

6 1 9 1  
股票代號

PSA

gbm

精成科技股份有限公司  
Global Brands Manufacture Ltd.

# 105年年報 Annual Report



中華民國106年5月8日刊印

公司網址：[www.gbm.com.tw](http://www.gbm.com.tw)

公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

經營理念：敬業 忠誠 創新 服務

## 公司基本資料

### 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：江清秋

職稱：總經理

電話：(02)2910-8800

電子郵件信箱：cc.chiang@gbmgroup.com

代理發言人：邱郁文

職稱：財務及會計主管

電話：(02)2910-8800

電子郵件信箱：andy.chiou@gbmgroup.com

### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：110 台北市信義區松智路 1 號 24 樓

營業地址：231 新北市新店區民權路 48-3 號 4 樓

電話：(02)2910-8800

傳真：(02)2912-1616

### 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：精成科技股份有限公司股務辦事處

地址：臺北市內湖區行善路 398 號 8 樓

網址：<http://stock.walsin.com>

電話：(02)2790-5885

### 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

105 年度財務簽證會計師姓名：吳恪昌會計師、黃毅民會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市松山區民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

### 六、公司網址：<http://www.gbm.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	8
一、組織系統 .....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	19
四、公司治理運作情形 .....	24
五、會計師公費資訊 .....	39
六、更換會計師資訊 .....	40
七、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 .....	40
八、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 .....	40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	41
十、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 .....	42
肆、募資情形 .....	43
一、資本及股份 .....	43
二、公司債辦理情形 .....	47
三、特別股辦理情形 .....	47
四、海外存託憑證辦理情形 .....	47
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	48
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	48
八、資金運用計畫執行情形 .....	48
伍、營運概況 .....	49
一、業務內容 .....	49
二、市場及產銷概況 .....	52
三、從業員工 .....	58
四、環保支出資訊 .....	58
五、勞資關係 .....	58
六、重要契約 .....	60

陸、財務概況.....	61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	61
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	66
四、最近年度財務報告.....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	161
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.....	233
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	234
一、財務狀況.....	234
二、財務績效.....	234
三、現金流量.....	235
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	236
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.....	236
六、風險管理及評估.....	237
七、其他重要事項.....	239
捌、特別記載事項.....	240
一、關係企業相關資料.....	240
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	248
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.....	248
四、其他必要補充說明事項.....	248
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	248

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生們：

首先感謝各位股東對於精成科技長期的支持與愛護。謹將民國 105 年度營運成果及民國 106 年度營運計劃報告如下：

## 一、民國 105 年度營運成果

在全體經營團隊的努力下，精成科技在 105 年走出連續三年的低潮，順利轉虧為盈、重返獲利的行列。隨著智慧型手機、平板等行動裝置的興起，再加上 PC 使用者更新週期延長，全球無論筆記型電腦市場或桌上型電腦市場都較往年衰退，根據調研機構報告指出，105 年全球 PC 出貨量連續五年下滑。在過去的五年，由於掌上型裝置的盛行，侵蝕了個人電腦的消費預算，也壓抑全球個人電腦產業的成長。由於全球筆記型電腦及桌上型電腦是為精成科技主要的目標市場，因此個人電腦產業的衰退，直接衝擊公司並造成極大的挑戰。對此，經營團隊除了努力開發新的產品應用領域，更積極開拓新的客戶和市場，目前已在汽車電子及電動工具機領域有了初步成果；除此之外，對內更注重優化精實管理，在人員、技術、整合效應上的成果也直接反應在獲利。精成科技全體經營團隊對於 106 年有相當的期望與期許，希望帶領全體員工共同努力創造好的經營績效。

本公司民國 105 年度全年合併營收為新台幣(以下同)224.87 億元，較前一年度 232.67 億元，衰退 3.4%，母公司個體營收為 106 億元，較前一年度 115 億元，衰退 7.8%。在獲利方面，全年合併稅後淨利為新台幣 5.55 億元，其中歸屬母公司稅後淨利為 5.48 億元，EPS 為 1.04 元。

### (一) 營業計劃實施成果

#### 1. 民國 105 年度合併損益

單位：除每股盈餘為元外，其餘係新台幣仟元

項目	105 年	104 年	差異百分比
營業收入	22,486,726	23,267,221	-3.4%
營業毛利	2,546,592	1,929,678	32.0%
營業淨利(損)	578,891	(211,176)	374.1%
稅前淨利(損)	678,279	(225,492)	400.8%
合併稅後淨利(損)	554,590	(337,532)	264.3%
母公司淨利(損)	547,845	(339,375)	261.4%
每股盈餘(虧損)EPS	1.04	(0.64)	

#### 2. 合併報表財務比率分析

分析項目		年度	民國 105 年	民國 104 年
財務結構	負債占資產比率(%)		54.30%	54.97%
	償債能力	流動比率(%)	152.06%	177.28%
		速動比率(%)	117.62%	139.89%
獲利能力	資產報酬率(%)		2.73%	-0.75%
	股東權益報酬率(%)		4.85%	-3.04%
	純益率(%)		2.47%	-1.45%
	每股盈餘(虧損)(元)		1.04	(0.64)

## (二) 預算執行情形

### 1. PCB 部份

105 年預計銷售量 (萬平方呎)	105 年實際銷售量 (萬平方呎)	達成率
3,800	3,166	83.3%

2. EMS 部份：不適用。

## (三) 研究發展狀況

1. 民國 105 年 PCB 事業部研發重點項目，主要為厚銅產品(3 盎司)的製程開發及 6ml 鑽嘴的生產條件，另外線路密集型電路板製程改進、電鍍製程重大品質問題改善、防焊塞孔製程改善也都有明顯的進步。
2. 民國 105 年 EMS 事業部研發重點項目，主要如適用於印刷機的自動擦拭裝置、送料平穩的送料器、應用於 AOI 檢測的 3D 視覺複檢設備、傳輸順暢的回焊爐、輔助印製電路板加工的承載治具，除申請多項專利外，在控制生產流程的軟體程式開發，如感應器的焊接輔助裝及錫膏管控系統，WMS 倉儲管理系統、標籤列印管控系統及關務系統上也有不少開發成果。此外，生產製程自動化及細緻化方面，在精簡人力方面有顯著的成績。
3. 我們持續推動自動化與半自動化，進行技術與製程的精進及開發，期能減少人力需求、降低成本、給予客戶最優良的品質。

## (四) 其他營運成果

在營運方面，我們面臨挑戰並獲得以下成果：

1. 培養優秀儲備幹部，將經驗進行世代交替及傳承。
2. EMS 事業部進行轉型，其中 EMS 昆山廠產品策略從 3C 產品為主，經過開發車載及電動工具機領域，已有初步成果。
3. PCB 事業部進行廠內管理資源整合，提升效率、降低成本。報廢率及毛利率均能維持往年優良效益。

## 二、民國 106 年度營運計劃概要

### (一) 經營方針

1. 秉持「敬業、忠誠、創新、服務」的經營理念，不斷提升產品附加價值，提供客戶技術含量更高的服務。
2. 將新能源電動車、醫療保健、工業控制產品開發列為重。
3. 積極推動自動化，以降低公司成本提高生產效率。

### (二) 重要產銷政策

1. 產品結構調整
2. 提高車載、電動工具機比重，及軍用、醫療、互聯網等。
3. 研發計劃
4. PCB 事業部將加強圖形電鍍流程啟動、金手指製程開發；EMS 事業部將持續推動生產製程自動化及細緻化，如 DIP 自動化線體包括 In-line 自動外掛程式、異形零件外掛程式機、自動點膠機及下照式光學檢測機、波峰焊氮氣制程、選擇性噴 flux 制程、工時效率管理系統、設備保養管理系統方面也積極開發導入。
5. 人力資源開發

6. 因應中國大陸缺工問題，積極推動校企合作延攬人才，積極員工關懷進行留才，創造招工優勢。

(三) 預期銷售數量及其依據：

依目前外在環境、市場狀況及未來電子產業發展推估，106年PCB合併銷量為3,900萬平方英尺，EMS產品因計量單位規格繁多，不宜就個別列示其銷售數量與成長比率。

三、未來公司發展策略

- (一) 強化公司研發及製程能力，佈局明星產品。
- (二) 持續加強工廠精實管理，推動自動化、改善製程，提高生產效率及提昇品質強化生產效率。
- (三) 維持產能利用率，發揮規模經濟。
- (四) 積極開拓新產品及新客戶，並優化客戶結構，藉此提昇營運績效及發展空間。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

