009 年受金融風暴影響，面板廠為度過景氣寒冬，多採取延後訂單及交機日的作法，在訂單急凍之下，使得 2009 年全球面板設備支出衰退至 65 億美元，衰退幅度約 52%。到 2010 年才會隨著大世代面板廠的陸續投產而逐步擴線回溫。未來台灣面板廠與日本、韓國或中國大陸系統廠商聯盟的可能性極高，尤其日本在上游材料設備與技術居於領先地位，以及韓國與台灣彼此競逐態勢不減，再加上環四日本、韓國、中國大陸等業者的高度競爭下，台灣廠商尤須採用聯盟方式，以突破產業困境。

另外，在半導體產業方面一直都是台灣經濟發展的核心產業，台灣半導體產業隨著全球市場成長而蓬勃發展，產業結構已相當完整，展現的成績也讓國際矚目。台灣半導體在全球半導體產業供應上佔有重要地位，在國內整體產業中處於重要位置，廠商數目多且產品類別繁複。而產業鏈下游的半導體構裝製程(Package Process)一直是關鍵製程，其中包含有材料與製程技術的問題。況且在新技術與產業新趨勢更為敏感，新興應用與投資趨勢成為重要議題。

根據國際半導體設備材料產業協會(SEMI)預期全球半導體市場 09 年營收為 2,170 億美元，較上一年度衰退 13%，而 2010 年該市場則可望成長 17%。2010 年全球半導體設備業產值可望回升至 207 億美元規模，將較 2009 年大增 47%。2009 年的全球半導體設備銷售總值為 159.2 億美元，較 2008 年的 295.2 億美元衰退 46%。以區域市場來看，各地區的設備支出跌幅皆達兩位數，而台灣則在台積電、日月光等大廠的護航下，僅減少 13.2%，成為 2009 年半導體設備支出最高的地區，總金額達 43.5 億美元。其次是北美地區的 33.9 億美元，接下來的排名依序為南韓、日本、東南亞等其他區域，以及歐洲與中國。若以不同設備類別來看，2009 年全球晶圓製造設備市場下滑 46%，組裝與封裝設備減少 31%，測試設備更少了 55%，其他

前段製造的設備銷售則衰退 44%。

IEK 預估 2010 年台灣 IC 產業產值達 1 兆 5,441 億元，較 2009 年成長 23.6%，優於全球半導體的成長率。其中設計業產值為 4,365 億元，較 2009 年成長 13.1%；製造業為 7,448 億元，較 2009 年成長 29.1%；封裝業為 2,515 億元，較 2009 年成長 26%；測試業為 1,113 億元，較 2009 年成長 27.1%。在附加價值部份，2010 年台灣 IC 產業附加價值為 6,099 億元，較 2009 年成長 38.6%。目前市場上已把焦點放在新材料上，包含研發與配合技術發展所需材料，與相關半導體構裝技術開發等。

展望 2010 年，台灣科技產業由於前面 2009 上半年遇到中國大陸因應金融海嘯經濟萎縮的擴大內需如手機、家電、電腦下鄉政策的推動下，加強了中、台上下游廠商的策略聯盟整合，因而緩和了台灣面板廠的訂單危機。終於等到下半年隨著多項高科技革命性產品一波波的陸續推出，如智慧型手機、LED 液晶電視、Window7、3D 觸控面板、電子書、平板電腦、雲端...等進而帶動另一波換機潮的需求，為未來面板業掀起了另一波的三年景氣榮景。而加上太陽能光電產業崛起、以及高亮度白光 LED 應用面的擴大，在光電技術應用多元化等因素帶動下。預期全球光電市場將會於 2010 年反彈，成長 16%。大型 TFT LCD 面板產業方面，因應下游拉貨意願持續揚升，監視器、NB、以及 TV 面板的漲勢再起，2010 年 1 月開始報價再度上升，平均已出現每片 3~5 美元不等的漲幅，因此預計 2010 年第一季將呈現淡季不淡的局面，產值將上升至新台幣 2,476.3 億元的規模。預計 2010 年大尺寸 TFT LCD 面板產業產值成長將更為迅速，而在新的時代來臨後，面板廠要面對的挑戰將會更多元化，各個廠商亦重新調整營運策略，將使整體營業利益更往上提升。2008 年 TFT LCD 面板供給面積增加 21%，集中在 6 代、7 代、8 代線，供給增加幅度有限，需求面積則增加 28%，2009 年友達再砸千億元建第二座 8.5 代廠，加上韓國三星將建 11 代廠、樂金顯示器(LGD)建第二座八代廠及夏普十代廠的投產，2010 年面板產能再度出現大擴張景象。

在中小型 TFT LCD 面板尺寸市場方面，DisplaySearch 表示，由於市場需求帶動下，面板廠以大世代面板生產線移轉生產小尺寸面板已無可避免。明年中小尺寸面板將會有重大的改變。除了一線面板大廠外，包括彩晶、華映都積極調撥產能生產中小尺寸面板，帶動台灣市佔率快速攀升。玻璃基板產業也會隨著 2009 年第四季進入尾聲，終端出現明顯提前備貨的效應，使得面板業者對於玻璃基板的需求逐月增加，特別是 5-6 代的玻璃基板的需求更為明顯，因此展望 2010 年第一季，因下游面板需求增加，呈現淡季不淡的局面，預估基板需求量亦隨之遞增，預估 2010 年第一季我國玻璃基板產值將持續小幅上揚的局面，來到 421.4 億新台幣的規模。

至於半導體設備市場預估，2010 年全球半導體設備業產值可望回升至 207 億美元規模，將較 2009 年大增 47%；設備支出佔營收比重也將回升至 1 成水準。其中，英特爾(Intel)、東芝(Toshiba)、台積電與華亞科等，將是 2010 年資本支出規模排名前 5 大的晶片廠商，資本支出總計將佔整體半導體業資本支出額的約 55%，而 2010 年整體晶圓廠支出(包含建築與設備)

將有 64% 成長。華爾街分析師則認為，半導體產業資本支出在經歷 2009 年的衰退 45% 之後，可望在 2010 年成長 45%，由 210 億美元回升到 310 億美元的規模，上半年的產業投資主要動力仍來自晶圓廠的製程微縮，以及部份如三星電子(Samsung Electronics)、東芝等大廠的提升產能，預期 2010 年下半年將會出現更強勁的資本設備採購。

而另一新興產業是太陽光電產業方面，2009 年渡過了矽晶材料缺貨危機後，台灣太陽電池廠整體產值約 403 億台幣，已經是全球第四大太陽電生產國，據 PIDA 估計，2008 年台灣太陽電池產量將成長至 1,148MW，產值可望超過 880 億台幣，整體太陽光電產業(包括晶圓、電池與模組)產值將突破 1 千億。值得注意的是，台灣太陽光電產業已連續五年高成長，其中，太陽電池模組(470%)、矽晶圓型太陽電池(145%)與太陽能矽晶圓(129%)等排名台灣前三大高成長率光電產品的成長率都在三位數以上，未來仍有相當大的成長潛力，因而帶動設備製造業的需求增加。而市場分析家也看好太陽能產業在 2009 年也可望進入世界前三大。

綜上所述，台灣光電產業從前一波全球 TFT LCD 面板遭受「供過於求」效應，成長趨緩後，在 2007 年下半年藉由 FPD 成長的帶動景氣有了微幅成長，在 2008 年面對金融海嘯的衝擊後，台灣的科技產業於 2009 年下半年逐步回溫。因此，期望政府能更主動積極協助國內設備產業突破技術瓶頸，持續整合產業資源，協助廠商排除投資障礙，擬定相關產業技術輔導策略與措施，同時要求主要產業技術研發機構共同合作，促進產業重大投資。並且加強平面顯示器上游關鍵材料的自主能力，以提升整體產業之競爭力。並且強化 TFTLCD 國產設備之自製能力為另一首要目標，期望 2009 年達成自給率 60，進而增加產業鏈的競爭能力。

受到金融海嘯的威力影響下造成歐美市場的崩解，致使新興市場，尤其是中國大陸市場，已成為支撐全球經濟成長力道的主要地區，在家電下鄉 (ICT/顯示器產業受惠)，十城萬盞 (LED 照明產業受惠)，十城萬輛 (電動車產業受惠) 與五十一計畫 (機械手工具機產業受惠) 與新醫改政策 (醫材/生醫產業受惠) 等政策利多的加持下，對於長期經營中國市場的台灣廠商而言，不妨藉此時機西進大陸，為佈局全球準備。

也由於金融海嘯後消費者信用緊縮與消費行為轉變與溫室效益議題發酵，未來平價多功與綠能相關產品逐漸成為消費產品重心所在。平價多功產品如小筆電，綠能相關產品如電子書與 LED 背光源等零組件在 LED 電視和 NB 上的應用，都將帶動中小尺寸面板，LED 電子材料和 IC 發展。就技術發展而言，可預見的在 2010 中，雲端運算，Window7 系統，微機電系統 (Micro Electro Mechanical System, MEMS) 和再生能源技術發展將成為發展新亮點。

雖然台灣的高科技產業在全球的供應鏈垂直整合中已占有舉足輕重的角色，但國際競爭情勢激烈，預期未來台灣產業發展歷程中，將面臨國際業者積極串聯、結盟共同研發新技術、新製程的國際競爭壓力，台灣科技產業應朝向“產業垂直整合及技術升級，促進週邊設備產業發展”方向推動，並積極投入「兩兆產業挑戰產值倍增」列為發展重點目標，加速台灣

半導體廠商以靈活、彈性之特性，展現台灣企業體堅韌之生命力，將台灣打造為著名全球的科技矽島。

### 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

##### A. 業務狀況：

本公司於國內從事半導體生產設備同業中，位居領先地位且市場反應良好，面對世界半導體主要構裝基地—亞洲市場，目前已建立並順利推展東南亞及中國大陸之行銷、製造及售後服務據點。而 LCD 製程設備方面，客戶以國內 LCD 大廠為主，同時提供迅速、即時及完善的售後服務。

##### B. 研究發展：

本公司不斷致力於創新及多元化產品之研發，並與學術機構合作開發先進的封裝設備，不斷提昇本身的技術能力，自成功開發小精靈組合型機種以來，本公司半導體封裝前後段設備產品，都深受客戶肯定。目前更成功開發出 TFT-LCD 製程相關之設備，市場反應良好。可見本公司之研發團隊之研發能力及技術，居於國內相關產業之領先地位。

##### C. 原料供應：

本公司歷史悠久，信用狀況良好，與原材料供應商經過多年往來，雙方已建立良好供需關係，原材料供應來源穩定無虞。

##### D. 提供交期短，品質佳之產品，協助客戶爭取商機。

#### (2) 不利因素及因應對策

##### A. 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) 加強知識管理系統，以減少重複犯錯機會。
- (C) 以策略聯盟方式加速新產品之整合及快速推出市場。

##### B. TFT LCD 設備因起步稍晚，國內廠商使用之信心稍嫌不足。

因應對策：

- (A) 以策略性之優惠價格提供給客戶，使其採用本公司設備，以建立其對本公司設備使用之信心。
- (B) 積極發展品質好具價格競爭性之產品。

##### C. IC 封裝設備成熟機種產品國內市場成長率，逐年下降，且會加速被大陸市場所取代，公司產品方針已面臨轉移重大挑戰。

因應對策：

- (A) 加速移轉大陸廠現有機種技術，以掌控大陸市場先機。
- (B) 在台加速新產品之研發。

##### D. 目前封裝產品日新月異，種類多樣化令人目不暇給，許多新的設備也應運而生，目前因市場並不大，製程未定，故未積極投入此種製程設備之開發，不利於取得先機。

因應對策：

- (A) 積極收集，以取得相關新技術資訊及資料，定期參加各種技術研討會訓練人才，由利基設備迅速切入以便跟上世界潮流。

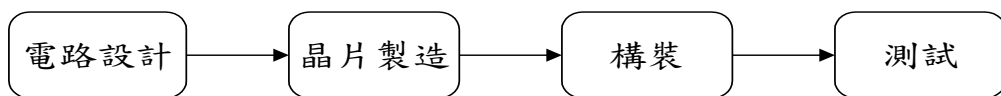
- (B) 高階產品在台急速發展中，因製程未定型，發展風險增大，以策略聯盟方式降低風險或與封裝廠研發單位合作開發以取得市場先機。
- (C) 建立專業經理人制度，以專案分工方式，快速掌握市場資訊及有效訂定應對策略，尋找市場利基產品。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

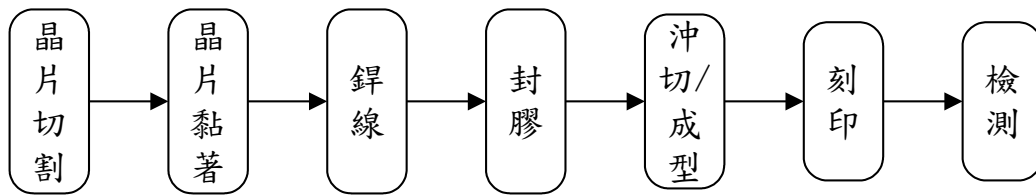
1. 主要用途

本公司專營設計製造及銷售半導體構裝設備及 TFT LCD 和太陽能電池製造設備。

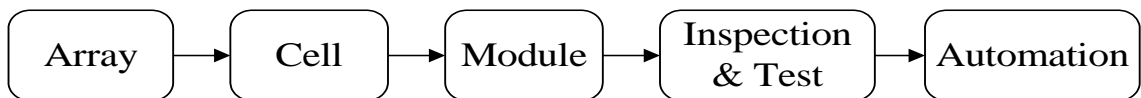
半導體生產製程主要步驟如下：



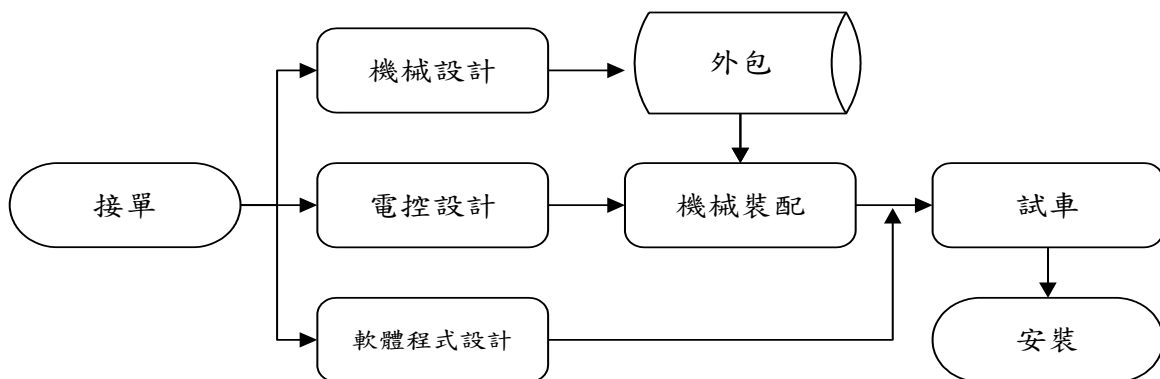
而半導體構裝又細分為：



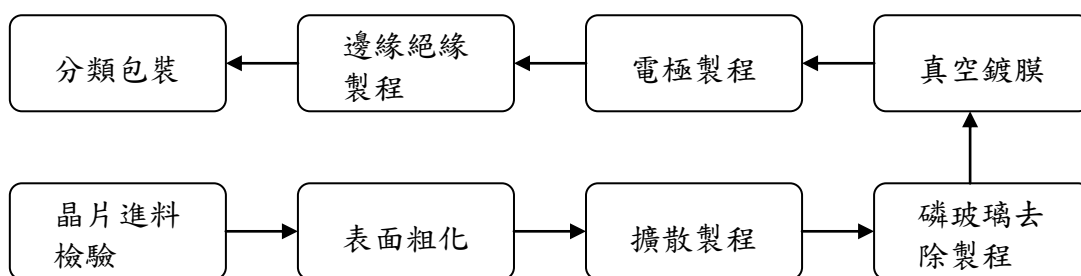
TFT LCD 製程主要步驟如下：



2. 產製過程如下：



太陽能電池製程主要步驟如下：



### (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) 鐳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、比例及增減變動原因說明

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：無

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	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當 年 度截 至前 一季 止銷 貨 淨額 比 率〔%〕	與發 行人 之關 係
1	友達	2,514,355	56.22%	無	友達	1,319,667	61.00%	無	友達	302,950	57.57%	無
2	其他	1,957,911	43.78%		其他	843,809	39.00%		其他	223,266	42.43%	
	銷貨 淨額	4,472,266	100%		銷貨 淨額	2,163,476	100%		銷貨 淨額	526,216	100%	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度 主要產品	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC 封裝前段製程設備	不 適 用	43	137,933	不 適 用	38	94,328
IC 封裝後段製程設備與模具		131	206,318		375	263,726
LCD 製程設備		486	2,456,167		185	1,088,299
PVT 太陽能設備		9	82,177		6	18,707
其他		-	539,428		-	324,896
合計		669	3,422,023		604	1,789,956

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 主要產品	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC 封裝前段製程設備	21	76,115	22	96,719	29	97,175	9	17,835
IC 封裝後段製程設備與模具	97	195,498	34	86,729	271	242,666	104	71,014
LCD 製程設備	378	2,737,107	108	676,458	163	1,342,885	22	94,979
PVT 太陽能設備	9	111,250	-	0	6	38,762	-	-
其他	-	305,024	-	187,366	-	221,716	-	36,444
合計	505	3,424,994	164	1,047,272	469	1,943,204	135	220,272

### 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		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日
員工人數	間接人員	556 人	448 人	448 人
	直接人員	424 人	275 人	253 人
	合計	980 人	723 人	701 人
平均年齡		34.3 歲	36.04 歲	36.19 歲
平均服務年資		4.55 年	5.77 年	5.83 年
學歷分布比例	博士	0.81%	0.39%	1%
	碩士	15.94%	17.71%	17%
	大專	70.55%	72.53%	73%
	高中	12.70%	8.98%	8.61%
	高中以下	—	0.39%	0.39%

### 四. 環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，本公司積極投入環保污染預防工作，總計投入新台幣 2,368 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方案，業已取得 ISO14000 & OHSAS18000 驗證，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。