105年全球經濟逐漸回溫，然紅色供應鏈崛起，陸資競爭者持續增加投入、科技產品缺乏新產品循環、環保要求日益嚴格，租稅環境日益嚴峻及基本工資不斷上漲，此皆壓縮本公司獲利空間，考驗經營管理能力，使得本公司經營上面臨不少的挑戰。

面對外在環境多變，精成科技將持續強化經營體質，不斷精實生產方案，提昇產品附加價值，提供客戶技術含量更高的服務，積極栽培人才、培育人才，以創造利潤回饋全體股東。

身體健康！萬事如意！

負責人：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 62 年 2 月 23 日。

### 二、公司沿革

- 民國 62 年 創始人呂炳水先生於 62 年 02 月 23 日創設本公司，並擔任董事長職務，原名『永興富工業股份有限公司臨海分公司』，廠址設於高雄市前鎮區實業路 25 號，佔地 1,450 坪，購置 1,200 噸擠壓機壹部，資本額為新台幣壹仟萬元。  
11 月增購 600 噸擠壓機壹部。
- 民國 65 年 1 月更名為『信元實業股份有限公司』。  
5 月為擴充設備，現金增資 8,000,000 元，資本總額新台幣為 18,000,000 元。  
6 月增購 600 噸擠壓機壹部。
- 民國 66 年 10 月購置緊臨工廠的土地 500 坪設立二廠；且成立『陽極處理廠』，專作鋁門窗料之表面處理「本色及發色兼具」。
- 民國 67 年 7 月為擴充設備，現金增資 9,000,000 元，資本總額為新台幣 27,000,000 元。  
11 月成立『門窗加工廠』，完成一貫作業。
- 民國 68 年 68 年 2 月至 75 年 5 月，陸續在永安工業區購得土地 10,123 坪，並計劃擴建熔鑄廠、鋁擠型廠、鋁表面處理廠及門窗加工廠，其中鋁表面處理廠由日本勝川株式會社引進全自動化鋁表面處理機械設備，為全台灣最大之鋁表面處理廠；不久又與美國凱撒 (Kaiser) 公司技術合作生產鋁防蝕陽極。  
8 月增購 1,800 噸擠壓機壹部。
- 民國 69 年 8 月為擴廠，現金增資 27,000,000 元，資本總額為新台幣 54,000,000 元。  
12 月增購 1,500 噸擠壓機壹部。
- 民國 71 年 2 月為擴充設備，現金增資 46,000,000 元，資本總額為新台幣 100,000,000 元。
- 民國 72 年 9 月為擴充設備，現金增資 80,000,000 元，資本總額為新台幣 180,000,000 元。
- 民國 73 年 10 月榮獲『中華民國國產建材最佳品質獎』金鼎獎壹座。
- 民國 74 年 8 月新廠落成，舊廠設備遷至永安工業區之新廠。此時，由熔鑄→鋁擠型擠壓→鋁表面處理→門窗加工，一貫作業，不但產量大增，品質更加提高。  
董事長呂炳水先生退休，新任董事長為呂昭雄先生。
- 民國 75 年 9 月現金增資 18,000,000 元，資本總額為新台幣 198,000,000 元。
- 民國 77 年 4 月當選為『中華民國第一屆內外銷優良建材公司』，榮獲『金塔獎』壹座。
- 民國 78 年 12 月盈餘轉增資 39,600,000 元，資本公積轉增資 19,800,000 元，資本總額為新台幣 257,400,000 元。
- 民國 79 年 11 月獲證券管理委員會函准予上櫃備查。  
12 月榮獲『中華民國第一屆建築及相關事業』金廈獎壹座。  
12 月盈餘轉增資 38,610,000 元，資本公積轉增資 12,870,000 元，資本總額為新台幣 308,880,000 元。
- 民國 80 年 2 月正式於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。  
8 月盈餘轉增資 55,598,400 元，資本總額為新台幣 364,478,400 元。
- 民國 81 年 8 月盈餘轉增資 54,671,760 元，資本總額為新台幣 419,150,160 元。
- 民國 82 年 6 月擴增鋁帷幕牆業務，購入永安鄉竹仔港段土地及廠房總價 \$92,367,814 元。  
8 月盈餘轉增資 77,542,840 元，資本總額為新台幣 496,693,000 元。
- 民國 83 年 8 月盈餘轉增資 59,603,160 元，資本總額為新台幣 556,296,160 元。
- 民國 85 年 3 月榮獲『德國 TUV』，ISO9002 認證。6 月榮獲商品檢驗局 ISO9002 認證。
- 民國 86 年 3 月為擴充彩珠色系列產品之業務，購入霧化處理機壹台。  
6 月為增加鋁擠型之產能，增購 2,500 噸擠壓機壹台。  
12 月現金增資貳億元，資本總額為新台幣 756,296,160 元。



- 民國 87 年 7 月榮獲財政部選拔為開立統一發票績優營業人。  
8 月為擴增表面粉體塗裝系列產品之業務，成立粉體塗裝廠。
- 民國 88 年 8 月成立電子事業部，從事電子零組件之加工製造及買賣。
- 民國 89 年 3 月對外投資 Fixed Investments Ltd.，從事經營散熱片等工業擠型之加工、鋁擠型毛料生產之業務。
- 民國 90 年 3 月經由 Up First Investments Ltd.間接在大陸地區投資川億電腦(深圳)有限公司及怡寬電子(深圳)有限公司，從事經營印刷電路板產銷業務。  
10 月經由 Up First Investments Ltd.間接在大陸地區投資設立信元科技企業(四川)有限公司，從事銅箔基板之產銷業務。  
11 月鋁事業部終止營業，並處分或出租該部門部分或全部營業資產。
- 民國 91 年 8 月為償還借款辦理現金增資新台幣貳億整，資本總額為新台幣 956,296,160 元。  
12 月實際發行員工認股權憑證 5,662 單位，計得認購普通股 5,662,000 股。
- 民國 92 年 5 月正式更名為「精成科技股份有限公司」。  
8 月為償還借款及充實營運資金，現金增資 133,340,000 股，以每股 30 元溢價發行，資本總額為新台幣 1,089,636,160 元。  
9 月實際發行員工認股權憑證 10 單位，計得認購普通股 10,000 股。  
11 月實際發行員工認股權憑證 10,672 單位，計得認購普通股 10,672,000 股。  
11 月辦理私募普通股三仟萬股，資本總額為新台幣 1,389,636,160 元。
- 民國 93 年 1 月經由 Success Ocean Investments Ltd.轉投資 CMK Global Brands Manufacture Ltd.從事印刷電路板產銷業務。  
6 月成立「晟成實業股份有限公司」。  
8 月員工紅利新台幣 12,420,000 元及股東股利 138,963,610 元轉增資，增資總額為 151,383,610 元；增資後實收資本額為新台幣 1,541,019,770 元。  
9 月轉投資 Bright Phoenix Investments Ltd.。
- 民國 94 年 經由 Up First Investments Ltd.轉投資 Eagle Great Investments Ltd.，間接投資茂成電子科技(東莞)有限公司。  
7 月員工紅利新台幣 9,259,690 元及股東股利 154,101,970 元轉增資，增資總額為 163,361,660 元；增資後實收資本額為新台幣 1,704,381,430 元。  
8 月辦理現金增資 350,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,054,381,430 元。  
因營運調整，撤回 Bright Phoenix Investments Ltd.投資案。
- 民國 95 年 1 月經由 Up First Investments Ltd.轉投資 Digital Sun Investments Ltd.間接投資昆山元茂電子科技有限公司，從事印刷電路板產銷業務。  
1 月經由 Dynamic Skyline Ltd.轉投資 Centralian Investments Ltd.間接投資昆山元崧電子科技有限公司，從事印刷電路板組裝業務。  
7 月對外投資 Solar Link Technologies, Inc.，從事液晶螢幕電視及矽液晶背投電視之代工組裝業務。  
8 月員工紅利新台幣 25,254,910 元及股東股利 308,157,210 元轉增資，增資總額為 333,412,120 元；增資後實收資本額為新台幣 2,387,793,550 元。  
8 月辦理現金增資 330,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,717,793,550 元。
- 民國 96 年 5 月轉讓第三地區投資事業 Eagle Great Investments Ltd 暨間接減少對大陸地區投資事業茂成電子科技(東莞)有限公司 40%之股權。  
8 月員工紅利新台幣 27,834,970 元及股東股利 271,779,350 元轉增資，增資總額為 299,614,320 元；增資後實收資本額為新台幣 3,017,407,870 元。  
10 月正式於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。  
11 月員工認股權憑證轉換 7,660,000 股，增資後實收資本額為 3,094,007,870 元。
- 民國 97 年 1 月經由 Success Ocean Investments Ltd.轉投資 Always Up Investments Ltd.間接投資東莞翔成電子科技有限公司。  
7 月於市場上買回公司股份 6,745,000 股，買回股份金額新台幣 160,264,950 元。  
8 月員工紅利新台幣 66,113,500 元及股東股利 618,801,570 元轉增資，增資總額為 684,915,070 元；增資後實收資本額為新台幣 3,778,922,940 元。  
9 月於市場上買回公司股份 3,205,000 股，買回股份金額新台幣 46,033,490 元。
- 民國 98 年 1 月本公司 100%持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd 以美金 22,217.86 受讓 High Class

Properties Ltd 持有 Up Ever Holdings Ltd 之 100% 股權，並間接取得大陸東莞耀成電子科技有限公司 100% 股權。

1 月本公司 100% 持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd. 以美金 3,715.81 受讓 High Class Properties Ltd 持有 Total Rich Holdings Ltd 之 100% 股權，並間接取得大陸東莞進成電子科技有限公司。

8 月員工紅利新台幣 9,100,013 元計發行 654,206 股，股東股利 367,942,290 元計發行 36,794,229 股，增資後實收資本額為新台幣 4,153,407,590 元。

10 月本公司以美金 32,575,500 元對 100% 持有之子公司 Up First Investmetns Ltd. 進行增資，再由 Up First 進行以下 2 個投資案：1. 以美金 12,575,500 元受讓 Keyplus Investments Ltd. 持有 Digital Sun Investments Ltd. 之 58.33% 股權案，本次投資後共取得該公司 100% 之股權並間接取得大陸昆山元茂電子科技有限公司 100% 股權。2. 以美金 20,000,000 元轉投資 Digital Sun Investments Ltd. 再轉投資 100% 持有之子公司 Forever Line Ltd.，最終 100% 投資昆山元茂電子科技有限公司。

12 月本公司以美金 7,326,152 元對子公司 Up First Investments Ltd. 進行增資，再由 Up First 進行以下 2 個投資案：1. 以美金 2,326,152 元向 Keyplus Investments Ltd. 購買 Effort Growth Developments Ltd. 100% 股權案，本公司透過本案也將間接 100% 取得大陸昆山雄強電子科技有限公司。2. 以美金 5,000,000 元轉投資 Effort Growth Developments Ltd.，最終投資昆山雄強電子科技有限公司。

民國 99 年 3 月大股東及法人董事寶成工業(股)公司依法辦理拍賣方式減少 147,589,000 股。

3 月法人董事倍利開發(股)公司依法辦理拍賣方式減少 2,900,000 股。

3 月法人監察人寶祥投資(股)公司依法辦理拍賣方式減少 13,167,000 股。

3 月瀚宇博德(股)公司拍賣取得 165,000,000 股，成為本公司持股 10% 以上大股東。

3 月董事寶成工業(股)公司因持股轉讓達二分之一自然解任，原任總經理盧金柱先生辭職，經董事會決議改由朱有義先生繼任。

4 月原任董事長蔡其建先生辭任，經董事會推選由焦佑衡先生擔任董事長。

6 月股東常會補選董事八席(含獨立董事三席)及監察人三席，由焦佑衡先生繼任董事長乙職。

6 月員工認股權憑證轉換股份 681,795 股，增資後實收資本額為 4,160,225,240 元。

7 月底於公開市場上以新台幣 181,776 元，取得台灣精星科技(股)公司普通股 17,312 仟股為長期投資標的。

8 月董事會通過由間接持有 86% 之孫公司 CMK Global Brands Manufacture Ltd. 進行對大陸投資案(來料加工廠轉型為獨資企業)。

8 月員工認股權憑證轉換 1,629,000 股，增資後實收資本額為 4,176,515,240 元。

9 月辦理盈餘轉增資 486,468,870 元，增資後實收資本額為 4,662,984,110 元

12 月董事會通過由本公司持股 100% 之子公司 Dynamic Skyline Ltd. 在大陸地區設立精成電子(東莞)有限公司及東莞裕嘉電子科技有限公司(來料加工廠轉型為獨資企業)。

12 月員工認股權憑證轉換 3,298,000 股，增資後實收資本額為 4,695,964,110 元。

民國 100 年 3 月員工認股權憑證轉換股份 4,671,000 股，增資後實收資本額 4,742,674,110 元。

3 月董事會通過經由 Up First Investments Ltd. 對大陸重慶地區投資 PCB 事業，設立川億電腦(重慶)有限公司。

本公司榮登中華徵信所 2010 年版(5 月份出刊)，台灣地區大型企業 TOP5000 製造業營收淨額排名第 72 名。

6 月股東常會全面改選董事九席(含獨立董事三席)及監察人三席，董事焦佑衡先生續任董事長乙職。

7 月員工認股權憑證轉換股份 351,000 股，增資後實收資本額為 4,746,184,110 元。

8 月公司地址遷移至新北市新店區民權路 48-3 號 4 樓。

8 月董事會通過經由 100% 持股 Up First Investment Ltd. 在大陸重慶地區設立精成元茂(重慶)有限公司從事 PCB 事業。

8 月董事會通過經由 Up First Investment Ltd. 在大陸重慶地區設立資源回收公司。

9 月東莞精成電子廠、東莞裕嘉電子廠及瑞昇電子廠，由來料加工廠轉為獨資廠。

9 月辦理盈餘轉增資 322,179,920 元，增資後實收資本額為 5,068,364,030 元。

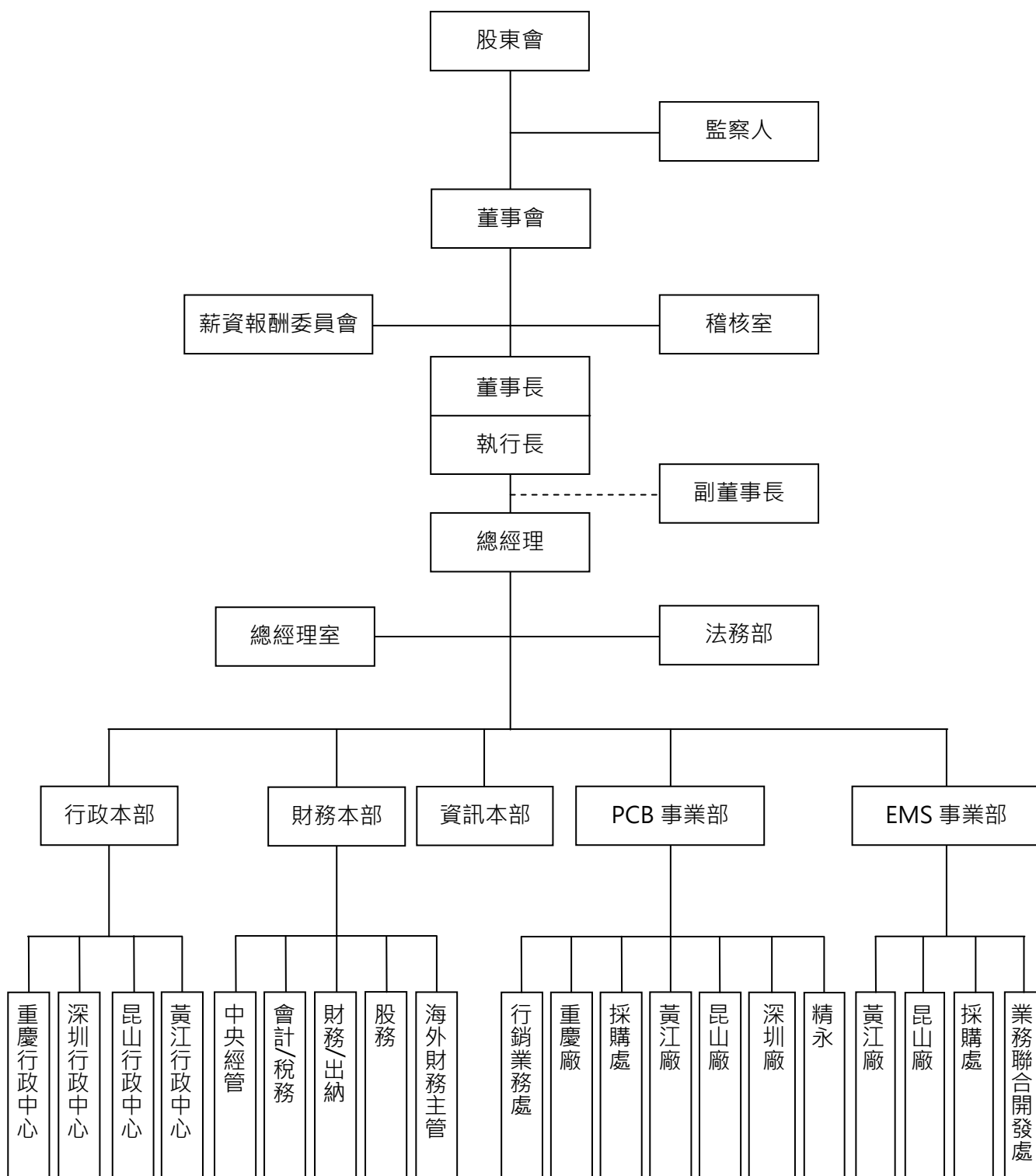
11 月註銷尚未轉讓員工之庫藏股 6,630,000 股，註銷後實收資本額為 5,002,064,030 元。