### 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權益維護措施情形：

#### 1. 員工福利措施

依法令享有勞工保險及全民健康保險，並成立職工福利委員會，且依規定提撥福利金，舉辦員工文康旅遊活動及聚餐，其他福利項目有生育補助、結婚禮金、喪葬津貼、生日及年節禮金等。

#### 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) 本公司訂定「教育訓練程序」，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：派送國內外專業訓練機械受訓，依受訓內容簽受訓同意書延長服務。

C. 本公司九十八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	582	126
經費支出	156,000	192,903
課程名稱	研發應用工程課程 (各BU研發)	勞安法定課程(中華民國勞工協進會/祐大/科管局/中國生產力中心)
	穩定設備工程系列課程 (技術總處)	產業技術發展趨勢與機會研討會 (工研院/光電協會/財團法人金屬工業中心)
	公共儀器操作課程 (製造資源中心)	國際財務報導準則 IFRS 解析 (證券櫃檯買賣中心)
	階層別主管管理訓練 (總管理處)	關務、稅務、外匯規定及三角貿易 (開原報關/竹科局/經濟部國貿局/台北市進出口商業同業公會)
	工作分析(總管理處)	企業初任內部稽核/研發管理實務與內控作法 (中華民國證卷暨期貨市場發展基金會/中華民國內部稽核協會)
	師徒制(總管理處)	策略管理相關課程 (財團法人 CICR 暨加拿大皇家大學/竹科管理局)
	生產製造專業訓練課程 (各BU製造)	內部講師訓練 (中科局)
	資訊系統應用(資訊處)	薪資調查與分析(中科局)
		光電及太陽能產業類專業及技術人才培訓課程 (光電科技工業協進會/中科局)
	半導體及精密機械類專業及技術人才培訓課程 (工研院/博大/中科局)	
	其他機械設備課程(三菱電機/攝陽電機/富泰空調)	

3. 退休制度

本公司依「勞工退休金條例」，因應勞退新制實施，已於94年7月1日前完成徵詢員工事宜，對於選擇新制之員工，本公司每月按薪資總額提撥6%退休金。對於選擇舊制之員工，仍依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，每月依規定提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行信託部之專戶。

4. 其他重要勞資協議：無。

(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
專利授權	工業技術研究院	94/06/15~99/06/15	快速多工控制系統 授權領域:IC 設備與 LCD 設備	無
技術授權	MIYOSHI TECH CO.,LTD	96/11/17~99/11/16	Laser Scriber 裝置 授權領域:IC 設備與 LCD 設備	無
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	96/01/01~105/12/31	竹科廠房租約	無
長期借款	台灣中小企銀 新店分行	94/06/28~102/10/15	專案信用借款	無
長期借款	台灣中小企銀 西屯分行	96/12/20~107/01/21	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
長期借款	安泰商業銀行	98/08/24~101/08/24	中長期信用借款	無

## 陸.財務概況

### 一. 最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註2)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
		94年	95度	96度	97度	98度	
流動資產		1,848,996	3,594,148	2,749,869	3,923,882	2,743,334	2,723,997
基金及投資		942,806	1,122,906	1,103,053	1,265,368	1,191,324	1,140,534
固定資產		75,764	507,503	833,950	851,686	725,411	715,390
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		124,485	92,102	88,846	62,998	120,500	124,308
資產總額		2,992,051	5,316,659	4,775,718	6,103,934	4,780,569	4,704,229
流動負債	分配前	1,060,907	2,119,786	1,684,153	2,477,949	1,474,361	1,559,087
	分配後 (註1)	1,193,294	2,196,755	1,684,153	2,477,949	(註3)	—
長期負債		55,688	419,997	189,534	515,551	578,460	435,471
其他負債		15,140	21,689	18,333	29,772	1,195	1,301
負債總額	分配前	1,131,735	2,561,472	1,892,020	3,023,272	2,054,016	1,995,859
	分配後 (註1)	1,264,122	2,638,441	1,892,020	3,023,272	(註3)	—
股本		1,451,634	1,886,080	2,272,602	2,272,602	2,284,232	2,284,932
資本公積		42,065	87,513	430,471	433,925	439,872	467,448
保留盈餘	分配前	339,093	716,047	169,779	338,886	(43,825)	(122,099)
	分配後 (註1)	42,260	476,268	169,779	338,886	(註3)	—
金融商品未實現 損益		—	23,356	—	(951)	—	—
累積換算調整數		27,524	42,191	72,666	134,843	118,059	112,307
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益 總額	分配前	1,860,316	2,755,187	2,883,698	3,080,662	2,726,553	2,708,370
	分配後 (註1)	1,727,929	2,678,218	2,883,698	3,080,662	(註3)	—

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：以上各年度財務資料除99年3月31日之資料係經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註3：98年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註3)	
	94年	95年	96年	97年	98年		
營業收入	2,429,749	5,457,966	2,730,174	4,472,266	2,163,476	526,216	
營業毛利	713,898	1,388,518	526,946	987,555	374,748	101,105	
營業(損)益	247,421	562,600	(346,436)	127,578	(213,700)	(166,647)	
營業外收入及利益	104,603	235,824	179,230	111,569	63,085	19,452	
營業外費用及損失	37,357	49,157	86,023	106,196	218,837	40,070	
繼續營業部門 稅前(損)益	314,667	749,267	(253,229)	132,951	(369,452)	(86,160)	
繼續營業部門 (損)益	304,696	673,787	(300,879)	169,107	(379,901)	(78,274)	
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	304,696	673,787	(300,879)	169,107	(379,901)	(78,274)	
每股	(註1)	2.11	3.64	(1.35)	0.76	(1.71)	(0.35)
純益(損)	(註2)	1.921	3.38	(1.35)	0.76	—	—

註1：按當年度加權平均股數計算。

註2：按追溯調整後之股數計算。

註3：以上各年財務資料除99年3月31日之資料係經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

(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	更換會計師之理由
94年度	李東峰	張敬人	修正式無保留意見	註
95年度	李東峰	劉水恩	修正式無保留意見	註
96年度	李東峰	劉水恩	修正式無保留意見	註
97年度	張敬人	劉水恩	修正式無保留意見	註
98年度	曾國華	王偉臣	修正式無保留意見	註

註：本公司94、95及97年度變更簽證會計師，係為配合勤業眾信會計師事務所內部工作之調度與安排，98年度變更簽證會計師事務所，係為考量本公司營運及集團整體性規劃。

## 二. 最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 99年 3月31日	
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.82	48.18	39.62	49.53	42.97	42.43	
	長期資金占固定資產比率	2,528.91	625.65	368.52	422.25	455.61	439.46	
償債能力 (%)	流動比率	174.28	169.55	163.28	158.35	186.07	174.72	
	速動比率	144.42	133.39	114.88	113.50	136.40	126.13	
	利息保障倍數	38.59	109.95	(12.26)	5.77	(20.66)	(38.58)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.45	3.02	1.35	2.19	1.12	1.58	
	平均收現日數	149	121	270	167	326	231	
	存貨週轉率(次)	6.10	7.62	2.81	3.52	1.98	2.32	
	應付款項週轉率(次)	4.17	3.91	2.19	3.22	1.52	1.73	
	平均銷貨日數	60	48	130	104	184	157	
	固定資產週轉率(次)	32.07	10.75	3.27	5.25	2.98	2.94	
	總資產週轉率(次)	0.81	1.03	0.57	0.73	0.45	0.45	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.46	16.34	(5.68)	3.49	(6.75)	(6.46)	
	股東權益報酬率(%)	18.06	29.2	(10.67)	5.67	(13.08)	(11.52)	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益(損失)	17.04	29.83	(15.24)	5.61	(9.36)	(11.47)
		稅前純益(損失)	21.68	39.73	(11.14)	5.85	(16.17)	(15.08)
	純益率(%)	12.54	12.34	(11.02)	3.78	(17.56)	(14.87)	
	每股盈餘(元)	2.11	3.64	(1.35)	0.76	(1.71)	(0.35)	
現金流量	現金流量比率(%)	37.68	6.21	—	5.59	28.14	11.3	
	現金流量允當比率(%)	112.57	92.93	17.09	44.72	76.14	64.40	
	現金再投資比率(%)	13.19	3.97	—	3.64	11.89	5.28	
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.09	—	1.76	-	—	
	財務槓桿度	1.04	1.01	0.95	1.28	0.93	0.97	

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：

1. 利息保障倍數：因98年度營收減少，純益亦隨之減少。
2. 應收帳款週轉率、平均收現日數：因98年度營收減少所致。
3. 存貨週轉率、平均銷貨日數：因98年營業成本減少所致。
4. 應付款項週轉率：因98年度調整付款時程所致。
5. 固定資產週轉率、總資產週轉率：因98年度營收減少。
6. 資產報酬率、股東權益報酬率：因98年度營收減少，純益亦隨之減少。
7. 營業利益及稅前純益占實收資本比率：因98年度營業損失及稅前損失所致。
8. 純益率、每股盈餘：因98年度純損所致。
9. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：因98年度純損所致。
10. 營運槓桿度、財務槓桿度：因98年度純損所致。

註1：以上各年財務資料除99年3月31日之資料係經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，列示如下之計算公式：

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (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／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／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。(註3)

## 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。(註4)
- (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)。(註4)
- (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)。(註4)

## 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(註5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三. 最近年度財務報告之監察人審查報告

均豪精密工業股份有限公司

本公司董事會造送九十八年度營業報告書、盈餘分派案及經資誠聯合會計師事務所曾國華及王偉臣會計師查核簽證之財務報表及合併報表，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

本公司九十九年股東常會

李明俊

監察人： 張中偉

梁茂生

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 八 日

四. 最近年度財務報表

均豪精密工業股份有限公司

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

(股票代碼 5443)

公司地址：新竹市新竹科學工業園區創新一路五之一  
號四樓

電 話：(03)563-9999

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09002791 號

均豪精密工業股份有限公司 公鑒：

均豪精密工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。均豪精密工業股份有限公司民國九十七年度之財務報表係由其他會計師查核，並因部份採權益法評價之長期股權投資餘額為新台幣 30,818 仟元及所認列之投資收益為新台幣 1,799 仟元，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，而於民國九十八年三月十一日出具修正式無保留意見查核報告。民國九十八年度部份採權益法評價之長期股權投資，係依其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益為新台幣 1,405 仟元，截至民國九十八年十二月三十一日止，該部份採權益法之長期股權投資餘額為新台幣 25,308 仟元。另如附註十一所述，民國九十八年度所揭露有關轉投資事業相關資訊，部份亦係按被投資公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表所編製。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達均豪精密工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

均豪精密工業股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國九十九年三月二十二日

均豪精密工業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 449,233	10	\$ 488,977	8	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 100,000	2	\$ 382,409	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	392,137	8	-	-	2140 應付帳款	896,361	19	1,207,099	20
1120 應收票據淨額	17,014	-	2,104	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	66,258	1	184,516	3
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,168,855	25	2,192,436	36	2160 應付所得稅(附註四(十七))	-	-	8,679	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註四(三)及五)	1,299	-	7,061	-	2170 應付費用	269,891	6	370,157	6
1160 其他應收款	4,579	-	1,131	-	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五)	1,474	-	102,867	2
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	11,931	-	18,351	-	2210 其他應付款項	-	-	1,165	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	47,388	1	29,457	1	2260 預收款項	43,982	1	48,514	1
120X 存貨(附註四(四))	574,479	12	955,559	16	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十))	87,091	2	148,982	3
1250 預付費用	13,396	-	20,118	-	2280 其他流動負債	9,304	-	23,561	-
1260 預付款項	7,747	-	17,014	-	21XX 流動負債合計	1,474,361	31	2,477,949	41
1275 待出售非流動資產(附註四(五))	-	-	24,436	-	長期負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	53,514	1	165,372	3	2420 長期借款(附註四(十))	578,460	12	515,551	8
1298 其他流動資產 - 其他	1,762	-	1,866	-	24XX 長期負債合計	578,460	12	515,551	8
11XX 流動資產合計	2,743,334	57	3,923,882	64	2810 其他負債				
基金及投資					2820 應計退休金負債(附註四(十一))	1,060	-	12,076	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	16,613	-	30,913	1	2860 存入保證金	135	-	4,859	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,174,711	25	1,234,455	20	28XX 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	-	-	12,837	1
14XX 基金及投資合計	1,191,324	25	1,265,368	21	2XXX 其他負債合計	1,195	-	29,772	1
固定資產(附註四(八))					負債總計	2,054,016	43	3,023,272	50
成本					股東權益				
1521 房屋及建築	677,744	14	665,337	11	3110 股本(附註四(十二))				
1531 機器設備	47,910	1	93,338	2	普通股本	2,284,232	48	2,272,602	37
1551 運輸設備	13,021	-	14,857	-	資本公積(附註四(十三))				
1561 辦公設備	36,691	1	63,521	1	3211 普通股溢價	369,711	8	360,000	6
1681 其他設備	132,381	3	194,120	3	3220 庫藏股票交易(附註四(十五))	-	-	3,764	-
15XY 成本及重估增值	907,747	19	1,031,173	17	3260 長期投資	3,454	-	3,454	-
15X9 減：累計折舊	(183,386)	(4)	(184,232)	(3)	3270 合併溢額	66,707	1	66,707	1
1670 未完工程及預付設備款	1,050	-	4,745	-	保留盈餘(附註四(十四))				
15XX 固定資產淨額	725,411	15	851,686	14	3310 法定盈餘公積	118,199	2	101,288	2
其他資產					3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	(162,024)	(3)	237,598	4
1820 存出保證金	12,617	-	10,642	-	股東權益其他調整項目				
1830 遞延費用	19,384	1	52,356	1	3450 金融商品之未實現損益	-	(951)	-	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十七))	88,499	2	-	-	3420 累積換算調整數	118,059	2	134,843	2
18XX 其他資產合計	120,500	3	62,998	1	3480 庫藏股票(附註四(十五))	(71,785)	(1)	(98,643)	(2)
1XXX 資產總計	\$ 4,780,569	100	\$ 6,103,934	100	3XXX 股東權益總計	2,726,553	57	3,080,662	50
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 4,780,569	100	\$ 6,103,934	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司  
損益表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	2,195,657	102	\$	4,480,895	100
4170 銷貨退回	(	11,597)	( 1)	(	7,503)	-
4190 銷貨折讓	(	20,584)	( 1)	(	1,126)	-
4000 營業收入合計		<u>2,163,476</u>	<u>100</u>		<u>4,472,266</u>	<u>100</u>
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	1,789,956)	( 83)	(	3,484,069)	( 78)
5910 營業毛利		<u>373,520</u>	<u>17</u>		<u>988,197</u>	<u>22</u>
5920 聯屬公司間未實現利益	(	39)	-	(	1,267)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		<u>1,267</u>	-		<u>625</u>	-
營業毛利淨額		<u>374,748</u>	<u>17</u>		<u>987,555</u>	<u>22</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	286,768)	( 13)	(	503,917)	( 11)
6200 管理及總務費用	(	105,048)	( 5)	(	129,461)	( 3)
6300 研究發展費用	(	196,632)	( 9)	(	226,599)	( 5)
6000 營業費用合計	(	<u>588,448</u>	<u>( 27)</u>	(	<u>859,977</u>	<u>( 19)</u>
6900 營業淨(損)利	(	<u>213,700</u>	<u>( 10)</u>	(	<u>127,578</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		791	-		3,016	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		891	-		-	-
7130 處分固定資產利益		26,564	1		31	-
7140 處分投資利益		-	-		1,825	-
7250 壞帳轉回利益		-	-		43,178	1
7480 什項收入		34,839	2		63,519	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>63,085</u>	<u>3</u>		<u>111,569</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	17,057)	( 1)	(	27,892)	( 1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(	179,892)	( 8)	(	64,984)	( 1)
7540 處分投資損失	(	1,989)	-	(	-	-
7560 兌換損失	(	5,599)	-	(	10,411)	-
7630 減損損失(附註四(六))	(	14,300)	( 1)	(	-	-
7880 什項支出		-	-	(	2,909)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>218,837</u>	<u>( 10)</u>	(	<u>106,196</u>	<u>( 2)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(	<u>369,452</u>	<u>( 17)</u>	(	<u>132,951</u>	<u>3</u>
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十七))	(	<u>10,449</u>	<u>( 1)</u>		<u>36,156</u>	<u>1</u>
9600 本期淨(損)利	(\$	<u>379,901</u>	<u>( 18)</u>	\$	<u>169,107</u>	<u>4</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
普通股每股(虧損)盈餘(附註四(十八))						
基本每股(虧損)盈餘						
9750 本期淨(損)利	(\$	<u>1.66</u>	<u>\$ 1.71</u>	\$	<u>0.60</u>	<u>\$ 0.76</u>
稀釋每股(虧損)盈餘						
9850 本期淨(損)利	(\$	<u>1.66</u>	<u>\$ 1.71</u>	\$	<u>0.60</u>	<u>\$ 0.76</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫 藏 股 票	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待補補虧損)				
<b>97 年 度</b>								
97年1月1日餘額	\$ 2,272,602	\$ 430,471	\$ 101,288	\$ 68,491	\$ -	\$ 72,666	(\$ 61,820)	\$ 2,883,698
97年度淨利	-	-	-	169,107	-	-	-	169,107
因長期股權投資而發生之資本公積	-	3,454	-	-	-	-	-	3,454
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	62,177	-	62,177
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(36,823)	(36,823)
採權益法認列之金融商品未實現損失	-	-	-	-	(951)	-	-	(951)
97年12月31日餘額	<u>\$ 2,272,602</u>	<u>\$ 433,925</u>	<u>\$ 101,288</u>	<u>\$ 237,598</u>	<u>(\$ 951)</u>	<u>\$ 134,843</u>	<u>(\$ 98,643)</u>	<u>\$ 3,080,662</u>
<b>98 年 度</b>								
98年1月1日餘額	\$ 2,272,602	\$ 433,925	\$ 101,288	\$ 237,598	(\$ 951)	\$ 134,843	(\$ 98,643)	\$ 3,080,662
庫藏股票轉讓予員工	-	(3,764)	-	(2,810)	-	-	26,858	20,284
員工行使認股權發行股份	11,630	9,711	-	-	-	-	-	21,341
97年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	16,911	(16,911)	-	-	-	-
98年度淨損	-	-	-	(379,901)	-	-	-	(379,901)
處分採權益法認列之金融商品未實現								
損失	-	-	-	-	951	-	-	951
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(16,784)	-	(16,784)
98年12月31日餘額	<u>\$ 2,284,232</u>	<u>\$ 439,872</u>	<u>\$ 118,199</u>	<u>(\$ 162,024)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,059</u>	<u>(\$ 71,785)</u>	<u>\$ 2,726,553</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨(損)利	(\$	379,901)		\$	169,107	
調整項目						
折舊費用		59,909			65,511	
各項攤提		25,575			31,063	
金融資產評價利益	(	891)			-	
呆帳費用本期提列(迴轉數)		21,159		(	43,178)	
存貨跌價及呆滯損失本期提列數		8,691			55,012	
存貨盤虧		446			405	
存貨報廢損失		52,214			6,629	
按權益法認列之投資損失		179,892			64,984	
處分投資損失(利益)		1,989		(	1,825)	
處分資產利益	(	26,564)		(	31)	
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失		14,300			-	
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利		70,045			600	
遞延所得稅資產淨變動數		10,522			22,547	
其他		-			138	
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(	391,246)			-	
應收票據淨額	(	14,910)			33,042	
應收帳款		1,002,422		(	844,305)	
應收帳款-關係人		5,762			62,336	
其他應收款-關係人		6,420			-	
存貨		319,729		(	207,970)	
其他應收款、預付款項、預付費用及其他流動資產		16,782			26,180	
應付票據		-		(	1,868)	
應付帳款	(	310,738)			511,564	
應付帳款-關係人	(	118,258)			112,599	
應付所得稅	(	8,679)		(	62,077)	
應付費用	(	100,266)			146,234	
其他應付款-關係人		287		(	4,177)	
其他應付款、預收款項及其他流動負債	(	17,561)			1,598	
應計退休金負債	(	11,016)		(	6,147)	
遞延貸項	(	1,228)			642	
營業活動之淨現金流入		<u>414,886</u>			<u>138,613</u>	