- 民國 101 年 1 月員工認股權憑證轉換股份 450,000 股，增資後實收資本額為 5,006,564,030 元。  
3 月與華新科技(股)公司於高雄加工出口區合資設立華成自動化設備(股)公司。  
9 月辦理盈餘轉增資 308,905,000 元，增資後實收資本額為 5,315,469,030 元。  
11 月重慶永川廠區舉行多層印電路板制造項目投產儀式，及精永再生資源回收(重慶)有限公司開工奠基典禮。
- 民國 102 年 本公司榮登天下雜誌 2012 年台灣地區前兩千大企業調查(102 年 5 月出刊)，製造業營業收入排名第 99 名。
- 民國 103 年 董事會通過經由 Up First Investments Ltd.對川億電腦(重慶)有限公司增資美金 1,200 萬元。  
6 月股東常會全面改選董事九席(含獨立董事三席)及監察人三席，董事焦佑衡先生續任董事長乙職。  
7 月公司登記地址變更，由新北市變更為台北市。
- 民國 105 年 董事會通過經由 Dynamic Skyline Ltd.在安徽蕪湖地區設立精嘉電子科(蕪湖)有限公司。  
董事會選任朱有義董事為本公司副董事長。
- 民國 106 年 5 月辦理註銷庫藏股 8,000,000 股，註銷後實收資本額為 5,235,469,030 元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門	所營業務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.總經理相關核決事項之初步審核。</li> <li>2.特殊營運狀況提交相關報告。</li> <li>3.每年董事會與股東會報告事項之規劃。</li> <li>4.經營績效分析。</li> <li>5.公司內部作業流程之合理性評估及修正。</li> <li>6.公司各層級專案計劃進度之掌握及推動協助。</li> <li>7.投資決策評估、重大資本支出之效益評估、重大合作投資案之規劃。</li> </ol>
財務本部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計制度規劃、建立及執行。</li> <li>2.各項會計憑證之審核、裝訂及保管事項。</li> <li>3.預算作業之規劃、彙總分析。</li> <li>4.會計帳務處理、月結作業、編製財務報表、彙總分析、經營管理分析、績效評比作業等業務。</li> <li>5.各項盤點計畫之擬定、執行和檢討。</li> <li>5.資金之籌措與調度及外匯之操作管理。</li> <li>6.現金出納管理、有價證券之保管。</li> <li>7.稅務及相關法令規定的研究、規劃及擬定。</li> <li>8.董事會及股東會相關事宜。</li> <li>9.各項法令規定的公告及申報事項</li> </ol>
行政本部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責台灣及大陸地區人資、保全及總務等事務規劃。</li> <li>2.推動人才選、育、用、晉、留等作業，與人力資源配置、養成計劃與執行。</li> <li>3.公司各項辦法規畫之研擬制修訂與頒布。</li> <li>4.跨部門聯繫協調。事務、庶務、總務規劃執行與公告。</li> <li>5.公司財產之管理、維護及修繕</li> <li>6.公司及各廠區安全與保全措施及各項保險事宜、員工人身安全衛生維護之法令執行事宜規劃。</li> <li>7.員工福利、急難救助及節慶活動規劃。</li> </ol>
資訊本部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.電腦機房之管理與維護。</li> <li>2.個人使用終端設備、電腦、印表機之管理與維護。</li> <li>3.電腦網路之管理與維護。</li> <li>4.電腦系統資料之備份與管理。</li> <li>5.電腦系統使用密碼之編定與管制。</li> <li>6.E-mail 使用帳戶之管理與維護。</li> <li>7.Oracle 資料庫管理以及維護</li> <li>8.協助處理其他事業處 Oracle 資料庫相關問題</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.檢查保護公司資產安全之措施是否適當。</li> <li>2.檢查會計及業務資訊是否可靠及完整。</li> <li>3.檢查各項資源之運用是否有效率。</li> <li>4.檢查內部控制是否持續有效運作，並提出改善之建議。</li> </ol>
法務室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.協助公司發展以及執行規章和業務策略。</li> <li>2.協助公司人員認知現存和未來的營運議題。</li> <li>3.整合各單位的橫向溝通，幫助公司有效地回應產業趨勢、外部競爭勢力和法律規範。</li> <li>4.針對智慧財產、併購、技術移轉、採購和一般營運事項，提出法律建議。</li> <li>5.就上述事項審核或擬訂法律文件、參與對外協商或談判。</li> </ol>
PCB 事業部	各種多層印刷電路板製造，主要供應電腦週邊、個人電腦、網路通訊、消費性電子產品、車載產品、TV 板、儲存媒體等。
EMS 事業部	提供 PCB 板、硬碟板、隨身碟、主機板、通訊產品、消費性電子、工業產品...等 3C 為主的專業 PCB 組裝服務。