(續次頁)

均豪精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
採權益法之長期股權投資增加投資價款	(\$ 221,787)	(\$ 163,219)
購買備供出售金融資產	-	( 738,000)
處分備供出售金融資產價款	-	739,825
其他金融資產 - 流動增加	( 17,931)	( 20,357)
處分採權益法之長期股權投資價款	13,772	-
購置固定資產	( 17,249)	( 124,824)
處分資產價款	129,585	1,611
遞延費用增加	( 3,189)	( 36,130)
處分遞延費用價款	10,314	-
存出保證金(增加)減少	( 1,975)	185
投資活動之淨現金流出	( 108,460)	( 340,909)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期銀行借款(減少)增加	( 282,409)	118,409
應付短期票券減少	-	( 79,406)
長期銀行借款增加	150,000	276,888
長期銀行借款減少	( 148,982)	-
其他應付款項 - 關係人(資金融通)(減少)增加	( 101,680)	101,680
存入保證金(減少)增加	( 4,724)	4,749
買回庫藏股票	-	( 36,823)
庫藏股票轉讓員工	20,284	-
員工執行認股權價款	21,341	-
融資活動之淨現金(流出)流入	( 346,170)	385,497
本期現金及約當現金(減少)增加	( 39,744)	183,201
期初現金及約當現金餘額	488,977	305,776
期末現金及約當現金餘額	\$ 449,233	\$ 488,977
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 17,414	\$ 27,942
本期支付所得稅	\$ 8,605	\$ 3,374
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
一年內到期之長期銀行借款	\$ 87,091	\$ 148,982
固定資產重分類至待出售非流動資產	\$ -	\$ 24,436
預付設備款轉列遞延費用	\$ -	\$ 13,150
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 16,084	\$ 122,551
減: 期末應付設備款	-	( 1,165)
加: 期初應付設備款	1,165	3,438
本期支付現金	\$ 17,249	\$ 124,824

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均 豪 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於 67 年 12 月 22 日設立，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。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 723 人及 960 人。

本公司股票自 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 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 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。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、員工分紅及董監酬勞費、所得稅暨商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

流動資產包括現金、以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)公平價值變動列入損益之金融商品-流動

公平價值變動列入損益之金融商品-流動包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認

列金融資產或金融負債。於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### (三) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### (四) 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。備抵呆帳係按應收款項之可收現性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### (五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (六) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自 95 年 1 月 1 日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非按權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金成本或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自 95 年 1 月 1 日起，其以前取得之按權益法計價之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力，則未實現損益應予全部遞延；若本公司對被投資公司不具有控制能力，則未實現損益應按年底持股比例予以遞延。

本公司與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，不論本公司對被投資公司是否具有控制能力，皆按本公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。本公司與採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現損益應按本公司對產生損益之被投資公司約當持股比例遞延，除本公司對各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益應按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利不列為投資利益，僅註記

股數增加，並按增加後之總股數，重新計算每股成本。

出售時其成本係按加權平均法計算。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計算。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係採用直線法，按下列耐用年限提列：房屋及建築，47至60年；機器設備，3至10年；運輸設備、辦公設備及其他設備，3至15年。固定資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，則就其殘值重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。因而產生之損益，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(九) 遞延資產

遞延費用按2至10年平均攤銷。

(十) 閒置資產

閒置資產係按其淨變現價值或未折減餘額較低者計價，並按其耐用年限計提折舊。

(十一) 資產減損

倘資產(主要為固定資產、閒置資產、遞延費用及採權益法計價之長期股權投資)以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面帳值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

發行酬勞性員工認股權，其給與日於93年1月1日至96年12月31日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96

年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### (十五) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### (十六) 所得稅

所得稅係作跨期間分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購買設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十七) 政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為政府補助收入，尚未實現者，列為遞延收入(帳列其他流動負債)，依相對事項分年認為政府補助收入。

(十八) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動除使本公司民國 98 年度之營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$61,351 及減少 \$61,351 外，因子公司採用上開修訂公報並未影響其損益，故本公司所認列之轉投資損益亦無影響，綜上，此項會計原則變動對本公司民國 98 年度淨損及每股虧損並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計原則變動，因本公司擬保留盈餘不予分派，故未估列員工分紅及董監酬勞相關費用，因而對本公司民國 97 年度淨利及每股盈餘並無影響。

(三) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度淨利及每股盈餘並無影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,178	\$ 908
支票存款及活期存款	345,755	488,069
定期存款	102,300	-
	<u>\$ 449,233</u>	<u>\$ 488,977</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 391,887	\$ -
交易目的金融資產評價調整	250	-
合計	<u>\$ 392,137</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國98年及97年度認列之金融資產評價利益分別計\$891及\$0。

##### (三)應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款—一般客戶	\$ 1,408,999	\$ 2,411,956
應收帳款—關係人	1,299	7,061
	1,410,298	2,419,017
減：備抵呆帳	(240,144)	(219,520)
	<u>\$ 1,170,154</u>	<u>\$ 2,199,497</u>

本公司於民國98年7月與安泰商業銀行簽訂應收帳款讓售合約。根據合約書，本公司出售應收帳款予銀行時，即可向銀行預支一定成數款項，因屬有追索權應收帳款承購，未符合除列金融資產之條件，故本公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列長期借款項下。截至民國98年及97年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

98年12月31日				
讓售對象	讓售應收 帳款金額	額度	已預支金額	已預支金額 之利率區間
安泰商業銀行	\$231,500	\$ 487,500	\$ 150,000	2.24%

民國97年12月31日：無。

(四) 存貨

	98 年	12 月	31 日	
	成	本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原	\$	128,879	(\$ 42,237)	\$ 86,642
在		481,651	( 73,131)	408,520
製		108,145	( 29,004)	79,141
製		176	-	176
在	\$	718,851	(\$ 144,372)	\$ 574,479
途				
存				
貨				

	97 年	12 月	31 日	
	成	本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原	\$	197,409	(\$ 36,828)	\$ 160,581
在		682,659	( 33,066)	649,593
製		206,161	( 65,787)	140,374
製		5,011	-	5,011
在	\$	1,091,240	(\$ 135,681)	\$ 955,559
途				
存				
貨				

當期認列之存貨相關費損：

	98 年度	97 年度
已出售存貨成本	\$ 1,728,605	\$ 3,422,023
存貨呆滯及跌價損失	8,691	55,012
存貨報廢損失	52,214	6,629
其他	446	405
	\$ 1,789,956	\$ 3,484,069

(五) 待出售非流動資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
待出售土地	\$ -	\$ 10,583
待出售房屋及建築物	-	13,853
	\$ -	\$ 24,436

民國 97 年度本公司預計於未來一年內處分位於新店市之土地、房屋及建築，該土地、房屋及建築係原本公司營業使用，於民國 97 年底已與趙欽偉及王超平先生簽定出售合約，並已收取簽約金約 15,200 仟元(帳列其他流動負債)。而將該土地、房屋及建築分類為待出售非流動資產時，本公司管理當局評估並無應認列之減損損失，且於民國 97 年 12 月 31 日底

亦無減損情形。該項待出售非流動資產已於民國 98 年度實際處分出售。

(六) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票			
	鈦昇科技公司	\$ 30,913	\$ 30,913
	減：累計減損	(14,300)	-
	合計	<u>\$ 16,613</u>	<u>\$ 30,913</u>

1. 本公司持有之標的-鈦昇科技公司普通股股票，因其營運狀況未如預期，顯示投資價值確已減損，故本公司於民國98年度認列\$14,300之資產減損損失。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(以下空白)

(七)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
Gallant-Rapid Corporation Ltd. (GRC公司)	\$ 302,495	100%	\$ 359,564	100%
King Mechatronics Co., Ltd. (KMC公司)	283,108	75.85%	348,172	74.10%
Gallant Precision Machinery (BVI)Ltd. (GPM(BVI)公司)	471,502	100%	428,617	100%
均碩國際公司(均碩公司)	36,837	100%	47,859	100%
Chun-Zhun Enterprise Corporation Ltd. (CZE公司)	55,461	100%	19,425	100%
群錄系統公司	-	-	14,413	24.69%
Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPMM公司)	6,826	100%	7,289	100%
Quality Products and Services (Thailand) Co., Ltd. (QPS公司) (註)	8,147	95.73%	7,875	95.73%
Gallant Precision Marketing (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPM Marketing公司)	1,196	100%	1,241	100.00%
昌昱科技公司	9,139	20%	-	-
	<u>\$1,174,711</u>		<u>\$1,234,455</u>	

註：本公司投資於 QPS 公司之股權其中 48.27% 係由泰國籍及其他個人股東受託持有，並均取具受委託聲明書。

2. 本公司民國 98 年及 97 年度採權益法認列之投資損失分別計 \$179,892 及 \$64,984，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得。
3. 本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已依規定與所有子公司編製民國 98 年及 97 年度合併報表。

(八) 固定資產

	98 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 677,744	(\$ 54,849)	\$ 622,895
機 器 設 備	47,910	( 27,218)	20,692
運 輸 設 備	13,021	( 9,495)	3,526
辦 公 設 備	36,691	( 20,385)	16,306
其 他 設 備	132,381	( 71,439)	60,942
未完工程及預付設備款	1,050	-	1,050
	<u>\$ 908,797</u>	<u>(\$ 183,386)</u>	<u>\$ 725,411</u>

	97 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 665,337	(\$ 40,996)	\$ 624,341
機 器 設 備	93,338	( 36,142)	57,196
運 輸 設 備	14,857	( 8,574)	6,283
辦 公 設 備	63,521	( 24,940)	38,581
其 他 設 備	194,120	( 73,580)	120,540
未完工程及預付設備款	4,745	-	4,745
	<u>\$ 1,035,918</u>	<u>(\$ 184,232)</u>	<u>\$ 851,686</u>

民國98年及97年度利息資本化金額皆為\$0。

(九) 短期借款

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 382,409</u>
借款利率區間	<u>1.36%~1.40%</u>	<u>2.06%~3.08%</u>

(十) 長期借款

借款性質	還款方式	98年12月31日	97年12月31日
抵押借款	自民國97年1月起陸續攤還， 至民國112年7月前償清。	\$ 468,976	\$ 473,968
信用借款	自民國95年4月起陸續攤還， 至民國112年7月前償清。	171,000	150,444
專案信用借款	自民國94年7月起陸續攤還， 至民國102年10月償清。	25,575	40,121
		<u>665,551</u>	<u>664,533</u>
減：一年內到期部分		( <u>87,091</u> )	( <u>148,982</u> )
		<u>\$ 578,460</u>	<u>\$ 515,551</u>
借款利率區間		<u>0.95%~2.24%</u>	<u>1.00%~3.00%</u>

提供長期借款之擔保品，請詳附註六。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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)之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4.06%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。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

- (1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國98年及97年度精算假設中之折現率皆為2.5%，退休基金預期報酬率皆為2.5%，薪資調整率皆為2%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按20.06年平均分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 13,094)	(\$ 20,558)
非既得給付義務	( 57,071)	( 61,995)
累積給付義務	( 70,165)	( 82,553)
未來薪資增加影響數	( 21,318)	( 23,127)
預計給付義務	( 91,483)	( 105,680)
退休基金資產公平價值	<u>98,583</u>	<u>99,425</u>
提撥狀況	7,100	( 6,255)
未認列過渡性淨給付義務	7,037	8,198
未認列退休金損益	( 15,197)	( 14,019)
應付退休金	<u><u>(\$ 1,060)</u></u>	<u><u>(\$ 12,076)</u></u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 2,814	\$ 3,314
利息成本	2,631	2,844
退休基金資產預期報酬	( 2,550)	( 2,358)
未認列退休金利益之攤銷	<u>986</u>	<u>1,161</u>
當期淨退休成本	<u><u>\$ 3,881</u></u>	<u><u>\$ 4,961</u></u>

3. 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，每月按不低於薪資之 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。
4. 民國 98 年及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$28,710 及 \$33,287。

(十二)股本

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,500,000，分為 250,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額 \$2,284,232，每股面額 10 元。
2. 民國 98 年度，本公司因員工行使認股權憑證而發行之新股計 1,163 仟股(每股認購價格為 18.35 元)，因尚未達應辦理變更登記之期限，而未完成股本變更登記。

### (十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。惟當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本，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。

### (十四) 保留盈餘

1. 本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之：

員工紅利百分之十。

董事、監察人酬勞百分之三。

股東紅利百分之八十七。

2. 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

3. 本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項(包括金融商品未實現損失及累積換算調整數等)餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

4. 本公司企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，股利政策採低現金股利加額外股利政策。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以股票股利為主，得搭配部分現金股利。原則上每年發放之現金股利之比例不低於當年度發放現金及股票股利之百分之十。

5. 本公司於民國 97 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 96 年度虧損撥補案，以該年度盈餘\$300,879 用以彌補虧損。本公司民國 97 年度盈餘分派議案於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議通過除提列法定盈餘公積\$16,911 外，餘不擬分配，上述盈餘分派議案與民國 98 年 4 月 24 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 98 年度為營運虧損，故依截止當期止之稅後淨損估列之



(十六) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國98年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (單位)	合約 期間	既得條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
員工認股權 計畫	96.12.14	5,000 (仟股)	5年	註1	不適用	不適用
庫藏股票轉 讓予員工 (註2)	98.5.4	1,615 (仟股)	-	立即既得	-	-

註1：屆滿2年、3年及4年之服務可行使認股權累計比率分別為50%、75%及100%。

註2：給與日之履約價格為12.56元，另因給與日之履約價格高於公平價值，無須認列酬勞成本。

2. 上述酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	98年1月1日至12月31日		97年1月1日至12月31日	
	數量(仟股)	加權平均 行使價格	數量(仟股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	5,000	18.35元	5,000	18.35元
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,163)	18.35元	-	-
本期沒收	(1,008)	-	-	-
期末流通在外	2,829	18.35元	5,000	18.35元
期末可行使之認股選擇權	833	18.35元	-	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-	-	-

3. 截至民國98年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格	加權平均 行使價格
18.35元	2,829	2.95年	18.35元	833	18.35元	18.35元

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

	98年度		97年度	
	報表認列	擬制性資料	報表認列	擬制性資料
本期淨(損)利	(\$379,901)	(\$387,824)	\$169,107	\$155,827
每股(虧損)盈餘				
基本每股(虧損)盈餘(元)	( 1.71)	( 1.74)	0.76	0.70
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	( 1.71)	( 1.74)	0.76	0.70

上開酬勞性員工認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，依給與日之各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	給與日：民國 96 年 12 月 14 日
預期股利率	0%
預期價格波動性	43.78%
無風險利率	2.46%
預期存續期間	3.875年
給與之認股選擇權	5,000仟股
每股加權平均公平價值	6.71元

(十七)所得稅

1. 所得稅費用

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅 (\$	92,363)	\$ 33,228
永久性差異之所得稅影響數	71,930	( 857)
暫時性差異	-	-
免稅所得	-	( 9,324)
虧損扣抵之所得稅影響數	( 50,141)	-
投資抵減之所得稅影響數	6,369	( 32,026)
稅法修正之所得稅影響數	32,061	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	-
備抵評價之所得稅影響數	42,666	31,261
最低稅負制之所得稅影響數	-	8,944
以前年度所得稅高估數	( 73)	( 67,382)
所得稅費用(利益)	10,449	( 36,156)
加：以前年度所得稅高估數	73	67,382
遞延所得稅資產淨變動數	( 10,522)	( 22,547)
減：暫繳及扣繳稅款	( 89)	-
應(退)付所得稅	<u>(\$ 89)</u>	<u>\$ 8,679</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 139,275	\$ 185,191
遞延所得稅負債-流動	( 956)	-
備抵遞延所得稅資產-流動	( 84,805)	( 19,819)
	<u>\$ 53,514</u>	<u>\$ 165,372</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 170,276	\$ 156,397
遞延所得稅負債-非流動	-	( 65,137)
備抵遞延所得稅資產-非流動	( 81,777)	( 104,097)
	<u>\$ 88,499</u>	<u>(\$ 12,837)</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$225,870	\$ 45,174	\$195,312	\$ 48,828
預估保固費用	127,940	25,588	238,764	59,691
存貨未實現跌價損失	144,370	28,874	135,680	33,920
未實現兌換淨(利)損 ( 4,780)	( 4,780)	( 956)	10,412	2,603
其他	40	8	2,040	510
投資抵減		39,631		39,639
備抵評價		( 84,805)		( 19,819)
		<u>\$ 53,514</u>		<u>\$ 165,372</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
長期股權投資永久性				
跌價損失	50,034	\$ 10,007	48,108	\$ 12,027
退休金超限	1,060	212	14,836	3,709
依權益法認列之國外				
投資淨損(利)	82,370	16,474	( 86,152)	( 21,538)
其他	14,300	2,860	476	119
虧損扣抵	250,703	50,141	-	-
投資抵減		90,582		96,943
備抵評價		( 81,777)		( 104,097)
		<u>\$ 88,499</u>		<u>(\$ 12,837)</u>

4. 截至民國98年12月31日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
虧損扣抵	\$ 50,141	\$ 50,141	108年
機器設備	2,057	679	102年
研究發展支出	158,446	128,630	102年
人才培訓支出	1,058	904	102年
	<u>\$ 211,702</u>	<u>\$ 180,354</u>	



(十九) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期及去年度同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	98年1月1日至12月31日			97年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$229,191	\$185,778	\$414,969	\$275,735	\$208,789	\$484,524
勞健保費用	24,582	17,416	41,998	27,126	17,207	44,333
退休金費用	16,103	12,607	28,710	19,527	13,760	33,287
其他用人 費用	87,217	65,294	152,511	123,107	76,284	199,391
折舊費用	44,027	15,882	59,909	48,968	16,543	65,511
攤銷費用	20,854	4,721	25,575	22,895	8,168	31,063

(以下空白)

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>							
Gallant-Rapid Corporation Ltd. (GRC公司)					子	公												
Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. (GPM (BVI)公司)					子	公												
均碩國際公司(均碩公司)					子	公												
Chun-Zhun Enterprise Corporation Ltd. (CZE公司)					子	公												
King Mechatronics Co., Ltd. (KMC公司)					子	公												
Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPMM公司)					子	公												
Quality Products and Services (Thailand) Co., Ltd. (QPS公司)					子	公												
Gallant Precision Marketing (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPM Marketing公司)					子	公												
群錄系統(股)公司					按	權	益	法	評	價	之	被	投	資	公	司	(註3)	
昌昱科技(股)公司					按	權	益	法	評	價	之	被	投	資	公	司		
均準精密機械有限公司(均準公司)					孫	公												(註1)
蘇州均華精密機械有限公司(均華公司)					孫	公												
均強機械(蘇州)有限公司(GPI公司)					孫	公												
均豪精密工業(廈門)有限公司(均豪廈門公司)					孫	公												
均豪科技(深圳)有限公司(均豪深圳公司)					孫	公												
Apex-i International (BVI) Co., Ltd. (Apex-i公司)					孫	公												
上海均碩商貿有限公司(上海均碩公司)					曾	孫	公											(註2)

註1：已於民國97年11月完成清算程序。

註2：已於民國98年10月1日完成解散清算相關事宜。

註3：已於民國98年10月22日處分採權益法評價之長期股權投資。

### (二)與關係人間重大交易事項

#### 1. 銷貨

民國98及97年度，本公司與各關係人之銷貨均未達本公司銷貨淨額之10%，其向關係人銷貨淨額分別為\$12,752及\$55,357。本公司對關係及非關係之銷貨之交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。

## 2. 進貨

	98年度		97年度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
GRC公司	\$ 6,994	1%	\$ 201,106	6%
GPM(BVI)公司	84,833	8%	189,665	5%
KMC公司	45,795	4%	47,248	2%
群錄系統(股)公司	7,730	1%	39,706	1%
GPI公司	-	-	1,994	-
CZE公司	-	-	582	-
其他	5,604	1%	3,620	-
合計	<u>\$ 150,956</u>	<u>14%</u>	<u>\$ 483,921</u>	<u>14%</u>

本公司對關係人及非關係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，其交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。

## 3. 應收帳款

(1) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日，本公司與各關係人之應收帳款均未達公司應收帳款淨額之 10%，其向關係人之應收帳款金額分別為 \$1,299 及 \$7,061。

(2) 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日 (93) 基祕字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其金額分別為 \$4,372 及 \$4,436。

## 4. 其他應收款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金 額	佔其他應收 款百分比	金 額	佔其他應收 款百分比
QPS公司	\$ 4,372	27%	\$ 4,436	23%
GRC公司	2,206	13%	3,953	20%
GPM(BVI)公司	1,616	10%	3,319	17%
KMC公司	1,294	8%	2,543	13%
均豪廈門公司	419	2%	2,330	12%
均華公司	300	2%	481	2%
其他	1,724	11%	1,289	7%
	<u>\$ 11,931</u>	<u>73%</u>	<u>\$ 18,351</u>	<u>94%</u>

上述其他應收款主係為代墊(購)款等所產生。

5. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
群錄系統(股)公司	\$ 24,266	3%	\$ 31,983	2%
KMC公司	18,685	2%	12,880	1%
GPM(BVI)公司	11,709	1%	31,794	2%
GRC公司	6,469	1%	106,886	8%
昌昱科技(股)公司	4,430	-	-	-
其他	699	-	973	-
	<u>\$ 66,258</u>	<u>7%</u>	<u>\$ 184,516</u>	<u>13%</u>

6. 其他應付款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔其他應付款百分比	金額	佔其他應付款百分比
GPMM公司	\$ 849	58%	\$ -	-
均碩公司	496	34%	-	-
KMC公司	-	-	78,974	76%
GRC公司	-	-	23,034	22%
均華公司	-	-	859	1%
其他	129	8%	-	-
	<u>\$ 1,474</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 102,867</u>	<u>99%</u>

上述其他應付款主係為佣金費用、融資款利息及代墊款等所產生。

7. 資金融通情形(借入)

	98年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用總額
KMC公司	\$ 83,856	\$ -	3.46%~5.38%	\$ 587
GRC公司	24,458	-	3.42%~4.52%	178
	<u>\$ 108,314</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 765</u>

	97年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息費用總額
KMC公司	\$ 78,720	\$ 78,720	3.46%~5.39%	\$ 2,184
GRC公司	22,960	22,960	3.42%~4.52%	633
	<u>\$ 101,680</u>	<u>\$101,680</u>		<u>\$ 2,817</u>

註：帳列「其他應付款項-關係人」。

### 8. 其他交易

	98年度		97年度	
	項目	金額	項目	金額
均碩公司	租金收入	\$ 848	租金收入	\$ 848
均碩公司	佣金支出	1,672	服務收入	667
均豪廈門公司	代購收入	13,242	代購收入	4,680
均華公司	代購收入	109	代購收入	-
GRC公司	代購收入	146	代購收入	6,903
KMC公司	服務收入	-	服務收入	2,100
GPI公司	代購收入	240		
GRC公司	服務收入	-	服務收入	700
GPM(BVI)公司	服務收入	-	服務收入	2,800
GPMM公司	服務費	4,525	服務費	7,054

### 9. 背書保證

關係人名稱	98年度		97年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
KMC公司	\$ 145,935	\$ 3,199	\$ 145,935	\$ 65,600
均碩公司	61,000	50,000	61,000	61,000
均豪廈門公司	244,580	63,980	229,600	229,600
GPM(B. V. I.)公司	524,100	124,761	492,000	492,000
GRC公司	69,880	-	65,600	65,600
均準公司	-	-	20,885	-
Apex-i公司	-	-	16,500	-

### 10. 財產交易

	98年度		
	出售資產	出售價款	處分損益
昌昱科技(股)公司	固定及遞延資產	\$ 40,184	(\$ 2,764)

	97年度		
	出售資產	出售價款	處分損益
均豪廈門	固定資產	\$ 657	\$ 125

本公司與關係企業間之財產交易價格，係參考帳面價值及市場行情議定，處分損益因金額不具重大性，並未予以遞延。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪資及獎金	\$ 25,363	\$ 27,920
業務執行費用	240	354
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 25,603</u>	<u>\$ 28,274</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、質押之資產

截至民國98及97年12月31日止，本公司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>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	
定期存款及備償戶(表列「其他金融資產-流動」)	\$ 47,388	\$ 29,457	長期借款、關稅保證及履約擔保
固定資產淨額	622,895	648,777	長期借款
應收帳款	<u>231,500</u>	<u>-</u>	長期借款
	<u>\$ 901,783</u>	<u>\$ 678,234</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司簽訂廠房合約及未來租金支出彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
99年度	\$ 14,885
100年度	14,980
101年度	14,980
102年度	12,249
103年度	9,020

依約，104年度以後應支付租金約為\$52,560，按郵政儲金匯業局一年期定存利率0.74%折算現值為\$50,609。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 98 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品公平價值之資訊

	98年12月31日			97年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,712,809	\$ -	\$ 1,712,809	\$ 2,750,159	\$ -	\$ 2,750,159
公平價值變動列入損益之金融資產	392,137	392,137	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	16,613	-	16,613	30,913	-	30,913
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,334,119	-	1,334,119	2,261,751	-	2,261,751
長期借款(含一年內到期)	665,551	-	665,551	664,533	-	664,533

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項等。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
3. 衍生性金融商品公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$22,150 及\$29,457；金融負債分別為\$75,575 及\$135,121；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$473,137 及\$485,664，金融負債分別為\$689,976 及\$911,821。

#### (四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

#### (五) 重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司除持有之上市(櫃)股票投資及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

##### 2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

##### 3. 流動性風險

(1)本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(2)本公司投資之權益商品如具活絡市場，則預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險；另本公司投資之權益商品如無活絡市場，則無法在市場以接近公平價值之價格迅速出售，亦可能導致流動性風險。

##### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司現金流出\$7,656。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2及註3)
0	均豪精密工業公司	QPS公司	其他應收款 -關係人(註1)	\$ 4,725	\$ 4,372	-	短期融通資金	\$ -	營運需要	\$ -	無	\$ -	\$ 272,655	\$ 1,090,621
1	KMC公司	均豪精密工業公司	其他應收款 -關係人	83,856	-	3.46%-5.38%	"	-	"	-	"	-	149,356	149,356
2	GRC公司	均豪精密工業公司	其他應收款 -關係人	24,458	-	3.42%-4.52%	"	-	"	-	"	-	118,358	118,358
3	GPI公司	均豪廈門公司	其他應收款 -關係人	24,547	-	-	"	-	"	-	"	-	75,201	75,201
4	KMC公司	均華公司	其他應收款 -關係人	50,663	-	2.16%-5.10%	"	-	"	-	"	-	149,356	149,356
5	均碩公司	Apex-i(BVI)公司	其他應收款 -關係人	2,358	-	1.30%	"	-	"	-	"	-	3,684	3,684

註1：依財團法人中華民國會計研究發展基金會93年7月9日基秘字第167號函規定，將已逾非關係人正常授信期間三個月尚未收回屬其他應收款性質之應收代墊費用\$4,372，視為資金貸與他人。

註2：本公司轉投資之子公司遵照本公司「資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以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

(2)公司間或與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淨值的百分之十為限。

註3：係依子公司「資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以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

(2)公司間或與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淨值的百分之十為限。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係	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	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額		
								實收資本額之百分之五十	佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註1)
0	均豪精密工業公司	KMC公司	子公司	實收資本額之百分之五十 ，即1,142,116仟元	\$ 145,935	\$ 3,199	\$ -	0.12%	\$ 2,284,232	
	"	均豪(廈門)公司	孫公司		"	244,580	63,980	-	2.35%	2,284,232
	"	均碩公司	子公司		"	61,000	50,000	-	1.83%	2,284,232
	"	GPM(B.V.I)公司	子公司		"	524,100	124,761	-	4.58%	2,284,232
	"	GRC公司	子公司		"	69,880	-	-	-	2,284,232
1	GPI公司	均豪(廈門)公司	孫公司	實收資本額之百分之五十 ，即122,792仟元	116,464	-	-	-	245,585	
2	均華公司	均豪(廈門)公司	孫公司	實收資本額之百分之五十 ，即88,250仟元	91,949	-	-	-	176,501	

註1：本公司所訂定背書保證之總額以實收資本額為限。

3. 期末持有有價證券情形：

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		比率	市價/(仟元)	備註
				股數/單位數	帳面金額			
均豪精密工業公司	保德信債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-	4,363,245	\$ 66,041	不適用	\$ 66,041	註
"	第一金全家福基金	"	"	1,173,984	200,090	不適用	200,090	"
"	第一金台灣債券基金	"	"	5,205,609	76,006	不適用	76,006	"
"	台壽保所羅門債券基金	"	"	4,143,291	50,000	不適用	50,000	"
"	GRC 公司股票	子公司	採權益法之長期股權投資	9,560,000	302,495	100%	295,895	"
"	KMC 公司股票	子公司	"	2,109,119	283,108	75.85%	283,216	"
"	GPM(B.V.I) 公司股票	子公司	"	19,100,000	471,502	100%	471,402	"
"	均碩公司股票	子公司	"	6,600,000	36,837	100%	36,837	"
"	CZE 公司股票	子公司	"	3,896,000	55,461	100%	55,461	"
"	GPMM 公司股票	子公司	"	500,000	6,826	100%	6,826	"
"	QPS 公司股票	子公司	"	62,230	8,147	95.73%	8,147	"
"	GPM Marketing 公司股票	子公司	"	500,000	1,196	100%	1,196	"
"	昌昱科技公司股票	按權益法計價之被投資公司	"	1,000,000	9,139	20%	9,139	"
"	鈦昇科技公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,443,520	16,613	6.51%	16,613	"

註：(1)有公開市價者，係98年12月31日之收盤價或基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，係依據被投資公司同期間自結之財務報表計算之每股淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末			
					股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額 (註)
均豪精密 工業公司	保德信債券基金	公平價值	不適用	無	-	\$ -	\$11,457,883	\$ 173,000	7,094,638	\$ 107,342	\$ 107,113	\$ 229	4,363,245	\$ 66,041
		變動列入 損益之金 融資產- 流動												
"	群益安穩債券基金	"	"	"	-	-	8,053,291	124,000	8,053,291	124,075	124,000	75	-	-
"	第一金全家福基金	"	"	"	-	-	1,644,444	280,000	407,459	80,145	80,000	145	1,173,984	200,090
"	第一金台灣債券基金	"	"	"	-	-	12,705,711	186,000	7,545,101	110,127	110,000	127	5,205,609	76,006
"	GPM(B. V. I.)公司	採權益法	不適用	子公司	15,000,000	428,617	4,100,000	135,054	-	-	-	-	19,100,000	471,502
		之長期股 權投資												
GPM (B. V. I.) 公司	均豪廈門公司	"	不適用	子公司	不適用	449,390	不適用	135,054	-	-	-	-	不適用	495,919

註：公平價值變動列入損益之金融資產期末餘額含交易目的之金額資產評價；採權益法評價之長期股權投資期末餘額含當期投資損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：無。
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. 從事衍生性商品交易：無。

## (二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
均豪精密工業公司	GRC公司	英屬維京群島	轉投資GPI公司	\$ 324,275	\$ 324,275	9,560,000	100%	\$ 302,495	(\$ 60,700)	(\$ 60,532)	
"	GPM (B. V. I)公司	英屬維京群島	轉投資均豪廈門公司	622,623	487,569	19,100,000	100%	471,502	( 80,107)	( 79,930)	
"	KMC公司	英屬維京群島	轉投資蘇州華景公司及均華公司	76,649	70,337	2,109,119	75.85%	283,108	1,802	1,274	
"	均碩公司	新竹縣	LCD製程設備及其相關零件之進出口及買賣業務	42,225	42,225	6,600,000	100%	36,837	( 10,894)	( 10,894)	
"	CZE公司	英屬維京群島	轉投資均豪深圳公司及均準精密公司	125,379	54,959	3,896,000	100%	55,461	( 31,215)	( 31,215)	
"	群錄系統公司	台中市	高精度自動化設備之設計及製造	-	13,200	-	-	-	9,385	2,318	
"	GPMM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	4,530	4,530	500,000	100%	6,826	( 199)	( 199)	
"	QPS公司	泰國	精密模具零件及沖壓零件	26,866	26,866	62,230	95.73%	8,147	154	147	
"	GPM Marketing公司	馬來西亞	半導體構裝機器及相關零件之進出口與買賣業務	2,245	2,245	500,000	100%	1,196	-	-	
"	昌昱科技公司	新竹縣	機械設備及電子零組件之製造、設計及批發	10,000	-	1,000,000	20%	9,139	( 4,308)	( 861)	
GRC公司	GPI公司	大陸蘇州	機械設備零組件進出口及相關售後服務	156,160	156,160	-	100%	188,003	( 53,713)	不適用	
CZE公司	均豪深圳公司	大陸深圳	生產醫療及機電等設備	70,420	-	-	100%	40,716	( 26,876)	"	
"	均準精密公司	大陸廣州	精密沖壓及電控模具之生產及銷售	-	-	-	-	-	-	"	
KMC公司	蘇州華景公司	大陸蘇州	生產銷售X-ray透視檢視儀	-	5,528	-	-	-	( 2,272)	"	
"	蘇州均華公司	大陸蘇州	精密模具及其他零件之生產及銷售	64,543	64,543	-	100%	267,449	3,379	"	
均碩公司	Apex-i公司	英屬維京群島	轉投資上海均碩公司	3,312	3,312	340,000	100%	430	( 93)	"	
GPM (B. V. I)公司	均豪廈門公司	大陸廈門	光電產品生產設備、機電一體化設備及其零配件生產	617,787	482,733	-	100%	495,919	( 75,634)	"	
Apex-i公司	上海均碩公司	大陸上海	機械設備配件電子產品批發，佣金代理及相關業務技術諮詢服務	-	4,633	-	-	-	( 15)	"	

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料:

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期自台灣匯出累積投資金額	本公司直接間接投資之		期末投資帳面價值	截至年底已匯回投資收益
						匯出	收回		持股比率	本年度認列投資(損)益		
均豪精密工業公司	均強機械(蘇州)有限公司(GPI公司)	機械設備零組件進出口及相關售後服務	6,320仟美元	透過第三地區投資立公司再投資大陸公司	\$ 167,660 ( 5,241仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 167,660 ( 5,241仟美元)	100%	(\$ 53,713)	\$ 188,003	\$ -
"	蘇州華景微機電有限公司(蘇州華景公司)	生產銷售X-Ray透視檢視儀	63,000仟日圓	"	6,944 (20,000仟日圓)	-	-	6,944 (20,000仟日圓)	-	( 2,272)	-	-
"	蘇州均華精密機械有限公司(蘇州均華公司)	精密模具及其他零件之生產與銷售	4,550仟美元	"	60,781 ( 1,900仟美元)	-	-	60,781 ( 1,900仟美元)	75.85%	3,379	267,449	-
"	均豪精密工業(廈門)有限公司(均豪廈門公司)	光電產品生產設備、機電一體化設備及其相關零配件生產	19,100仟美元	"	479,850 (15,000仟美元)	131,159 ( 4,100仟美元)	-	611,009 (19,100仟美元)	100%	( 75,634)	495,919	-
"	均豪科技(深圳)有限公司(均豪深圳公司)	生產醫療及機電等設備	2,086仟美元	"	-	66,731 ( 2,086仟美元)	-	66,731 (2,086仟美元)	100%	( 26,876)	40,716	-
"	均準精密機械有限公司(均準公司)	精密沖壓及電控模具之生產及銷售	-	"	52,048 (1,627仟美元)	-	-	52,048 (1,627仟美元)	-	-	-	-
均碩國際公司	上海均碩商貿有限公司(上海均碩公司)	機械設備配件電子產品批發，佣金代理及相關業務技術諮詢服務	-	"	4,479 (140仟美元)	-	-	4,479 (140仟美元)	-	( 15)	-	-

投資公司名稱	本期期末累計台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
均豪精密工業公司	\$ 965,173 (29,954仟美元及20,000仟日圓)	\$ 1,223,940 (38,043仟美元及20,000仟日圓)	\$ 1,635,932
均碩國際公司	4,479 (140仟美元)	4,479 (140仟美元)	22,102

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事等資訊：請詳附註五(二)1、2及附註十一(一)1、2。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為積體電路生產設備及液晶顯示器製程生產設備之設計、組裝及製造為主要業務。

### (二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門，因此不適用財務會計準則公報第 20 號「地區別資訊」揭露之規定。

### (三) 外銷資訊

本公司民國98年及97年度外銷銷貨之明細如下：

地 區	98年度	97年度
亞 洲	\$ 191,441	\$ 1,026,367

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國98年及97年度銷貨收入占損益表上銷貨金額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	98年度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 例
甲公司	\$ 1,319,667	61%

客戶名稱	97年度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 例
甲公司	\$ 2,514,355	56%

五. 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

均豪精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十八年度及九十七年度

(股票代碼 5443)

公司地址：新竹市科學工業園區創新一路五之一號四樓

電話：(03)563-9999

均豪精密工業股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 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財務會計準則公報第七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 九 十 九 年 三 月 二 十 二 日

## 會計師查核報告

(99)財審報字第 09003570 號

均豪精密工業股份有限公司 公鑒：

均豪精密工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。均豪精密工業股份有限公司民國九十七年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並因部分合併子公司及採權益法之長期股權投資，其財務報表係由各子公司及轉投資公司所委任會計師查核，而於民國九十八年三月十一日出具修正式無保留意見查核報告。民國九十八年度合併財務報表之部分合併子公司財務報表及採權益法評價之長期股權投資係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，對該等子公司財務報表所列之金額及採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露有關轉投資事業相關資訊係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國九十八年十二月三十一日資產總額為新台幣 21,425 仟元，占合併資產總額之 0.43%，民國九十八年度之營業收入淨額為新台幣 2,050 仟元，占合併營業收入淨額之 0.08%。另，民國九十八年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額為新台幣 9,139 仟元及民國九十八年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益為新台幣 1,457 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達均豪精密工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(78)台財證(一)第 26345 號

中華民國九十九年三月二十二日

均豪精密工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 995,143	20	\$ 1,058,310	17	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 135,189	3	\$ 466,686	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	392,137	8	-	-	2120 應付票據	-	-	-	-
1120 應收票據淨額	19,339	-	12,214	-	2140 應付帳款	966,315	19	1,291,963	20
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,302,590	26	2,319,105	36	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	28,696	1	31,983	1
1180 其他應收款 - 關係人	80	-	-	-	2160 應付所得稅(附註四(十七))	-	-	8,008	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	47,388	1	29,457	-	2170 應付費用	309,149	6	401,820	6
120X 存貨(附註四(四))	632,170	12	1,034,842	16	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十))	108,426	2	192,716	3
1260 預付款項	13,364	-	33,515	1	2280 其他流動負債	57,782	1	99,900	2
1275 待出售非流動資產(附註四(五))	-	-	24,436	-	21XX 流動負債合計	1,605,557	32	2,493,076	39
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十七))	53,542	1	166,394	3	長期負債				
1298 其他流動資產 - 其他	33,274	1	59,151	1	2420 長期借款(附註四(十))	578,460	11	672,022	10
11XX 流動資產合計	3,489,027	69	4,737,424	74	24XX 長期負債合計	578,460	11	672,022	10
基金及投資					其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	16,613	1	30,913	1	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	1,239	-	12,691	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	9,139	-	21,479	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十七))	-	-	5,790	-
14XX 基金及投資合計	25,752	1	52,392	1	2880 其他負債 - 其他	28,735	1	36,237	1
固定資產(附註四(八))					28XX 其他負債合計	29,974	1	54,718	1
成本					2XXX 負債總計	2,213,991	44	3,219,816	50
1501 土地	12,926	-	12,723	-	股東權益				
1521 房屋及建築	1,093,068	22	839,762	13	股本				
1531 機器設備	309,613	6	324,127	5	3110 普通股股本(附註四(十二))	2,284,232	46	2,272,602	35
1551 運輸設備	30,518	1	34,961	-	資本公積(附註四(十三))				
1561 辦公設備	70,976	1	99,630	2	3211 普通股溢價	369,711	7	360,000	6
1681 其他設備	184,481	4	259,076	4	3220 庫藏股票交易(附註四(十五))	-	-	3,764	-
15XY 成本及重估增值	1,701,582	34	1,570,279	24	3260 長期投資	3,454	-	3,454	-
15X9 減：累計折舊	( 371,437 )	( 8 )	( 327,699 )	( 5 )	3270 合併溢額	66,707	1	66,707	1
1670 未完工程及預付設備款	1,242	-	258,270	4	保留盈餘(附註四(十四))				
15XX 固定資產淨額	1,331,387	26	1,500,850	23	3310 法定盈餘公積	118,199	2	101,288	2
1770 遞延退休金成本	-	-	401	-	3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	( 162,024 )	( 3 )	237,598	4
其他資產					股東權益其他調整項目				
1830 遞延費用	76,161	2	114,761	2	3450 金融商品之未實現損益	-	-	( 951 )	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十七))	88,424	2	-	-	3420 累積換算調整數	118,059	2	134,843	2
1880 其他資產 - 其他	20,330	-	16,550	-	3480 庫藏股票(附註四(十五))	( 71,785 )	( 1 )	( 98,643 )	( 2 )
18XX 其他資產合計	184,915	4	131,311	2	3610 少數股權	90,537	2	121,900	2
1XXX 資產總計	\$ 5,031,081	100	\$ 6,422,378	100	3XXX 股東權益總計	2,817,090	56	3,202,562	50
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,031,081	100	\$ 6,422,378	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	2,536,840	101	\$	5,291,115	100
4170 銷貨退回	(	13,084)	-	(	7,503)	-
4190 銷貨折讓	(	23,222)	(1)	(	3,441)	-
4000 營業收入合計		<u>2,500,534</u>	<u>100</u>		<u>5,280,171</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(四)及五)						
5110 銷貨成本	(	2,051,374)	(82)	(	4,098,187)	(77)
5910 營業毛利		<u>449,160</u>	<u>18</u>		<u>1,181,984</u>	<u>23</u>
營業費用						
6100 推銷費用	(	362,409)	(15)	(	573,022)	(11)
6200 管理及總務費用	(	262,268)	(10)	(	286,445)	(5)
6300 研究發展費用	(	210,792)	(8)	(	236,815)	(5)
6000 營業費用合計	(	835,469)	(33)	(	1,096,282)	(21)
6900 營業淨(損)利	(	386,309)	(15)	(	85,702)	2
營業外收入及利益						
7110 利息收入		3,888	-		7,671	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		891	-		-	-
7130 處分固定資產利益		25,429	1		-	-
7140 處分投資利益		4,574	-		1,825	-
7250 壞帳轉回利益		-	-		31,969	1
7480 什項收入		53,008	2		77,274	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>87,790</u>	<u>3</u>		<u>118,739</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	25,120)	(1)	(	26,110)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(	830)	-	(	1,682)	-
7530 處分固定資產損失		-	-		1,618)	-
7560 兌換損失	(	8,000)	-	(	9,908)	-
7630 減損損失(附註四(六))	(	14,300)	(1)		-	-
7880 什項支出	(	21,398)	(1)	(	16,251)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	69,648)	(3)	(	55,569)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利(附註四(十七))	(	368,167)	(15)		148,872	3
8110 所得稅(費用)利益	(	9,611)	-		38,423	-
9600XX 合併總損益	(\$	<u>377,778</u> )	<u>(15)</u>	\$	<u>187,295</u>	<u>3</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	(\$	379,901)	(15)	\$	169,107	3
9602 少數股權損益		<u>2,123</u>	-		<u>18,188</u>	-
	(\$	<u>377,778</u> )	<u>(15)</u>	\$	<u>187,295</u>	<u>3</u>
普通股每股(虧損)盈餘(附註四(十八))						
基本每股(虧損)盈餘						
9750 本期淨(損)利	(\$	<u>1.66</u> )	<u>(\$ 1.71)</u>	\$	<u>0.60</u>	<u>\$ 0.76</u>
稀釋每股(虧損)盈餘						
9850 本期淨(損)利	(\$	<u>1.66</u> )	<u>(\$ 1.71)</u>	\$	<u>0.60</u>	<u>\$ 0.76</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		金融商品之未實現損益	累積換算調整數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)					
<b>97 年 度</b>									
97年1月1日餘額	\$ 2,272,602	\$ 430,471	\$ 101,288	\$ 68,491	\$ -	\$ 72,666	(\$ 61,820)	\$ 99,682	\$ 2,983,380
因長期股權投資而發生之資本公積	-	3,454	-	-	-	-	-	-	3,454
97年度合併總損益	-	-	-	169,107	-	-	-	18,188	187,295
採權益法認列之金融商品未實現損失	-	-	-	-	( 951)	-	-	-	( 951)
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	( 36,823)	-	( 36,823)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	62,177	-	6,892	69,069
少數股權變動之影響數	-	-	-	-	-	-	-	( 2,862)	( 2,862)
97年12月31日餘額	<u>\$ 2,272,602</u>	<u>\$ 433,925</u>	<u>\$ 101,288</u>	<u>\$ 237,598</u>	<u>(\$ 951)</u>	<u>\$ 134,843</u>	<u>(\$ 98,643)</u>	<u>\$ 121,900</u>	<u>\$ 3,202,562</u>
<b>98 年 度</b>									
98年1月1日餘額	\$ 2,272,602	\$ 433,925	\$ 101,288	\$ 237,598	(\$ 951)	\$ 134,843	(\$ 98,643)	\$ 121,900	\$ 3,202,562
庫藏股票轉讓員工	-	( 3,764)	-	( 2,810)	-	-	26,858	-	20,284
員工行使認股權發行股份	11,630	9,711	-	-	-	-	-	-	21,341
97年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	16,911	( 16,911)	-	-	-	-	-
98年度合併總損益	-	-	-	( 379,901)	-	-	-	2,123	( 377,778)
處分採權益法認列之金融商品未實現損失	-	-	-	-	951	-	-	-	951
累積換算調整數	-	-	-	-	-	( 16,784)	-	( 33,486)	( 50,270)
98年12月31日餘額	<u>\$ 2,284,232</u>	<u>\$ 439,872</u>	<u>\$ 118,199</u>	<u>(\$ 162,024)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,059</u>	<u>(\$ 71,785)</u>	<u>\$ 90,537</u>	<u>\$ 2,817,090</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	(\$	377,778)		\$		187,295
調整項目						
折舊及攤提		145,705			150,240	
金融資產評價利益	(	891)			-	
呆帳費用本期提列/(迴轉數)		13,972	(		31,969)	
存貨跌價及呆滯本期提列數		9,165			60,042	
存貨盤虧		898			1,086	
存貨報廢損失		52,214			6,629	
按權益法認列之投資損失		830			1,682	
處分投資利益	(	4,574)			-	
採權益法之長期股權投資所收取之現金股利		1,920			600	
處分投資淨益		-	(		1,825)	
處分資產(利益)損失	(	25,429)			1,618	
合併借項減損損失		-			1,925	
以成本衡量之金融資產-非流動減損損失		14,300			-	
遞延所得稅資產淨變動		18,638			15,580	
其他		-			320	
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(	391,246)			-	
應收票據	(	7,125)			24,186	
應收帳款		1,002,674	(		481,627)	
其他應收款-關係人	(	80)			-	
存貨		339,037	(		200,100)	
預付款項及其他流動資產		41,414			15,516	
應付票據		-	(		4,298)	
應付帳款(含關係人)	(	328,935)			285,605	
應付所得稅	(	7,955)	(		65,060)	
應付費用	(	92,671)			118,233	
其他流動負債	(	40,953)	(		12,522)	
應計退休金負債	(	11,452)	(		6,148)	
營業活動之淨現金流入		<u>351,678</u>			<u>67,008</u>	

(續次頁)

均豪精密工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資增加投資價款	(\$ 10,000)	\$ -
購買備供出售金融資產	-	( 738,000)
處分備供出售金融資產價款	-	739,825
其他金融資產 - 流動增加	( 17,931)	( 20,357)
其他資產增加	( 3,780)	( 5,448)
處分採權益法之長期股權投資價款	21,793	-
購置固定資產	( 48,800)	( 353,776)
處分資產價款	133,431	56,691
遞延費用增加	( 4,582)	( 38,063)
處分遞延費用價款	10,314	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>80,445</u>	<u>( 359,128)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期銀行借款(減少)增加	( 330,893)	202,385
應付短期票券減少	-	( 79,406)
長期銀行借款增加	150,000	477,093
長期銀行借款減少	( 328,376)	-
其他負債(減少)增加	( 7,502)	26,941
買回庫藏股票	-	( 36,823)
少數股權減少	-	( 2,862)
庫藏股票轉讓員工	20,284	-
員工執行認股權價款	21,341	-
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 475,146)</u>	<u>587,328</u>
匯率影響數	( 20,144)	18,851
本期現金及約當現金(減少)增加	( 63,167)	314,059
期初現金及約當現金餘額	1,058,310	744,251
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 995,143</u>	<u>\$ 1,058,310</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 25,476</u>	<u>\$ 30,148</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 9,521</u>	<u>\$ 11,057</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 108,427</u>	<u>\$ 192,716</u>
預付設備款轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,150</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 47,635	\$ 351,503
減:期末應付設備款	-	( 1,165)
加:期初應付設備款	1,165	3,438
本期支付現金	<u>\$ 48,800</u>	<u>\$ 353,776</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
曾國華、王偉臣會計師民國九十九年三月二十二日查核報告。

董事長：葉勝發

經理人：宋身修

會計主管：甯玉琴

均豪精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)均豪精密工業股份有限公司(本公司)

本公司於 67 年 12 月 22 日設立，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。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 1,211 人。

本公司股票自 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 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 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。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	
均豪精密工業股份有限公司	Gallant-Rapid Corporation Ltd. (GRC 公司)	轉投資 GPI 公司	100%	100%	
"	King Mechatronics Co., Ltd. (KMC 公司)	轉投資蘇州華景公司及均華公司	75.85%	74.10%	
"	Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd. (GPM(BVI)公司)	轉投資均豪廈門公司	100%	100%	
"	均碩國際公司(均碩公司)	LCD 製程設備及其相關零件之進出口及買賣業務	100%	100%	
"	Chun-Zhun Enterprise Corporation Ltd. (CZE 公司)	轉投資均豪深圳公司及均準公司	100%	100%	
"	Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPMM 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%	
"	Quality Products and Services (Thailand) Co., Ltd. (QPS 公司)	精密模具零件及沖壓零件	95.73%	95.73%	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	
均豪精密工業股份有限公司	Gallant Precision Marketing (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPM Marketing 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(GPI 公司)	機 械 設 備 零 組 件 進 出 口 及 相 關 售 後 服 務	100%	100%	
KMC 公司	蘇州均華精密機械有限公司(均華公司)	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(均豪廈門公司)	光 電 產 品 生 產 設 備、機 電 一 體 化 設 備 及 其 零 配 件 生 產	100%	100%	
均碩公司	Apexi International (BVI) Co., Ltd. (Apex-i 公司)	轉 投 資 上 海 均 碩 公 司	100%	100%	
CZE 公司	均豪科技(深圳)有限公司(均豪深圳公司)	生 產 醫 療 及 機 電 等 設 備	100%	-	
"	均準精密機械有限公司(均準公司)	精 密 沖 壓 及 電 控 模 具 之 生 產 及 銷 售	-	100%	註 1

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	
Apex-i 公司	上海均碩商貿有限公司(上海均碩公司)	機械設備配件 電子產品批發，佣金代理及相關業務技術諮詢服務	-	100%	註 2

上述列入合併財務報表之子公司係依各子公司同期經會計師查核之財務報表為編製依據。

註 1：已於民國 97 年 11 月完成清算程序。

註 2：已於民國 98 年 10 月 1 日完成解散清算相關事宜。

(三) 未列入本期合併財務報表之子公司

無。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

1. 子公司未有發行轉換公司債。
2. 本公司 100%持有之子公司 CZE 公司其子公司-均豪深圳公司於民國 98 年度現金增資為 USD2,086,000。
3. 本公司 100%持有之子公司 GPM(BVI)公司其子公司-均豪廈門公司於民國 98 年度現金增資為 USD4,100,000。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、員工分紅及董監酬勞費、所得稅暨商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### (一)合併報表編製準則

#### 1. 合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

#### 2. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

### (二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

流動資產包括現金、以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (三)公平價值變動列入損益之金融商品-流動