## 二、董事、監察人、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：

#### 1. 董事及監察人資料

106年4月22日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)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、董事或監察人關係	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	中華民國	焦佑衡	男	103.06.20	三年	99.06.14	879,462	0.17%	1,219,462	0.23%	0	0	0	0	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	華新科技(股)公司董事長、瀚宇博德(股)公司董事長、華東科技(股)公司董事長、信昌電子陶瓷(股)公司董事長、華新麗華(股)公司董事、華科采邑(股)公司董事長、台灣精星科技(股)公司董事長(法人代表)、諒岳(股)公司董事、好樣本事(股)公司董事長、安信電商(股)公司董事、精博信華實業(香港)有限公司董事、精博信華實業(重慶)有限公司董事、(註2)	無	無
董事	中華民國	瀚宇博德(股)公司	-	103.06.20	三年	99.06.14	209,582,065	39.43%	209,582,065	39.43%	-	-	-	-	-	-	-	-
副董事長	中華民國	瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義	男	103.06.20	三年	99.06.14	567,394	0.11%	967,394	0.18%	0	0	0	0	逢甲大學國貿系 華新麗華(股)公司國外業務部經理、華新科技(股)公司總經理、精成科技(股)公司總經理	瀚宇博德(股)公司董事(法人代表)、華新麗華(股)公司監察人(法人代表)、華邦電子(股)公司監察人、精博信華實業(香港)有限公司董事、精博信華實業(重慶)有限公司董事、(註2)	無	無
董事	中華民國	瀚宇博德(股)公司 代表人：江清秋	男	103.06.20	三年	99.06.14	5,308,626	1.00%	5,628,626	1.06%	0	0	0	0	明新工專電子工程科 九德電子	川億電腦(深圳)有限公司董事及法定代表人、怡寬電子(深圳)有限公司董事及法定代表人、(註2)	無	無
董事	中華民國	瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛 (註3)	男	103.06.20	三年	99.06.14	0	0	315,000	0.06%	0	0	0	0	大同工學院事業經營(學)系 精成科技(股)公司副總經理 華新科技(股)公司 PSA 集團資源回收事業部總經理	信昌電子陶瓷(股)公司董事(法人代表)、台灣精星科技(股)公司董事(法人代表)、華新電子(深圳)有限公司董事長及法人董事代表、瀚宇采邑(上海)電子塑膠有限公司董事長及法人董事代表、蘇州華科采邑貿易有限公司董事長及法人董事代表、(註2)	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
董事	中華民國	瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍	男	103.06.20	三年	100.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學管理科學系 華通電腦(股)公司品保經理、 瀚宇博德(股)公司品保協理、 運總經理	瀚宇博德(股)公司董事(法人代表)及營運總經理、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事兼總經理、Hannstar Board (SAMOA) Holdings Corp 董事	無	無
董事	中華民國	吳志銘	男	103.06.20	三年	103.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 LAMAR UNIVERSITY (TEXAS)工業管理碩士 立隆電子工業(股)公司副總經理	立隆電子工業(股)公司董事兼總經理、立隆科技(股)公司董事、立隆電子(惠州)有限公司董事兼總經理、立隆電子(蘇州)有限公司董事兼總經理、LELON (MALAYSIA) SDN. BHD 董事、ELINA-LELON(BVI) CORP. 董事、東莞立鴻貿易有限公司董事長、立富精機(股)公司監察人、乳源縣立東電子科技有限公司監察人	無	無
獨立董事	中華民國	郝海晏	男	103.06.20	三年	99.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	Purdue University Electrical Engineering PHD 台灣大學電機系副教授、資策會金融事業群副總經理、英特格瑞資訊(股)公司董事長	華東科技(股)公司獨立董事、嘉和國際投資(股)公司董事長、聯合骨器器材(股)公司董事、迅杰科技(股)公司董事、精成科技(股)公司薪酬委員	無	無
獨立董事	中華民國	陳民良	男	103.06.20	三年	100.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	Univ. of Rutgers 電機博士、 台灣茂矽電子(股)公司董事長、資茂科技(股)公司董事長、渝德科技(重慶)有限公司董事長、Capso Vision Inc. 董事	茂德科技(股)公司董事長兼總經理	無	無
監察人	中華民國	束耀先	男	103.06.20	三年	99.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	北卡羅萊納州立大學 MBA、輔 仁大學經濟系畢 泰國金寶電子公司行政管理 處處長、菁英綜合證券總經理	瀚宇博德(股)公司董事兼總經理、華科采邑(股)公司董事(法人代表)、HannStar Board (BVI) Holdings Corp. 董事、HannStar Board International Holdings Ltd. 董事、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事、精博信華實業(香港)有限公司法人董事及董事長、精博信華實業(重慶)有限公司法人董事及董事長、重慶碩宏投資有限公司董事長、重慶敦寧置業有限公司董事長、重慶松嘉置業有限公司董事、(註2)	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
監察人	中華民國	李定珠	女	103.06.20	三年	100.06.15	4,538	0	4,538	0	0	0	0	0	美國紐約州企管碩士 華新科技(股)公司協理	華新科技(股)公司協理、瀚宇博德(股)公司董事(法人代表)、華科采邑(股)公司監察人(法人代表)、精博信華實業(重慶)有限公司監察人	無	無
監察人	中華民國	華科采邑(股)公司	-	103.06.20	三年	99.06.14	1,905,289	0.36%	1,905,289	0.36%	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	中華民國	華科采邑(股)公司 代表人：陶承漢	男	103.06.20	三年	99.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學工業工程系 華科采邑(股)公司總經理	華科采邑(股)公司董事、瀚宇博德(股)公司監察人(法人代表)、華東科技(股)公司董事(法人代表)、好樣本事(股)公司監察人、語岳(股)公司董事、瀚宇采邑(上海)電子塑料有限公司董事	無	無

註 1：屬法人代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註 2：同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請詳閱「捌、特別記載事項」之關係企業相關資料。

註 3：105 年 2 月 24 日代表人由邱蕭鈺先生改派為邱郁盛先生。

註 4：原獨立董事陳永秦先生於 105 年 8 月 31 日辭任。



表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱	主要股東名稱	持股比例
瀚宇博德股份有限公司 (截至 106/04/23)	華新科技股份有限公司	20.31%
	華新麗華股份有限公司	13.09%
	金鑫投資股份有限公司	3.85%
	匯豐銀行託管數位擴展新興市場境外基金一	2.35%
	洪白雲	2.00%
	匯豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證券交易戶	1.66%
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	1.62%
	華科采邑股份有限公司	1.29%
	匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金	1.23%
	匯豐託管加拿大豐業亞洲有限公司	1.02%
華科采邑股份有限公司 (截至 106/03/31)	華新麗華股份有限公司	33.97%
	華新科技股份有限公司	26.62%
	金鑫投資股份有限公司	8.23%
	精成科技股份有限公司	6.83%
	中央投資股份有限公司	4.07%
	瀚宇博德股份有限公司	2.91%
	華東科技股份有限公司	2.48%
	瀚宇彩晶股份有限公司	2.12%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	2.02%
	焦佑衡	1.51%

註：若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	主要股東名稱	持股比例
華新科技股份有限公司 (截至 106/04/22)	華新麗華股份有限公司	18.30%
	瀚宇博德股份有限公司	7.20%
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託寶來投資專戶	5.87%
	勞工退休基金監理委員會舊制勞工退休基金 98 年第 1 次全權委託德盛安聯投資帳戶	4.41%
	華東科技股份有限公司	2.75%
	花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶	2.71%
	焦佑衡	2.48%
	精成科技股份有限公司	2.48%
	華邦電子股份有限公司	1.88%
	華科采邑股份有限公司	1.65%
華新麗華股份有限公司 (截至 106/03/28)	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	7.82%
	華邦電子股份有限公司	5.89%
	金鑫投資股份有限公司	5.24%
	焦佑慧	2.71%

法人股東名稱	主要股東名稱	持股比例
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.90%
	焦佑衡	1.71%
	英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.63%
	焦佑麒	1.51%
	華新麗華股份有限公司職工福利委員會	1.41%
	洪白雲	1.40%
金鑫投資股份有限公司 (截至 106/03/28)	華邦電子股份有限公司	37.69%
	華新麗華股份有限公司	37.00%
	華翎投資股份有限公司	4.43%
	焦佑鈞	3.14%
	焦佑倫	3.14%
	焦佑衡	3.14%
	焦佑麒	3.14%
	佑祥投資股份有限公司	2.81%
	華新科技股份有限公司	1.86%
	瀚宇博德股份有限公司	1.34%
精成科技股份有限公司 (截至 106/04/22)	瀚宇博德股份有限公司	39.43%
	倍利開發股份有限公司	6.48%
	江清秋	1.06%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.01%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.97%
	洪次郎	0.84%
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.82%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	0.62%
	德銀託管奧勒岡州多元基金顧問投資專戶	0.56%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.53%
中央投資股份有限公司 (截至 106/03/31)	中國國民黨	100.00%
華東科技股份有限公司 (截至 106/04/24)	華新麗華股份有限公司	22.70%
	華邦電子股份有限公司	10.37%
	信昌電子陶瓷股份有限公司	6.61%
	華新科技股份有限公司	6.60%
	瀚宇博德股份有限公司	3.06%
	新制勞工退休基金 97 年第 1 次全權委託復華投資專戶	1.47%
	焦佑衡	1.41%
	華科采邑股份有限公司	1.05%
	焦佑倫	1.01%
	匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	0.72%
瀚宇彩晶股份有限公司 (截至 105/12/31)	金鑫投資股份有限公司	8.44%
	華新麗華股份有限公司	7.33%

法人股東名稱	主要股東名稱	持股比例
	華邦電子股份有限公司	3.83%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.12%
	江玉蓮	1.07%
	江余春英	1.01%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.9%
	德意志銀行	0.78%
	江偉華	0.75%
	焦佑麒	0.63%
信昌電子陶瓷股份有限公司 (截至 106/04/16)	華新科技股份有限公司	43.13%
	千如電機工業股份有限公司	1.39%
	杜棟銘	1.19%
	聯創投資股份有限公司	0.94%
	華南商業銀行股份有限公司受託保管群益馬拉松證券投資信託基金專戶	0.76%
	華東科技股份有限公司	0.75%
	台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	0.65%
	康和綜合證券股份有限公司	0.61%
	李建評	0.56%
	中國信託商業銀行受託保管唯盛中華平衡增長基金投資專戶	0.56%