公平價值變動列入損益之金融商品-流動包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債。於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依

交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (五) 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本減項。

營業收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之可收現性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

本公司及子公司對被投資公司持有表決權股份達 20%以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自 95 年 1 月 1 日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非按權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金成本或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自 95 年 1 月 1 日起，其以前取得之按權益法計價之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司及子公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司及子公司對被投資公司具有控制能力，則未實現損益應予全部遞延；若本公司及子公司對被投資公司不具有控制能力，則未實現損益應按年底持股比例予以遞延。

本公司及子公司與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，不論本公司及子公司對被投資公司是否具有控制能力，皆按本公司及子公司之約當持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。本公司及子公司與採權益法計價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司及子公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力，則各被投資公司間未實現損益應按本公司及子公司對產生損益之被投資公司約當持股比例遞延，除本公司及子公司對各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益應按本公司及子公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例遞延。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利不列為投資利益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數，重新計算每股成本。

出售時其成本係按加權平均法計算。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股

票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (九) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計算。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係採用直線法，按下列耐用年限提列：房屋及建築，5至60年；機器設備，3至15年；運輸設備、辦公設備及其他設備，3至20年。固定資產耐用年數屆滿仍繼續使用者，則就其殘值重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。因而產生之損益，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

#### (十) 遞延資產

遞延費用按2至50年平均攤銷。

#### (十一) 閒置資產

閒置資產係按其淨變現價值或未折減餘額較低者計價，並按其耐用年限計提折舊。

#### (十二) 資產減損

倘資產(主要為固定資產、閒置資產、遞延費用及採權益法計價之長期股權投資)以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面帳值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (十三) 股份基礎給付-員工獎酬

發行酬勞性員工認股權，其給與日於93年1月1日至96年12月31日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐年認列為費用。

#### (十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國

97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司及國內尚未上市(櫃)之子公司分別以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額及以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

#### (十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### (十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國97年1月1日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### (十七) 所得稅

所得稅係作跨期間分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購買設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十八) 政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府捐助，其已實現者列為政府補助收入，尚未實現者，列為遞延收入(帳列其他流動負債)，依相對事項分年認列為政府補助收入。

(十九) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年度合併之營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$62,277 及減少 \$62,277 外，此項會計原則變動對民國 98 年度合併淨損及每股虧損並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計原則變動，因本公司擬保留盈餘不予分派，故未估列員工分紅及董監酬勞相關費用，因而對民國 97 年度合併淨利及每股盈餘無影響。

(三) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度合併淨利及每股盈餘並無影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 3,296	\$ 1,558
活期及支票存款	702,367	996,720
定期存款	<u>289,480</u>	<u>60,032</u>
	<u>\$ 995,143</u>	<u>\$ 1,058,310</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 391,887	\$ -
交易目的金融資產評價調整	<u>250</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 392,137</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國98年及97年度認列之金融資產評價利益分別計\$891及\$0。

##### (三)應收帳款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款—一般客戶	\$ 1,546,730	\$ 2,560,889
減：備抵呆帳	( 244,140)	( 241,784)
	<u>\$ 1,302,590</u>	<u>\$ 2,319,105</u>

本公司於民國98年7月與安泰商業銀行簽訂應收帳款讓售合約。根據合約書，本公司出售應收帳款予銀行時，即可向銀行預支一定成數款項，因屬有追索權應收帳款承購，未符合除列金融資產之條件，故本公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列長期借款項下。截至民國98年及97年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

<u>98年12月31日</u>				
<u>讓售對象</u>	<u>讓售應收帳款金額</u>	<u>額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>已預支金額之利率區間</u>
安泰商業銀行	\$231,500	\$ 487,500	\$ 150,000	2.24%

民國97年12月31日：無。

(四) 存貨

			98 年 12 月 31 日						
			成	本	備抵呆滯及跌價損失	帳	面	價	值
原 在 製 在	製 成 途	料 品 品 貨	\$	158,132	(\$	47,373)	\$	110,759	
				497,784	(	73,131)		424,653	
				125,962	(	29,494)		96,468	
				290		-		290	
				<u>\$ 782,168</u>	<u>(\$ 149,998)</u>		<u>\$ 632,170</u>		
			97 年 12 月 31 日						
			成	本	備抵呆滯及跌價損失	帳	面	價	值
原 在 製 在	製 成 途	料 品 品 貨	\$	239,472	(\$	42,362)	\$	197,110	
				699,892	(	33,997)		665,895	
				278,792	(	112,083)		166,709	
				5,128		-		5,128	
				<u>\$ 1,223,284</u>	<u>(\$ 188,442)</u>		<u>\$ 1,034,842</u>		

當期認列之存貨相關費損：

	98 年度	97 年度
已出售存貨成本	\$ 1,989,097	\$ 4,030,430
存貨呆滯及跌價損失	9,165	60,042
存貨報廢損失	52,214	6,629
其他	898	1,086
	<u>\$ 2,051,374</u>	<u>\$ 4,098,187</u>

(五) 待出售非流動資產

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
待出售土地	\$ -	\$ 10,583
待出售房屋及建築物	-	13,853
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,436</u>

民國 97 年度本公司預計於未來一年內處分位於新店市之土地、房屋及建築，該土地、房屋及建築係原本公司營業使用，於民國 97 年底已與趙欽偉及王超平先生簽定出售合約，並已收取簽約金約 15,200 仟元(帳列其他流動負債)。而將該土地、房屋及建築分類為待出售非流動資產時，本公司管理當局評估並無應認列之減損損失，且於民國 97 年 12 月 31 日底亦無減損情形。該項待出售非流動資產已於民國 98 年度實際處分出售。

(六) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票			
	鈦昇科技公司	\$ 30,913	\$ 30,913
	減：累計減損	(14,300)	-
	合計	<u>\$ 16,613</u>	<u>\$ 30,913</u>

1. 本公司持有之標的-鈦昇科技公司普通股股票，因其營運狀況未如預期，顯示投資價值確已減損，故本公司於民國98年度認列\$14,300之資產減損損失。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
群錄系統公司	\$ -	-	\$ 14,413	24.69%
蘇州華景公司	-	-	7,066	31.75%
昌昱科技公司	<u>9,139</u>	20%	<u>-</u>	20%
	<u>\$ 9,139</u>		<u>\$ 21,479</u>	

2. 本公司及子公司民國98年及97年度採權益法認列之投資損失分別為\$830及\$1,682，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得。

(八) 固定資產

	98 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 12,926	\$ -	\$ 12,926
房 屋 及 建 築	1,093,068	( 118,403)	974,665
機 器 設 備	309,613	( 106,727)	202,886
運 輸 設 備	30,518	( 18,808)	11,710
辦 公 設 備	70,976	( 38,544)	32,432
其 他 設 備	184,481	( 88,955)	95,526
未完工程及預付設備款	1,242	-	1,242
	<u>\$ 1,702,824</u>	<u>(\$ 371,437)</u>	<u>\$ 1,331,387</u>

	97 年 12 月 31 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 12,723	\$ -	\$ 12,723
房 屋 及 建 築	839,762	( 92,576)	747,186
機 器 設 備	324,127	( 89,062)	235,065
運 輸 設 備	34,961	( 16,401)	18,560
辦 公 設 備	99,630	( 40,518)	59,112
其 他 設 備	259,076	( 89,142)	169,934
未完工程及預付設備款	258,270	-	258,270
	<u>\$ 1,828,549</u>	<u>(\$ 327,699)</u>	<u>\$ 1,500,850</u>

民國98年及97年度利息資本化金額分別為 \$ 0 及 \$9,548。

(九) 短期借款

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	\$ 135,189	\$ 418,613
抵押借款	-	48,073
	<u>\$ 135,189</u>	<u>\$ 466,686</u>
借款利率區間	<u>1.071%~1.4%</u>	<u>2.06%~6.57%</u>

(十) 長期借款

借款性質	還款方式	98年12月31日	97年12月31日
抵押借款	自民國97年1月起陸續攤還， 至民國112年7月前償清。(註1)	\$ 468,976	\$ 473,968
信用借款	自民國95年4月起陸續攤還， 至民國112年7月前償清。(註2)	192,335	350,649
專案信用借款	自民國94年7月起陸續攤還， 至民國102年10月償清。	25,575	40,121
		686,886	864,738
減：一年內到期部分		(108,426)	(192,716)
		\$ 578,460	\$ 672,022
借款利率區間		0.95%~6.0025%	1.00%~8.13%

註1：提供長期借款之擔保品，請詳附註六。

註2：子公司於民國98年9月提前清償原於民國99年3月到期之信用借款人民幣28,000千元。

(十一) 退休金計劃

1. 本公司及子公司(均碩公司)依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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)之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。本公司及子公司按月就薪資總額4.06%及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。

2. 本公司及子公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國98年及97年度精算假設中之折現率分別為2%~2.5%及2.5%，退休基金預期報酬率分別為2%~2.5%及2.5%，薪資調整率分別為2%~3.25%及2%~3.5%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按20.06~21年平均分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 13,094)	(\$ 20,558)
非既得給付義務	( 57,203)	( 62,713)
累積給付義務	( 70,297)	( 83,271)
未來薪資增加影響數	( 21,456)	( 23,670)
預計給付義務	( 91,753)	( 106,941)
退休基金資產公平價值	<u>98,795</u>	<u>99,528</u>
提撥狀況	7,042	( 7,413)
未認列過渡性淨給付義務	7,597	8,791
未認列退休金損益	( 15,878)	( 13,668)
補列之應計退休金負債	<u>-</u>	( 401)
應付退休金	<u>(\$ 1,239)</u>	<u>(\$ 12,691)</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 2,814	\$ 3,314
利息成本	2,662	2,878
退休基金資產預期報酬	( 2,553)	( 2,358)
未認列退休金利益之攤銷	1,019	1,202
未認列退休金損失之攤銷	<u>11</u>	<u>-</u>
當期淨退休成本	<u>\$ 3,953</u>	<u>\$ 5,036</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司(均碩公司)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，每月按不低於薪資之 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。
4. GPI 公司、均華公司、均準公司、均豪廈門公司、均豪深圳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一定比率提撥養老保險金，其提撥比例為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，各該子公司除按月提撥外，無進一步義務。
5. GRC 公司、Apex-i 公司、GPM Marketing 公司、QPS 公司、KMC 公司、CZE 公司及 GPM(BVI)未定有退休辦法。
6. 綜上，民國 98 年及民國 97 年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金費用合計分別為\$42,724 及\$49,051。

## (十二)股本

1. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000，分為 250,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額\$2,284,232，每股面額 10 元。
2. 民國 98 年度，本公司因員工行使認股權憑證而發行之新股計 1,163 仟股(每股認購價格為 18.35 元)，因尚未達應辦理變更登記之期限，而未完成股本變更登記。

## (十三)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。惟當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本，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。

## (十四)保留盈餘

1. 本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，並於加計上一年度累積未分配盈餘後，按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之：  
員工紅利百分之十。  
董事、監察人酬勞百分之三。  
股東紅利百分之八十七。
2. 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。
3. 本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項(包括金融商品未實現損失及累積換算調整數等)餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。
4. 本公司企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，股利政策採低現金股利加額外股利政策。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，以股票股利為主，得搭配部分現金股利。原則上每年發放之現金股利之比例不低於當年度發放現金及股票股利之百分

之十。

5. 本公司於民國 97 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 96 年度虧損撥補案，以該年度盈餘\$300,879 用以彌補虧損。本公司民國 97 年度盈餘分派議案於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議通過除提列法定盈餘公積\$16,911 外，餘不擬分配，上述盈餘分派議案與民國 98 年 4 月 24 日之董事會提議並無差異。
6. 本公司民國 98 年度為營運虧損，故依截止當期止之稅後淨損估列之員工紅利及董監酬勞估列金額均為\$0。民國 97 年度因本公司擬保留盈餘不予分派，故未估列員工分紅及董監酬勞相關費用。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十五)庫藏股票

1. 民國98年及97年度庫藏股票數量變動情形如下：

收 回 原 因	98年1月1日至12月31日			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	5,931	-	(1,615)	4,316

收 回 原 因	97年1月1日至12月31日			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	3,000	2,931	-	5,931

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。截至民國98年12月31日，本公司已買回尚未轉讓予員工及註銷之庫藏股票金額為\$71,785。
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。

(十六) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國98年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議 之類型	給與日	給與數量 (單位)	合約 期間	既得條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
員工認股 權計畫	96.12.14	5,000 (仟股)	5年	註1	不適用	不適用
庫藏股票 轉讓予員 工(註2)	98.5.4	1,615 (仟股)	-	立即既得	-	-

註1：屆滿2年、3年及4年之服務可行使認股權累計比率分別為50%、75%及100%

註2：給與日之履約價格為12.56元，另因給與日之履約價格高於公平價值，無需認列酬勞成本。

2. 上述酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	98年1月1日至12月31日		97年1月1日至12月31日	
	數量(仟股)	加權平均 行使價格	數量(仟股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	5,000	18.35元	5,000	18.35元
本期給與	-	-	-	-
本期行使	( 1,163)	18.35元	-	-
本期沒收	( 1,008)	-	-	-
期末流通在外	<u>2,829</u>	18.35元	<u>5,000</u>	18.35元
期末可行使之認股選擇權	<u>833</u>	18.35元	-	-
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國98年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格	加權平均 行使價格
<u>18.35元</u>	<u>2,829</u>	<u>2.95年</u>	<u>18.35元</u>	<u>833</u>	<u>18.35元</u>	<u>18.35元</u>

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

	98年度		97年度	
	報表認列	擬制性資料	報表認列	擬制性資料
合併淨(損)利	(\$379,901)	(\$387,824)	\$169,107	\$155,827
每股(虧損)盈餘				
基本每股(虧損)盈餘(元)	( 1.71)	( 1.74)	0.76	0.70
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	( 1.71)	( 1.74)	0.76	0.70

上開酬勞性員工認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，依給與日之各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	給與日：民國 96 年 12 月 14 日
預期股利率	0%
預期價格波動性	43.78%
無風險利率	2.46%
預期存續期間	3.875年
給與之認股選擇權	5,000仟股
每股加權平均公平價值	6.71元

(十七)所得稅

1. 所得稅費用

	98年1月1日 至12月31日	97年1月1日 至12月31日
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 95,212)	\$ 2,100
子公司-依據當地法令估列所得稅費用	927	-
永久性差異之所得稅影響數	114,222	( 3,082)
免稅所得	-	( 9,324)
虧損扣抵之所得稅影響數	( 47,861)	( 4,742)
投資抵減之所得稅影響數	6,369	( 7,641)
稅法修正之所得稅影響數	32,086	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	-
備抵評價之所得稅影響數	9,086	37,333
最低稅負制之所得稅影響數	-	8,944
以前年度所得稅高估數	( 10,006)	( 62,011)
所得稅費用(利益)	9,611	( 38,423)
加：以前年度所得稅高估數	10,006	62,011
遞延所得稅資產淨變動數	( 18,638)	( 15,580)
減：暫繳及扣繳稅款	( 1,532)	-
應(退)付所得稅	(\$ 553)	\$ 8,008

2. 遞延所得稅資產與負債

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 139,378	\$ 188,998
遞延所得稅負債-流動	( 782)	( 1,908)
備抵遞延所得稅資產-流動	( 85,054)	( 20,696)
	<u>\$ 53,542</u>	<u>\$ 166,394</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 178,196	\$ 204,118
遞延所得稅負債-非流動	-	( 65,137)
備抵遞延所得稅資產-非流動	( 89,772)	( 144,771)
	<u>\$ 88,424</u>	<u>(\$ 5,790)</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$226,245	\$ 45,249	\$197,784	\$ 49,446
預估保固費用	127,940	25,588	238,764	59,691
存貨未實現跌價損失	144,370	28,874	143,808	35,952
未實現兌換淨(利)損	( 3,910)	( 782)	11,296	2,824
費用資本化	-	-	( 7,632)	( 1,908)
利益		-		
其他	180	36	2,568	642
虧損扣抵		-		804
投資抵減		39,631		39,639
備抵評價		( 85,054)		( 20,696)
		<u>\$ 53,542</u>		<u>\$ 166,394</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
長期股權投資永久性				
跌價損失	50,054	\$ 10,007	48,108	\$ 12,027
退休金超限	1,238	248	14,944	3,736
處分固定資產利益	-	-	20,604	5,151
依權益法認列之國外				
投資淨損(利)	93,045	18,609	( 76,088)	( 19,022)
其他	13,925	2,785	7,952	1,988
虧損扣抵		55,965		38,158
投資抵減		90,582		96,943
備抵評價		( 89,772)		( 144,771)
		<u>\$ 88,424</u>		<u>(\$ 5,790)</u>

4. 截至民國98年12月31日止，本公司及其子公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
虧損扣抵	\$ 55,965	\$ 55,965	108年
機器設備	2,057	679	100年
研究發展支出	158,446	128,630	102年
人才培訓支出	1,058	904	101年
	<u>\$ 217,526</u>	<u>\$ 186,178</u>	

5. 本公司增資擴展生產半導體封裝及平面顯示器生產設備之投資計畫，已於民國96年8月獲經濟部工業局核准符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」之規定，並於民國97年12月2日獲財政部核准自民國96年12月14日起連續五年就其新增所得額免徵營利事業所得稅。
6. 均豪廈門公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。民國96年3月16日中華人民共和國人大會通過之「中華人民共和國企業所得稅法」第57條規定，本法公佈前已經批准設立之企業，依照當時的稅收法律、行政法規規定，享受低稅率優惠，按照規定，可在本法施行後五年內，繼續享受到期滿為止，但因未獲利而尚未享受優惠者，優惠期限從本法施行年度起計算。本法自民國97年1月1日起施行。
7. 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘	(\$ 162,024)	\$ 237,598

9. 兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶	\$ 31,394	\$ 22,620
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	98 年 度 -	97 年 度 5.06%

## (十八) 普通股每股(虧損)盈餘

	98年1月1日至12月31日					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併總損益	(\$368,167)	(\$ 377,778)				
基本每股虧損						
屬於母公司普 通股股東之本 期淨損	(\$369,452)	(\$ 379,901)	222,310	(\$ 1.66)	(\$ 1.71)	

	97年1月1日至12月31日					
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併總損益	\$148,872	\$ 187,295				
基本每股盈餘						
屬於母公司普 通股股東之本 期淨利	\$132,951	\$ 169,107	223,154	\$ 0.60	\$ 0.76	

民國98年及97年度，因計入員工認股權憑證之潛在普通股影響後具反稀釋作用，故不列入及揭露每股虧損(盈餘)之計算；故稀釋每股虧損(盈餘)金額與基本每股虧損(盈餘)金額相同。

## (十九) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期及去年度同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年1月1日至12月31日			97年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$274,917	\$264,537	\$539,454	\$356,732	\$269,191	\$625,923
勞健保費用	35,646	24,894	60,540	41,908	24,735	66,643
退休金費用	25,263	17,461	42,724	27,463	21,588	49,051
其他用人費 用	103,648	87,497	191,145	157,050	98,975	256,025
折舊費用	72,461	42,168	114,629	78,427	38,220	116,647
攤銷費用	22,658	8,418	31,076	22,895	10,698	33,593

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
群錄系統(股)公司	按權益法評價之被投資公司
昌昱科技(股)公司	"

### (二)與關係人間重大交易事項

#### 1. 進貨

	98年度		97年度	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
群錄系統(股)公司	\$ 7,730	-	\$ 39,706	-

本公司對關係人及非關係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貨價格差異，其交易方式係按雙方約定之價格及條件辦理。

#### 2. 其他應收款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔其他應收款百分比	金額	佔其他應收款百分比
昌昱公司	\$ 80	100%	\$ -	-

上述其他應收款主係為代墊(購)款等所產生。

#### 3. 應付帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
群錄系統(股)公司	\$ 24,266	3%	\$ 31,983	2%
昌昱科技(股)公司	4,430	-	-	-
	\$ 28,696	3%	\$ 31,983	2%

#### 4. 財產交易

	98年度		
	出售資產	出售價款	處分損益
昌昱科技公司	固定及遞延資產	\$ 40,184	(\$ 2,764)

本公司與關係企業間之財產交易價格，係參考帳面價值及市場行情議定，處分損益因金額不具重大性，並未予以遞延。

97年度：無。

#### (三) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資及獎金	\$ 25,558	\$ 29,089
業務執行費用	240	354
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 25,798</u>	<u>\$ 29,443</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

#### 六、質押之資產

截至民國98及97年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	98年12月31日	97年12月31日	
定期存款及備償戶(表列「其他金融資產-流動」)	\$ 47,388	\$ 29,457	長期借款、關稅保證及履約擔保
固定資產淨額	622,895	696,570	長期借款
應收帳款	231,500	-	長期借款
	<u>\$ 901,783</u>	<u>\$ 726,027</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司簽訂廠房合約及未來租金支出彙總如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
99年度		\$	14,885
100年度			14,980
101年度			14,980
102年度			12,249
103年度			9,020

依約，104年度以後應支付租金約為\$52,560，按郵政儲金匯業局一年期定存利率0.74%折算現值為\$50,609。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品公平價值之資訊

	98年12月31日			97年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,364,540	\$ -	\$ 2,364,540	\$ 3,419,086	\$ -	\$ 3,419,086
公平價值變動列入損益之金融資產	392,137	392,137	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	16,613	-	16,613	30,913	-	30,913
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,439,349	-	1,439,349	2,200,460	-	2,200,460
長期借款(含一年內到期)	686,886	-	686,886	864,738	-	864,738

衍生性金融商品：無。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項等。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
3. 衍生性金融商品公平價值，係假設本公司若依約訂在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$289,480 及\$89,489；金融負債分別為\$75,575 及\$171,325；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$702,181 及\$994,285，金融負債分別為\$746,500 及\$1,160,099。

#### (四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

#### (五) 重要財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司除持有之上市(櫃)股票投資及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有重大市場價格風險外，並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

##### 2. 信用風險

信用風險係評估本公司及子公司因交易對方或他方未履行合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

##### 3. 流動性風險

(1)本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(2)本公司投資之權益商品如具活絡市場，則預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故預期不具有重大流動性風險；另本公司投資之權益商品如無活絡市場，則無法在市場以接近公平價值之價格迅速出售，亦可能導致流動性風險。

##### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司及子公司現金流出\$8,221。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係被投資公司經會計師查核之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2及註3)
0	均豪精密工業公司	QPS公司	其他應收款 -關係人(註1)	\$ 4,725	\$ 4,372	-	短期融通資金	\$ -	營運需要	\$ -	無	\$ -	\$ 272,655	\$ 1,090,621
1	KMC公司	均豪精密工業公司	其他應收款 -關係人	83,856	-	3.46%~5.38%	"	-	"	-	-	-	149,356	149,356
2	GRC公司	均豪精密工業公司	其他應收款 -關係人	24,458	-	3.42%~4.52%	"	-	"	-	-	-	118,358	118,358
3	GPI公司	均豪廈門公司	其他應收款 -關係人	24,547	-	-	"	-	"	-	-	-	75,201	75,201
4	KMC公司	均華公司	其他應收款 -關係人	50,663	-	2.16%~5.10%	"	-	"	-	-	-	149,356	149,356
5	均碩公司	Apex-i(BVI)公司	其他應收款 -關係人	2,358	-	1.30%	"	-	"	-	-	-	3,684	3,684

註1：依財團法人中華民國會計研究發展基金會93年7月9日基秘字第167號函規定，將已逾非關係人正常授信期間三個月尚未收回屬其他應收款性質之應收代墊費用\$4,372，視為資金貸與他人。

註2：本公司轉投資之子公司遵照本公司「資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以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

(2)公司間或與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淨值的百分之十為限。

註3：係依子公司「資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以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

(2)公司間或與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淨值的百分之十為限。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	與本公司之關係	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	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額		
								實收資本額之百分之五十	佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額(註1)
0	均豪精密工業公司	KMC公司	子公司	實收資本額之百分之五十 ，即1,142,116仟元	\$ 145,935	\$ 3,199	\$ -	0.12%	\$ 2,284,232	
	"	均豪(廈門)公司	孫公司		"	244,580	63,980	-	2.35%	2,284,232
	"	均碩公司	子公司		"	61,000	50,000	-	1.83%	2,284,232
	"	GPM(B.V.I)公司	子公司		"	524,100	124,761	-	4.58%	2,284,232
	"	GRC公司	子公司		"	69,880	-	-	-	2,284,232
1	GPI公司	均豪(廈門)公司	孫公司	實收資本額之百分之五十 ，即122,792仟元	116,464	-	-	-	245,585	
2	均華公司	均豪(廈門)公司	孫公司	實收資本額之百分之五十 ，即88,250仟元	91,949	-	-	-	176,501	

註1：本公司所訂定背書保證之總額以實收資本額為限。

3. 期末持有有價證券情形：

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		比率	市價/(仟元)	備註
				股數 / 單位數	帳面金額			
均豪精密工業公司	保德信債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-	4,363,245	\$ 66,041	不適用	\$ 66,041	註
"	第一金全家福基金	"	"	1,173,984	200,090	不適用	200,090	"
"	第一金台灣債券基金	"	"	5,205,609	76,006	不適用	76,006	"
"	台壽保所羅門債券基金	"	"	4,143,291	50,000	不適用	50,000	"
"	GRC 公司股票	子公司	採權益法之長期股權投資	9,560,000	302,495	100%	295,895	"
"	KMC 公司股票	子公司	"	2,109,119	283,108	75.85%	283,216	"
"	GPM(B.V.I) 公司股票	子公司	"	19,100,000	471,502	100%	471,402	"
"	均碩公司股票	子公司	"	6,600,000	36,837	100%	36,837	"
"	CZE 公司股票	子公司	"	3,896,000	55,461	100%	55,461	"
"	GPMM 公司股票	子公司	"	500,000	6,826	100%	6,826	"
"	QPS 公司股票	子公司	"	62,230	8,147	95.73%	8,147	"
"	GPM Marketing 公司股票	子公司	"	500,000	1,196	100%	1,196	"
"	昌昱科技公司股票	按權益法計價之被投資公司	"	1,000,000	9,139	20%	9,139	"
"	鈦昇科技公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,443,520	16,613	6.51%	16,613	"

註：(1)有公開市價者，係98年12月31日之收盤價或基金淨資產價值。

(2)無公開市價者，係依據被投資公司同期間自結之財務報表計算之每股淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末			
					股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額(註)
均豪精密 工業公司	保德信債券基金	公平價值	不適用	無	-	\$ -	\$11,457,883	\$ 173,000	7,094,638	\$ 107,342	\$ 107,113	\$ 229	4,363,245	\$ 66,041
		變動列入 損益之金 融資產- 流動												
"	群益安穩債券基金	"	"	"	-	-	8,053,291	124,000	8,053,291	124,075	124,000	75	-	-
"	第一金全家福基金	"	"	"	-	-	1,644,444	280,000	407,459	80,145	80,000	145	1,173,984	200,090
"	第一金台灣債券基金	"	"	"	-	-	12,705,711	186,000	7,545,101	110,127	110,000	127	5,205,609	76,006
"	GPM(B.V.I.)公司	採權益法	不適用	子公司	15,000,000	428,617	4,100,000	135,054	-	-	-	-	19,100,000	471,502
		之長期股 權投資												
GPM (B.V.I.) 公司	均豪廈門公司	"	不適用	子公司	不適用	449,390	不適用	135,054	-	-	-	-	不適用	495,919

註：公平價值變動列入損益之金融資產期末餘額含交易目的之金額資產評價；採權益法評價之長期股權投資期末餘額含當期投資損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：無。
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. 從事衍生性商品交易：無。

## (二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
均豪精密工業公司	GRC公司	英屬維京群島	轉投資GPI公司	\$ 324,275	\$ 324,275	9,560,000	100%	\$ 302,495	(\$ 60,700)	(\$ 60,532)	
"	GPM (B. V. I)公司	英屬維京群島	轉投資均豪廈門公司	622,623	487,569	19,100,000	100%	471,502	( 80,107)	( 79,930)	
"	KMC公司	英屬維京群島	轉投資蘇州華景公司及均華公司	76,649	70,337	2,109,119	75.85%	283,108	1,802	1,274	
"	均碩公司	新竹縣	LCD製程設備及其相關零件之進出口及買賣業務	42,225	42,225	6,600,000	100%	36,837	( 10,894)	( 10,894)	
"	CZE公司	英屬維京群島	轉投資均豪深圳公司及均準精密公司	125,379	54,959	3,896,000	100%	55,461	( 31,215)	( 31,215)	
"	群錄系統公司	台中市	高精度自動化設備之設計及製造	-	13,200	-	-	-	9,385	2,318	
"	GPMM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	4,530	4,530	500,000	100%	6,826	( 199)	( 199)	
"	QPS公司	泰國	精密模具零件及沖壓零件	26,866	26,866	62,230	95.73%	8,147	154	147	
"	GPM Marketing公司	馬來西亞	半導體構裝機器及相關零件之進出口與買賣業務	2,245	2,245	500,000	100%	1,196	-	-	
"	昌昱科技公司	新竹縣	機械設備及電子零組件之製造、設計及批發	10,000	-	1,000,000	20%	9,139	( 4,308)	( 861)	
GRC公司	GPI公司	大陸蘇州	機械設備零組件進出口及相關售後服務	156,160	156,160	-	100%	188,003	( 53,713)	不適用	
CZE公司	均豪深圳公司	大陸深圳	生產醫療及機電等設備	70,420	-	-	100%	40,716	( 26,876)	"	
"	均準精密公司	大陸廣州	精密沖壓及電控模具之生產及銷售	-	-	-	-	-	-	"	
KMC公司	蘇州華景公司	大陸蘇州	生產銷售X-ray透視檢視儀	-	5,528	-	-	-	( 2,272)	"	
"	蘇州均華公司	大陸蘇州	精密模具及其他零件之生產及銷售	64,543	64,543	-	100%	267,449	3,379	"	
均碩公司	Apex-i公司	英屬維京群島	轉投資上海均碩公司	3,312	3,312	340,000	100%	430	( 93)	"	
GPM (B. V. I)公司	均豪廈門公司	大陸廈門	光電產品生產設備、機電一體化設備及其零配件生產	617,787	482,733	-	100%	495,919	( 75,634)	"	
Apex-i公司	上海均碩公司	大陸上海	機械設備配件電子產品批發，佣金代理及相關業務技術諮詢服務	-	4,633	-	-	-	( 15)	"	

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料:

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期自台灣匯出累積投資金額	本公司直接間接投資之		期末投資帳面價值	截至年底已匯回投資收益
						匯出	收回		持股比率	本年度認列投資(損)益		
均豪精密工業公司	均強機械(蘇州)有限公司(GPI公司)	機械設備零組件進出口及相關售後服務	6,320仟美元	透過第三地區投資立公司再投資大陸公司	\$ 167,660 ( 5,241仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 167,660 ( 5,241仟美元)	100%	(\$ 53,713)	\$ 188,003	\$ -
"	蘇州華景微機電有限公司(蘇州華景公司)	生產銷售X-Ray透視檢視儀	63,000仟日圓	"	6,944 (20,000仟日圓)	-	-	6,944 (20,000仟日圓)	-	( 2,272)	-	-
"	蘇州均華精密機械有限公司(蘇州均華公司)	精密模具及其他零件之生產與銷售	4,550仟美元	"	60,781 ( 1,900仟美元)	-	-	60,781 ( 1,900仟美元)	75.85%	3,379	267,449	-
"	均豪精密工業(廈門)有限公司(均豪廈門公司)	光電產品生產設備、機電一體化設備及其相關零配件生產	19,100仟美元	"	479,850 (15,000仟美元)	131,159 ( 4,100仟美元)	-	611,009 (19,100仟美元)	100%	( 75,634)	495,919	-
"	均豪科技(深圳)有限公司(均豪深圳公司)	生產醫療及機電等設備	2,086仟美元	"	-	66,731 ( 2,086仟美元)	-	66,731 (2,086仟美元)	100%	( 26,876)	40,716	-
"	均準精密機械有限公司(均準公司)	精密沖壓及電控模具之生產及銷售	-	"	52,048 (1,627仟美元)	-	-	52,048 (1,627仟美元)	-	-	-	-
均碩國際公司	上海均碩商貿有限公司(上海均碩公司)	機械設備配件電子產品批發，佣金代理及相關業務技術諮詢服務	-	"	4,479 (140仟美元)	-	-	4,479 (140仟美元)	-	( 15)	-	-

投資公司名稱	本期期末累計台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
均豪精密工業公司	\$ 965,173 (29,954仟美元及20,000仟日圓)	\$ 1,223,940 (38,043仟美元及20,000仟日圓)	\$ 1,635,932
均碩國際公司	4,479 (140仟美元)	4,479 (140仟美元)	22,102

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事等資訊：請詳附註五(二)1、2及附註十一(一)1、2。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及金額

民國98年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	均豪精密工業公司	GPM (BVI) 公司	1	進貨	\$ 84,833	依雙方約訂辦理	3.39%
"	"	KMC公司	1	"	45,795	"	1.83%
"	"	KMC公司	1	銷貨	11,434	"	0.46%
"	"	GPM (BVI) 公司	1	應付帳款	11,709	"	0.23%
"	"	KMC公司	1	"	18,685	"	0.37%
"	"	均豪廈門公司	1	代購收入	13,242	"	0.53%
1	KMC 公司	均華公司	3	進貨	70,201	"	2.81%
"	"	均華公司	3	應付帳款	14,330	"	0.28%
2	GPM(BVI)公司	均豪廈門公司	3	進貨	78,111	"	3.12%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露金額達一仟萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

民國97年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率(註三)		
				科目	金額	交易條件			
0	均豪精密工業公司	KMC 公司	1	銷貨	\$ 39,289	與非關係人無明顯差異	1%		
		均華公司	1	銷貨	10,779	與非關係人無明顯差異	-		
		KMC 公司	1	進貨	47,248	與非關係人無明顯差異	1%		
		GPM (BVI) 公司	1	進貨	189,665	與非關係人無明顯差異	4%		
		GRC 公司	1	進貨	201,106	與非關係人無明顯差異	3%		
		GRC 公司	1	應付帳款—關係人	106,886	與非關係人無明顯差異	2%		
		KMC 公司	1	應付帳款—關係人	12,880	與非關係人無明顯差異	-		
		GPM (BVI) 公司	1	應付帳款—關係人	31,794	與非關係人無明顯差異	-		
		GRC 公司	1	其他應付款—關係人	22,960	依合約貸放期間支付	-		
		KMC 公司	1	其他應付款—關係人	78,720	依合約貸放期間支付	1%		
		1	KMC 公司	均豪精密工業公司	2	銷貨	47,248	與非關係人無明顯差異	1%
				均豪精密工業公司	2	進貨	39,289	與非關係人無明顯差異	1%
				均豪精密工業公司	2	應收帳款—關係人	12,880	與非關係人無明顯差異	-
均豪精密工業公司	2			其他應收款—關係人	78,720	依合約貸放期間收取	1%		
均華公司	3			進貨	250,974	與非關係人無明顯差異	5%		
均華公司	3			應付帳款—關係人	53,371	與非關係人無明顯差異	1%		
均華公司	3			其他應收款—關係人	47,560	依合約貸放期間收取	1%		
2	GRC 公司	均豪精密工業公司	2	銷貨	201,106	與非關係人無明顯差異	3%		
		GPI 公司	3	銷貨	62,543	與非關係人無明顯差異	1%		
		GPI 公司	3	進貨	185,781	與非關係人無明顯差異	4%		
		均豪精密工業公司	2	應收帳款—關係人	106,886	與非關係人無明顯差異	2%		
		均豪精密工業公司	2	其他應收款—關係人	22,960	依合約貸放期間收取	-		
		GPI 公司	3	應收帳款—關係人	11,201	與非關係人無明顯差異	-		
		GPI 公司	3	應付帳款—關係人	89,789	與非關係人無明顯差異	1%		
		均豪精密工業公司	2	進貨	10,779	與非關係人無明顯差異	-		
		KMC 公司	3	銷貨	250,974	與非關係人無明顯差異	5%		
3	均華公司	KMC 公司	3	應收帳款—關係人	53,371	與非關係人無明顯差異	1%		
		KMC 公司	3	其他應付款—關係人	47,560	依合約貸放期間支付	1%		
		GRC 公司	3	銷貨	185,781	與非關係人無明顯差異	4%		
		GRC 公司	3	進貨	62,543	與非關係人無明顯差異	1%		
		GRC 公司	3	應收帳款—關係人	86,789	與非關係人無明顯差異	1%		
		均豪精密工業公司	3	其他應收款—關係人	24,036	依合約貸放期間收款	-		
4	GPI 公司	GRC 公司	3	應付帳款—關係人	11,201	與非關係人無明顯差異	-		
		GRC 公司	3	應收帳款—關係人	11,201	與非關係人無明顯差異	-		
		GRC 公司	3	應付帳款—關係人	11,201	與非關係人無明顯差異	-		
		GRC 公司	3	應收帳款—關係人	11,201	與非關係人無明顯差異	-		
		GRC 公司	3	應付帳款—關係人	11,201	與非關係人無明顯差異	-		
5	GPM(BVI)公司	均豪精密工業公司	2	銷貨	189,665	與非關係人無明顯差異	4%		
		均豪精密工業公司	2	應收帳款—關係人	31,794	與非關係人無明顯差異	-		
		均豪廈門公司	3	進貨	209688	與非關係人無明顯差異	4%		
		均豪廈門公司	3	應付帳款—關係人	71313	與非關係人無明顯差異	1%		
		均豪廈門公司	3	應付帳款—關係人	71313	與非關係人無明顯差異	1%		