2.董事及監察人所具專業知識及獨立性

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
	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
焦佑衡			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
瀚宇博德(股) 公司代表人： 朱有義			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
瀚宇博德(股) 公司代表人： 江清秋			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
瀚宇博德(股) 公司代表人： 邱郁盛			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
瀚宇博德(股) 公司代表人： 賴偉珍			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
吳志銘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郝海晏	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳民良			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
束耀先			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
李定珠			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
華科采邑(股) 公司代表人： 陶承漢			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		0

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

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

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

106年4月22日

職稱	國籍	姓名	性別	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		主要經(學)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	焦佑衡	男	100.06.15	1,219,462	0.23%	0	0	0	0	美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及副董事長	華新科技(股)公司董事長、瀚宇博德(股)公司董事長、華東科技(股)公司董事長、信昌電子陶瓷(股)公司董事長、華新麗華(股)公司董事、華科采邑(股)公司董事長、台灣精星科技(股)公司董事長(法人代表)、語岳(股)公司董事、好樣本事(股)公司董事長、安信電商(股)公司董事、精博信華實業(香港)有限公司董事、董事、精博信華實業(重慶)有限公司董事、(註1)	無	無	無
總經理	中華民國	江清秋	男	89.01.01	5,628,626	1.06%	0	0	0	0	明新工專電子工程科 九德電子	川德電腦(深圳)有限公司董事及法定代理人、怡寬電子(深圳)有限公司董事及法定代表人、(註1)	無	無	無
副總經理	中華民國	朱正桓	男	89.01.01	100,000	0	0	0	0	0	明新工專電子工程科 國勝公司、九德電子	無	無	無	無
副總經理	中華民國	邱郁盛	男	104.04.09	315,000	0.06%	0	0	0	0	大同工學院事業經營(學)系 精成科技(股)公司副總經理、 華新科技(股)公司 PSA 集團資源回收事業部總經理	信昌電子陶瓷(股)公司董事(法人代表)、台灣精星科技(股)公司董事(法人代表)、華新電子(深圳)有限公司董事長及法人董事代表、瀚宇采邑(上海)電子塑膠有限公司董事長及法人董事代表、蘇州華科采邑貿易有限公司董事長及法人董事代表、(註1)	無	無	無
協理	中華民國	徐光淇	男	96.02.01	50,926	0.01%	0	0	0	0	國立台北工專工業工程科 公信電子協理、浩程科技總經理特助、 新企工程總經理特助	無	無	無	無
協理	中華民國	呂素荔	女	102.02.21	40,203	0.01%	0	0	0	0	國立台北商專國際貿易科 統盟電子(股)公司業務經理	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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		主要經(學)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
協理	中華民國	李國斌(註2)	男	103.02.06	0	0	1,000	0	0	0	龍華技術學院電機(工程)系 興英科技(股)公司製造業副總經理、瀚宇博德(股)公司廠長	無	無	無
協理	中華民國	曾韋霖	男	104.05.14	36,000	0.01%	0	0	0	0	元智大學工業工程管理研究所 定穎(昆穎)電子(股)公司業務副總經理 伊利安達(股)公司業務經理	無	無	無
協理	中華民國	張永發	男	104.10.01	60,000	0.01%	0	0	0	0	中原大學商學院企業管理學系碩士班 乾坤科技(股)公司(台達集團)資材部經理、大毅科技(股)公司管理處協理	無	無	無
協理	中華民國	楊利民	男	105.08.01	0	0	0	0	0	0	Bachelor of International Marketing, William Business College, Australia Foxconn Technology Group, China BU Director	無	無	無
協理	中華民國	陳培真	女	105.08.01	41,000	0.01%	0	0	0	0	George Washington University MBA 中華映管專案處長、大同(股)公司財會副處長	無	無	無
協理	中華民國	鄒旭東	男	105.09.01	0	0	0	0	0	0	輔仁大學企管碩士 杜邦防護科技事業部亞太區產品經理	無	無	無
協理	中華民國	楊建輝	男	105.10.26	65,287	0.01%	10,000	0	0	0	國立台北工專電子科 菱爾發科技(股)公司資深經理	無	無	無
協理	中華民國	劉貞佑	男	105.12.15	0	0	0	0	0	0	淡江大學公共行政學系 瀚宇博德(股)公司處長、健鼎電子(股)公司人資副理	無	無	無
協理	中華民國	蔡文貴	男	106.01.03	0	0	0	0	0	0	成功大學工業管理研究所 鴻海精密(股)公司 PCBA 製造廠廠長	無	無	無
財會主管	中華民國	邱郁文	男	105.02.24	10,000	0	0	0	0	0	密蘇里州立大學會計碩士 鴻海精密(股)公司會計總處處長	無	無	無

註1：同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請詳閱「捌、特別記載事項」之關係企業相關資料。  
註2：於106年4月30日辭職。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

105年12月31日；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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)			薪資、獎金及特支費等(E)(註1)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司			財務報告內所有公司	
董事長兼執行長	焦佑衡	0	0	0	0	87	87	3,208	3,208	0.60	0.60	10,632	31,614	0	0	2,615	0	0	0	3.02	6.37	28,550
董事	瀚宇博德(股)																					
副董事長	瀚宇博德(股) 代表人：朱有義																					
董事兼總經理	瀚宇博德(股) 代表人：江清秋																					
董事	瀚宇博德(股) 代表人：邱蕭鈺 (註3)																					
董事兼副總經理	瀚宇博德(股) 代表人：邱郁盛 (註3)																					
董事	瀚宇博德(股) 代表人：賴偉珍																					
董事	吳志銘																					
獨立董事	陳永素(註4)																					
獨立董事	郝海晏																					
獨立董事	陳民良																					

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

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	財務報告內所有公司H	本公司	所有轉投資事業I
低於 2,000,000 元	焦佑衡、朱有義、江清秋、邱蕭鈺、賴偉珍、吳志銘、陳永秦、郝海晏、陳民良、瀚宇博德	焦佑衡、朱有義、江清秋、邱蕭鈺、賴偉珍、吳志銘、陳永秦、陳民良、瀚宇博德	邱蕭鈺、賴偉珍、吳志銘、陳永秦、郝海晏、瀚宇博德	邱蕭鈺、賴偉珍、吳志銘、陳永秦、郝海晏、陳民良、瀚宇博德
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			朱有義、江清秋、邱郁盛	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			焦佑衡	朱有義、江清秋、邱郁盛
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				焦佑衡
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	11 人	11 人	11 人	11 人

註 1：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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 2：105 年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣 547,945 仟元。

註 3：105 年 2 月 24 日代表人由邱蕭鈺先生改派為邱郁盛先生。

註 4：105 年 8 月 31 日辭任。



## (二)監察人之酬金

105年12月31日；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 占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司		
監察人	束耀先								
監察人	李定珠								
監察人	華科采邑(股)公司	0	0	875	875	180	0.19	0.19	3,400
監察人	華科采邑(股)公司 代表人：陶承漢								

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名
低於 2,000,000 元		束耀先、李定珠、陶承漢、華科采邑
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	4 人	4 人
前二項酬金總額(A+B+C)		所有轉投資事業 D

註 1：105 年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣 547,845 仟元。

## (三)總經理及副總經理之酬金

105年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
執行長	焦佑衡														
總經理	朱有義(註5)														
總經理	江清秋(註6)														
副總經理	朱文波(註4)	7,959	7,959	276	276	4,395	27,306	2,720	0	2,720	0	2.80	6.98	20,646	
副總經理	朱正桓														
副總經理	邱郁盛														

總經理及副總經理之酬金級距表

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	所有轉投資事業(E)
低於 2,000,000 元	朱正桓、朱文波	朱文波
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	朱有義、江清秋、邱郁盛	朱正桓
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	焦佑衡	朱有義、江清秋、邱郁盛
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		焦佑衡
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	6 人	6 人

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 2：105 年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣 547,845 仟元。