民國97年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
6	均豪廈門公司	GPM (BVI) 公司	3	銷貨	\$ 209,688	與非關係人無明顯差異	4%
		GPM (BVI) 公司	3	應收帳款—關係人	71,313	與非關係人無明顯差異	1%
		GPI 公司	3	其他應付款—關係人	24,036	依合約貸放期間支付	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

母公司及其子公司以經營積體電路生產設備及液晶顯示器製程生產設備之設計、組裝及製造為主要業務，屬單一產業。

### (二) 地區別資訊

	98		年		度		
	國	內	亞	洲		調整及沖銷	合
來自本公司及合併子 公司以外客戶之部 門收入	\$1,966,932	\$	533,602	\$	-	\$2,500,534	
來自本公司及合併子 公司之部門收入	2,535	155,541	(158,076)	-	-	-	
部門收入	<u>\$3,384,331</u>	<u>\$</u>	<u>689,143</u>	<u>(\$</u>	<u>158,076)</u>	<u>\$2,500,534</u>	
部門收益(損失)	<u>(\$ 108,203)</u>	<u>(\$</u>	<u>29,881)</u>	<u>\$</u>	<u>14,043</u>	<u>(\$ 124,041)</u>	
公司一般收支						( 219,006)	
利息費用						( 25,120)	
稅前淨損						<u>(\$ 368,167)</u>	
可辨認資產	\$3,646,609	\$1,375,333	\$	-	-	\$5,021,942	
基金及投資	-	-	-	-	-	9,139	
資產合計 (可辨認資產)	<u>\$3,646,609</u>	<u>\$1,375,333</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>\$5,031,081</u>	
	97		年		度		
	國	內	亞	洲	調整及沖銷	合	計
來自本公司及合併子 公司以外客戶之部 門收入	\$3,839,443	\$1,440,728	\$	-	-	\$5,280,171	
來自本公司及合併子 公司之部門收入	16,068	1,158,426	(1,174,494)	-	-	-	
部門收入	<u>\$3,855,511</u>	<u>\$2,599,154</u>	<u>(\$</u>	<u>1,174,494)</u>	<u>\$</u>	<u>\$5,280,171</u>	
部門收益	<u>\$ 337,413</u>	<u>\$</u>	<u>102,122</u>	<u>\$</u>	<u>369</u>	<u>\$ 439,904</u>	
公司一般收支						( 264,922)	
利息費用						( 26,110)	
稅前淨利						<u>\$ 148,872</u>	
可辨認資產	\$4,902,636	\$1,498,263	\$	-	-	\$6,400,899	
基金及投資	-	-	-	-	-	21,479	
資產合計 (可辨認資產)	<u>\$4,902,636</u>	<u>\$1,498,263</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>\$6,422,378</u>	

(三)外銷資訊

本公司及子公司民國98年及97年度外銷銷貨明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
亞	洲	<u>\$ 508,294</u>	<u>\$ 112,734</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國98及97年度銷貨收入占損益表上銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

	<u>98 年 度</u>	
<u>客戶名稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔損益表上收入金額之比例</u>
甲公司	<u>\$ 1,320,084</u>	<u>53%</u>
	<u>97 年 度</u>	
<u>客戶名稱</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>佔損益表上收入金額之比例</u>
甲公司	<u>\$ 2,514,355</u>	<u>48%</u>

(以下空白)

六. 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒. 財務狀況及經營結果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	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$ 2,743,334	\$ 3,923,882	\$ ( 1,180,548)	(30)
長期投資		1,191,324	1,265,368	(74,044)	(6)
固定資產		725,411	851,686	(126,275)	(15)
其他資產		120,500	62,998	57,502	91
資產總額		4,780,569	6,103,934	(1,323,365)	(22)
流動負債		1,474,361	2,477,949	(1,003,588)	(41)
長期負債		578,460	515,551	62,909	12
負債總額		2,054,016	3,023,272	(969,256)	(32)
股 本		2,284,232	2,272,602	11,630	1
資本公積		439,872	433,925	5,947	1
保留盈餘		(43,825)	338,886	(382,711)	(113)
股東權益總額		2,726,553	3,080,662	(354,109)	(11)

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. 流動資產減少，主要係九十八年度營收減少，致使應收帳款亦相對減少所致。
2. 其他資產增加，主要係因遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債減少，主要係九十八年度進貨減少，致使應付帳款亦相對減少所致。
4. 保留盈餘減少，主要係營收減少，致使獲利減少所致。

二. 經營結果：

(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 ( % )
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度		
	金 額	金 額		
營業收入總額	\$2,195,657	\$4,480,895	\$(2,285,238)	(51)
減：銷貨退回及折讓	32,181	8,629	23,552	273
營業收入淨額	2,163,476	4,472,266	(2,308,790)	(52)
營業成本	1,789,956	3,484,069	(1,694,113)	(49)
未實現銷貨毛利	1,228	(642)	1,870	(291)
營業毛利	374,748	987,555	(612,807)	(62)
營業費用	588,448	859,977	(271,529)	(32)
營業利益 (損失)	(213,700)	127,578	(341,278)	(268)
營業外收入及利益	63,085	111,569	(48,484)	(43)
營業外費用及損失	218,837	106,196	112,641	106
稅前純益 (純損)	(369,452)	132,951	(502,403)	(378)
所得稅 (費用) 利益	(10,449)	36,156	(46,605)	(129)
稅後純益 (純損)	(379,901)	169,107	(549,008)	(325)

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. 營業收入淨額、營業成本及營業毛利較去年同期減少，主要係九十八年度受到金融風暴影響，影響本公司 LCD 設備營收由 97 年 34 億，減少為 98 年 15 億所致。
2. 營業利益、稅前純益及稅後純益減少，主要係營收及毛利減少所致。
3. 營業外收入及利益減少，主要係什項收入減少所致。
4. 營業外費用及損失增加，主要係採權益法認列之投資淨損及減損損失增加所致。
5. 所得稅增加，主要係以前年度所得稅調整所致。

(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

主要產品	銷售量
	99 年度預算
IC 封裝製程設備	144
LCD 相關設備	79
PV 相關設備	4 條生產線/29 機台
LED	49
Laser Application 相關設備	33
Chemical Prcess 相關設備	30
Automation 相關設備	129

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)98 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	融資活動之淨現金流入	年底現金餘額
488,977	414,886	(108,460)	(346,170)	449,233

1. 營業活動：主要係因應收帳款持續收現所致。
2. 投資活動：主要係因增加長期投資所致。
3. 融資活動：主要係因償還長期借款及與關係人資金融通所致。

(二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：本公司無此情形，不適用。

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	622,623	轉投資大陸均豪廈門公司。	受金融海嘯影響，訂單銳減，導致整體廠內駕駛率甚低，故目前呈現虧損狀態。	1.積極降低固定成本。 2.培養對外接單業務能力。
CZE 公司	125,379	轉投資大陸科技均豪深圳公司。	目前尚處於研發機台及送件認證期間，本期尚無具體營收。	1.積極追蹤機台認證進度。 2.爭取國外醫療機台代理權，以擴大營收。
GRC(BVI) 公司	324,275	轉投資大陸蘇州均強公司	公司經營型態由機台組裝功能轉變為支援大陸市場客戶之售後服務據點，導致本期虧損。	1.爭取國外機台代理權。 2.增加機台加工修改件之能量。 3.提高大陸市場客戶之售後服務滿意度。

(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此項分析不適用。

## 六. 風險管理分析評估事項

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 本公司 98 年度利息支出為 17,057 仟元(不含利息資本化)，佔營業收入 0.7%。因此利率波動，對本公司並未造成重大之影響。
2. 本公司 98 年度兌換淨損為 5,599 仟元，僅佔營業收入 0.26%，對本公司並未造成重大影響。
3. 最近年度通貨膨脹對本公司並未造成重大之影響。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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 99 年 3 月 31 日止僅對轉投資公司提供 177,2000 仟元之背書保證及 4,346 仟元之資金貸與，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。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司最近年度研發計畫請參閱第 52 頁，99 年將投入 201,340 仟元之研發經費，目前各項研發皆依預定之計畫進行當中。

### (四) 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，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本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。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司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。

### (六) 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、鋌而不捨」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。

### (七) 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。

### (八) 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。

### (九) 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. 本公司 IC 封裝設備因客源包含眾多國內外廠商，故較無銷貨集中之風險。但在 TFT LCD 設備方面，因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

金額龐大，且其部份設備通常是向其合作密切之設備廠商採購。因此，很容易導致設備製造商銷售集中之情形，此為 TFT LCD 之行業特性。目前積極尋找其他市場及其他產業。

3. 因應措施：本公司積極發展新設備，並擴展與面板廠商之合作關係，以期改善並降低 TFT LCD 設備銷貨過度集中之風險，所以近年又投入太陽能電池製造設備的研發與生產，並積極的投入市場銷售。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：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、監察人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、監察人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。

(十一) 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。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股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。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七. 其他重要事項：無。



2.各關係企業基本資料表

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	新竹縣湖口鄉勝利村 22 鄰光復路 32 號	新台幣 66,000	機械設備及零件買賣
昌昱科技(股)公司	2009/09/09	新竹縣湖口鄉四維路 6 號	新台幣 50,000	機械設備及零件製造
Gallant-Rapid Corporation Limited (GRC)	2000/06/15	P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 9,560	轉投資大陸均強機械(蘇州)公司
Chun Zhun Enterprise Corporation (CZE)	2001/12/13	P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 3,896	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. (KMC)	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
Apex-i International (BVI) Co., Ltd. (Apex-i)	2005/07/25	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 340	國際貿易, 轉投資大陸上海均碩公司
Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd.	2006/09/12	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 19,100	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	中國江蘇省蘇州市蘇州新區楓橋鎮塔園路 236 號	美金 6,320	機械設備零組件進出口及相關售後服務
均準精密機械(廣州南沙)有限公司	2002/01/21	廣東省廣州市南沙經濟開發區塘坑管理區西部工業一路 2 號		97 年 11 月已清算完成
蘇州均華精密機械有限公司	2003/01/28	中國江蘇省蘇州市吳中區木瀆鎮竹園路 398 號	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	中國深圳市南山区南頭關口 2 路安樂工業區 27-28 棟 1 樓	美金 2,086	醫療及機電等設備銷售
上海均碩商貿有限公司	2007/01/26	上海市浦東新區錢倉路 1 號 21D 室		98 年 10 月已清算完成
Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPMM)	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

Gallant Precision Marketing (Malaysia) Sdn. Bhd. (GPM Marketing)	1999/06/04	B303-03-11, Krystal Point, Jalan Sultan Azlan Shah, 11900 Penang, Malaysia	馬幣	500	停業中
Quality Products and Services (Thailand) Co., Ltd. (QPS)	1990/01/01	28/5 Moon 7, Bangna-Trad Highway, Hm & Bang-Plee, Samutprakarn 10250 Thailand	泰幣	6,500	停業中

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 LCD 生產製程之設備，屬半導體封裝設備及 LCD 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、LCD 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，茲將經營業務互有關聯者，分述如下：
  - A. BVI 地區 GRC, CZE, KMC, GPM(BVI) 為投資控股公司。
  - B. 均碩國際股份有限公司及 Apex-i (BVI) 公司及上海均碩公司：國際貿易業。上海均碩公司於 98 年 10 月清算完成。
  - C. 大陸均強機械（蘇州）有限公司：從事機械設備零組件進出口及相關售後服務。
  - D. 蘇州均華精密機械有限公司：經營模具及塑膠零件，主要為本公司產能分工及成本降低之大陸生產廠商，為支援大陸半導體市場及售後服務之據點，所生產機器零組件產品，部分以運回台灣為主，經搭配本公司之生產及組裝後，再轉銷售國內及其他市場。部分低階組裝機器及零組件產品供中國大陸內銷。
  - E. 大陸均豪精密工業(廈門)有限公司：從事光電產品加工設備及其相關零配件生產。
  - F. 均豪科技(深圳)有限公司：從事醫療及機電等設備銷售。
  - G. 馬來西亞 GPM 公司：從事進口部份半導體相關設備及零組件於當地銷售。
  - H. 均準精密機械(廣州南沙)有限公司：97 年 11 月已清算完成。
  - I. 馬來西亞 GPM Marketing 公司及泰國 QPS：因人力、成本及市場等因素考量，目前該公司已無營運生產。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股；%

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股數(仟股)	持股比例%
均碩國際股份有限公司	董事長	均豪精密工業(股)公司 (代表人：葉勝發)	6,600 0	100 0
	董事	均豪精密工業(股)公司 (代表人：丁才發)	6,600 0	100 0
	董事	均豪精密工業(股)公司 (代表人：蔡清華)	6,600 0	100 0
	監察人	張愉卿	0	0
	經理人	蔡清華	0	0
昌昱科技股份有限公司	董事長	世禾科技(股)公司 (代表人：陳學媛)	3,750 0	75 0
	董事	世禾科技(股)公司 (代表人：陳學哲)	3,750 0	75 0
	董事	均豪精密工業(股)公司 (代表人：葉勝發)	1,000 0	20 0
	監察人	古卉妤	0	0
Gallant-Rapid Corporation Limited	董事	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
	董事	蔡清華 Tsai, Ching-Hua	0	0
Chun Zhun Enterprise Corporation	董事	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
	董事	宋身修 Sung, Shen-Shiou	0	0
King Mechatronics Co., Ltd.	董事	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
Apex-i International (BVI) Co., Ltd.	董事	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
	董事	蔡清華 Tsai, Ching-Hua	0	0
	董事	宋身修 Sung, Shen-Shiou	0	0
Gallant Precision Machinery (BVI) Ltd.	董事	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa 宋身修 Sung, Shen-Shiou	0	0
均強機械(蘇州)有限公司	董事長	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
	董事	林志鏈	0	0
	董事	宋身修	0	0
蘇州均華精密機械有限公司	董事長	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
	董事	陳榮亮	0	0
	董事	陳文波	0	0
均豪精密工業(廈門)有限公司	董事長	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
	董事	蔡清華 Tsai, Ching-Hua	0	0
	董事	宋身修 Sung, Shen-Shiou	0	0
	監察人	張愉卿	0	0
均豪科技(深圳)有限公司	董事長	葉勝發 Yeh, Sheng-Fa	0	0
	董事	宋身修 Sung, Shen-Shiou	0	0
	董事	黃勝一 Huang, Shenq-Yi	0	0
	監察人	張愉卿	0	0
Gallant Precision Machining (Malaysia) Sdn. Bhd.	Director	Lim Fung Neng	0	0
	Director	Lin, Jing-Ching	0	0
	Director	Teng Kuang Yong	0	0
	Director	均豪精密工業(股)公司 Rep. : Yeh, Sheng-Fa	500 0	100 0
	Director	Lim Fung Neng	0	0
Gallant Precision Marketing (Malaysia) Sdn. Bhd.	Director	Teng Kuang Yong	0	0

Quality Products and Services (Thailand) Co., Ltd.	Director	Chang Chung-Wei	0	0
	Director	Jumras Charoensakviroj	0	0

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
均碩國際(股)公司	66,000	47,875	11,038	36,837	57,725	(9,386)	(10,894)	(1.65)
昌昱科技(股)公司	50,000	52,154	6,462	45,692	8,593	(4,313)	(4,308)	(0.86)
GRC (BVI)	305,824	299,368	3,472	295,896	2,661	(12,146)	(60,700)	(6.35)
CZE (BVI)	124,633	56,790	1,329	55,461	—	(4,689)	(31,215)	(8.01)
KMC (BVI)	88,953	435,343	61,954	373,389	171,962	(4,342)	1,802	2.97
Apex-i (BVI)	10,877	430	—	430	2,591	(192)	(93)	(0.27)
GPM (BVI)	611,009	517,352	45,950	471,402	81,987	(6,010)	(80,107)	(4.19)
均強機械公司	245,585	224,577	36,575	188,002	18,200	(55,193)	(53,713)	註 3
蘇州均華公司	176,500	298,654	31,206	267,448	207,847	5,332	3,379	註 3
均豪精密工業(廈門)公司	647,017	532,995	37,077	495,918	99,370	(75,572)	(75,634)	註 3
均豪科技(深圳)有限公司	66,756	41,544	828	40,716	9,416	(26,768)	(26,876)	註 3
GPMM	4,751	7,283	50	7,233	7,935	(205)	(199)	(0.41)
GPM Marketing	4,751	1,267	—	1,267	—	—	—	0.00
QPS (Thailand)	6,270	12,930	4,420	8,510	—	(52)	154	0.02

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 31.99；馬幣 9.5011；泰幣 0.9646；人民幣 4.688（美金：人民幣 6.824），損益表日之兌換台幣率：美金 33.041；馬幣 9.3625；泰幣 0.9456；人民幣 4.8308（美金：人民幣 6.840）】。

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 113 頁母子公司合併財務報表。

(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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

MEMO

# 均豪精密工業股份有限公司

董事長 葉勝發