註 3：105 年度總經理及副總經理實際給付退職退休金為 276 仟元。

註 4：105 年 02 月 01 日退休。

註 5：105 年 12 月 15 日總經理職務退休。

註 6：105 年 12 月 15 日由副總經理晉升總經理。

## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註 2)
經 理 人	執行長	焦佑衡	0	3,674	3,674	0.67
	總經理	江清秋(註 8)				
	副總經理	朱正桓				
	副總經理	邱郁盛				
	協理	徐光淇				
	協理	呂素荔				
	協理	李國斌(註 11)				
	協理	曾韋霖				
	協理	張永發				
	協理	楊利民(註 4)				
	協理	陳培真(註 5)				
	協理	鄒旭東(註 6)				
	協理	楊建輝(註 7)				
	協理	劉貞佑(註 9)				
	協理	蔡文貴(註 10)				
財會主管	邱郁文(註 3)					

註 1：本表係填列 105 年 12 月 31 日仍在職之經理人，以彙總方式揭露經董事會決議通過之 105 年度經理人員工酬勞金額。

註 2：105 年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣 547,845 仟元。

註 3：105 年 02 月 24 日新任。

註 4：105 年 08 月 01 日新任。

註 5：105 年 08 月 01 日新任。

註 6：105 年 09 月 01 日新任。

註 7：105 年 10 月 26 日新任。

註 8：105 年 12 月 15 日由副總經理晉升總經理。

註 9：105 年 12 月 15 日新任。

註 10：106 年 01 月 03 日新任。

註 11：106 年 4 月 30 日辭職。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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之關聯性：

職稱	酬金占稅後純益比例(%)			
	104 年度(註 1)		105 年度(註 2)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	-4.60	-14.31	3.02	6.37
監察人	-0.05	-0.05	0.19	0.19
總經理及副總經理	-5.73	-17.96	2.80	6.98

註 1：依 104 年度之個體財務報告稅後淨損新台幣 339,375 仟元計算。

註 2：依 105 年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣 547,845 仟元計算。

本公司給付董事、監察人之酬金，係依據公司法及本公司章程規定，並參酌本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞、員工認股權憑證等，係依據所擔任之職位及所承擔之責任，並參酌公司經營策略、獲利狀況、績效表現及對公司之貢獻度等因素，並參參考同業對於同類職位之水準釐訂，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

105 年度董事會開會 7 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	焦佑衡	7	0	100.00%	
副董事長	瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義	7	0	100.00%	
董事	瀚宇博德(股)公司 代表人：江清秋	7	0	100.00%	
董事	瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛	5	0	71.43%	105/02/24 法人改派代表人
董事	瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍	7	0	100.00%	
董事	吳志銘	2	5	28.57%	
獨立董事	陳永秦	3	1	75.00%	105/08/31 辭任 應出席次數為 4 次
獨立董事	郝海晏	5	2	71.43%	
獨立董事	陳民良	7	0	100.00%	
監察人	束耀先	5	0	71.43%	
監察人	李定珠	7	0	100.00%	
監察人	華科采邑(股)公司 代表人：陶承漢	6	0	85.71%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

日期	期別	議案主要內容	獨立董事 意見	對獨立董事 意見之處理
105/01/28	105 年 第 1 次	本公司轉投資事業川億電腦(重慶)有限公司廠房回購及華科事業群後勤區宿舍綜合樓購買案	無	不適用
		本公司 100% 持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd. 擬將資金貸與本公司 100% 間接持有之孫公司精成科技電子(東莞)有限公司案	無	不適用
105/02/24	105 年 第 2 次	為本公司轉投資公司背書保證案	無	不適用
		本公司 100% 持有之子公司 UP First Investments Ltd 擬將資金貸與本公司間接持股 100% 之孫公司川億電腦(深圳)有限公司案	無	不適用
		擬聘任本公司新任財務及會計主管案	無	不適用
105/04/27	105 年 第 3 次	為本公司轉投資公司背書保證案	無	不適用
105/07/28	105 年 第 4 次	為本公司轉投資公司背書保證案	無	不適用
		本公司 100% 持有之子公司 UP First Investments Ltd. 擬將資金貸與本公司間接持股 100% 之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案	無	不適用
105/09/05	105 年 第 5 次	本公司透過 100% 持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd. 在安徽蕪湖地區轉投資設立 EMS 廠案	無	不適用

日期	期別	議案內容	獨立董事 意見	對獨立董事 意見之處理
105/10/26	105 年 第 6 次	本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(深圳)有限公司，擬資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案	無	不適用
		本公司 100%持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd.，擬資金貸與本公司 100%間接持有之孫公司精成科技電子(東莞)有限公司案	無	不適用
105/12/15	105 年 第 7 次	本公司民國 106 年度財務報表簽證會計師及公費案	無	不適用
		本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(深圳)有限公司，擬資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案	無	不適用
		本公司副董事長推舉案	無	不適用
		擬委任本公司新任總經理兼發言人案	無	不適用
		擬修訂本公司「內部控制制度」案	無	不適用

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

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

日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
105/01/28	焦佑衡、朱有義、江清秋	本公司 104 年度經理人年終獎金案	兼任本公司經理人職務	依法迴避未參與討論及表決
105/07/28	邱郁盛	本公司經理人年度調薪之薪資報酬案	兼任本公司經理人職務	依法迴避未參與討論及表決
105/09/05	朱有義、邱郁盛、江清秋	擬議本公司 105 年上半年績效獎金之薪資報酬案	兼任本公司經理人職務	依法迴避未參與討論及表決
105/10/26	焦佑衡、朱有義、江清秋、邱郁盛	本公司依證券交易法之規定轉讓庫藏股予員工案	兼任本公司經理人職務	依法迴避未參與討論及表決
105/12/15	朱有義	推舉本公司副董事長並聘請為高級顧問案	被推舉為本公司副董事長並聘任為高級顧問	依法迴避未參與討論及表決
105/12/15	江清秋	擬聘任本公司新任總經理兼發言人案	兼任本公司經理人職務	依法迴避未參與討論及表決

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

1. 經 103 年 06 月 20 日股東常會選任三名獨立董事。
2. 設置薪資報酬委員會：於 100 年 12 月 27 日董事會決議通過設置，本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。
3. 本公司秉持資訊透明原則，於董事會召開後均即時依法將重要決議公告於公開資訊觀測站，以維護股東權益，提高投資人對公司的認同。
4. 將於 106 年股東常會後，設置審計委員會取代監察人。

(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：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形如下：

105 年度董事會開會 7 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 1)	備註
監察人	束耀先	5	71.43%	
監察人	李定珠	7	100.00%	
監察人	華科采邑(股)公司 代表人：陶承漢	6	85.71%	

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：

監察人於查核業務需要時，透過各相關單位主管，瞭解公司整體運作情形及財務或財務風險狀況；必要時，隨時與員工、股東或利害關係人直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.本公司委任專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司財務狀況及內部控制實施查核。監察人針對會計師於查核過程中適時發現及揭露異常或缺失事項，及所提具體改善或防弊意見，得要求提出檢討改進。

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：無此情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?	✓		本公司所訂定之公司治理實務相關守則，已揭露於公司網站。 <a href="http://www.gbm.com.tw/zhtw/invest/co_governance.jsp">http://www.gbm.com.tw/zhtw/invest/co_governance.jsp</a>	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施?	✓		本公司已建立發言人及代理發言人制度，並設有投資人服務信箱，由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無顯著差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	✓		本公司定期掌握主要股東及其控制者之名單，其身份若為董監事、經理人及大股東時，依法按時申報其股權異動情形。	無顯著差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	✓		本公司訂有子公司監理作業辦法及資金貸放、背書保證等作業程序，由專人專責負責關係企業之注意事項，且關係企業之財務業務、會計等皆個別獨立運作，並受總公司控管與稽核。	無顯著差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證	✓		本公司訂有「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」、「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」、「董	無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
券?			監事及經理人道德行為準則」，作為本公司之董監事、經理人及員工於辦理重大資訊處理及揭露時，避免資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之一致性與正確性；已將本作業程序充分告知董監事、經理人及員工，避免其違反及發生內線交易之情事。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?  (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?  (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估?  (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?		<p>✓</p> <p>本公司董事會設董事九席，其中包含三席獨立董事，各董事成員具備相關商務、財務及公司業務所須之工作經驗，雖未明訂相關多元方針，未來將遵循相關法令之規定予以訂定之。</p> <p>✓</p> <p>本公司已依法設置薪資報酬委員會，未來將視公司實際需要並遵循相關法令之規定，設置其他各類功能性委員會。</p> <p>✓</p> <p>本公司未訂定董事會績效評估辦法，未來將遵循相關法令之規定訂定之。</p> <p>✓</p> <p>本公司董事會每年定期評估簽證會計師獨立性，董事會決議會計師委任案時，均要求簽證會計師提供獨立聲明書，並對其獨立性做審查，經本公司確認其未擔任本公司董監事、非本公司股東，亦未在本公司支領薪資，且與本公司無其他利益及業務關係，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	<p>未來將依公司發展需要及法令規定辦理</p> <p>未來將依公司發展需要及法令規定辦理</p> <p>未來將依公司發展需要及法令規定辦理</p> <p>無顯著差異</p>	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司董事會秘書為財務單位，辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄等。</p> <p>本公司之公司登記及變更登記由股務單位負責，所有相關登記文件皆需依核決權限進行簽核。</p>	無顯著差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		<p>公司對於客戶、供應商及股東均有專責單位在負責，另與員工有良好的溝通管道，以維護員工權益；董事及監察人與公司間之溝通管道亦順暢。本公司網站設有利害關係人專區，以便妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?		✓	本公司股務相關作業，由集團股務聯合辦事處統一處理股東相關事務。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依相關規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。	無顯著差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		本公司已建立發言人及代理發言人制度，指定專人負責公司資料之蒐集及揭露，並確實依規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。	無顯著差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊，請詳本表備註。	無顯著差異
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：</p> <p>本公司董事會定期評估簽證會計師獨立性，惟未於年報詳細揭露，將予以詳實說明；另針對股東常會決議事項之執行情形多加敘明；依據「全球永續發展報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)」指導綱領第四版(GRI G4)之「核心選項」編製 2016 年度企業社會責任報告書。</p>				
<p>備註：其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司守法守份，重視勞資關係，成立職工福利委員會保障勞工權益，並依法實施退休金提撥制度。</li> <li>2. 本公司在公司網站上設有投資人服務專區，定期更新本公司月營收、財務報表等財務資訊，提供完整即時的公司訊息，亦揭露發言人聯絡資訊，以供投資人與公司進行良性溝通。</li> <li>3. 本公司已訂定內部控制制度、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法、股東會議事規則、取得或處分資產處理程序辦法、資金貸放作業程序、背書保證作業辦法、公司誠信經營行為守則及作業程序辦法、董監事及經理人道德行為準則...等，與公司治理相關之守則。並依相關規定於本公司網站或公開資訊觀測站揭露。</li> <li>4. 本公司依公司治理要求，每季至少召開一次董事會，105 年度共召開 7 次董事會，出席及運作狀況良好；董事對利害關係議案之議案，均依規定予以迴避，並確實執行，另董事會之重大決議皆依規定揭露於公開資訊觀測站。</li> <li>5. 本公司與供應商及客戶保持良好合作關係，並秉持誠信經營，對供應商供貨之品質、數量及交貨期皆有要求，一同保障客戶權利與追求更卓越生產品質。並於公司網站揭露誠信經營政策，供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。</li> </ol>				



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
6.	本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，並積極防範不誠信行為，訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序」及「董監事及經理人道德行為準則」，具體規範本公司董事、監察人、經理人、受僱人於執行業務時應注意之事項；若有從事違反行為規範之活動時，將依據情節輕重，採取懲處、停職或終止僱用等措施。			
7.	董事及監察人進修情形：			
	職稱	姓名	課程名稱	時數
副董事長	朱有義	全球化與反全球化的纏鬥-挑戰世界經貿發展	1.5	
		全球經濟趨勢發展-2017 經濟展望	1.5	
		擁抱浪潮,順勢而為,迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5	
		投資決策規劃及流程	3	
		第十二屆公司治理國際高峰論壇	3	
		土耳其經濟趨勢;中國金融環境與實務	3	
		創新時代下的領導;從物聯網、雲端服務、大數據談產業創新	3	
		兩岸經濟趨勢分享；Block Chain 區塊鏈技術與應用案例分享	3	
		董事會暨所屬功能委員會之權責與運作實務	3	
董事	邱郁盛	全球化與反全球化的纏鬥-挑戰世界經貿發展	1.5	
		全球經濟趨勢發展-2017 經濟展望	1.5	
		擁抱浪潮,順勢而為,迎接物聯網與工業 4.0 新世代	1.5	
獨立董事	郝海晏	從兆豐金控裁罰案談洗錢與法令遵循	3	
		董監在企業重大弊案之法律風險解析	3	
監察人	束耀先	董監如何督導公司做好風險管理及危機管理	3	
		內部人股權管理暨內線交易規範	3	
		企業經營併購實務及其董監相關責任	3	
監察人	李定珠	第十二屆公司治理國際高峰論壇	3	
		公司治理/企業永續經營認證講座:總經概述及兩岸反避稅法	3	
		105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3	
8.	經理人進修情形			
	職稱	姓名	課程名稱	時數
會計主管	邱郁文	企業最新公司治理評鑑相關制度規範解析與因應實務	3	
		如何運用合併報表提升經營管理績效	3	
		重大消息在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討	3	
		兩岸反避稅法令對企業的財務影響與因應對策	3	
9.	董事及監察人購買責任保險之情形：			
本公司自 2009 年起為全體董事、監察人購買責任保險；已於 2016 年 11 月為全體董事、監察人續保責任保險，並已將投保情形提董事會報告。				

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	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 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	郝海晏	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	陳永秦	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	盧啟昌		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	

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

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)第二屆委員任期：103 年 06 月 20 日至 106 年 6 月 19 日。(本屆)
- (3)105 年度薪資報酬委員會開會共計 7 次(A)，委員資格及出席情形如下：

屆期	職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
第二屆	召集人	郝海晏	5	2	71.43%	
	委員	陳永秦	7	0	100.00%	
	委員	盧啟昌	7	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司未訂定企業社會責任專章，但各中心單位之相關執行規章及事項皆包含類似職責，並不影響本公司推動及執行企業社會責任；且本公司會遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢，持續推動企業社會責任活動。</p> <p>本公司定期進行企業倫理教育訓練及宣導事項，鼓勵全員參與，持續檢討與改善，並且結合員工績效考核，訂定獎懲標準。</p> <p>本公司雖尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但由高階主管定期透過公司例行性的經營管理會議討論與企業社會責任相關的重要永續議題，具體運行方式為由各部門透過多元管道，瞭解各類利害關係人對精成的合理要求與期望。</p> <p>本公司訂立明確的獎懲制度，且每年進行年度員工績效考核；已依法設置薪酬委員會，就本公司董事及經理人之薪酬予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。</p>	<p>將視公司發展需要及法令規定辦理</p> <p>無顯著差異</p> <p>將視公司發展需要及法令規定辦理</p> <p>無顯著差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司致力於提供符合環保要求產品，並透過環境管理的方法，減少生產活動環境造成的污染破壞，配合國內外相關法令之規定，進行生產流程持續改善與污染防治，以保護地球環境，努力提升企業的綠色競爭力。</p> <p>本公司依產業特性建立環境管理制度，目前公司內部多數事業單位已達成 ISO 14001 的標準，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。</p> <p>本公司已設定室內合宜空調溫度及改用節能燈管，並持續推行節約能源措施及二氧化碳減量計畫，積極向員工宣導節水、減廢、提高能源使用率、資源回收再利用等措施，以降低營業活動對氣候產生之影響。</p>	<p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>本公司除實施退休金制度外，鼓勵員工參與國內外各項訓練及技術研討及規劃員工團體保險、重視勞工關係，提供平等就業機會。</p>	<p>無顯著差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		本公司各部門主管及管理部均為申訴及溝通管道，員工隨時可利用公司網站、電話或 E-Mail... 等方式與公司進行溝通。	無顯著差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司大陸廠區設有環安總部，主司工廠勞動安全監督。公司亦制定員工檢康檢查辦法，定期提醒同仁完成健康檢查項目。由職工福利委員會辦理員工旅遊及員工康樂活動等職工福利事項，關懷員工身心健康。	無顯著差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		定期召開勞資會議，做好勞資雙方溝通及意見傳達。本公司成立至今，勞資雙方均能維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。為能繼續維持勞資和諧關係，公司管理階層將更加重視勞資雙方溝通管道，並實施人性化管理制度。	無顯著差異
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司各部門同仁均可依職務所需，提出內部教育訓練或外部進修需求，以提升專業職能。	無顯著差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司的銷售對象，並非直接面對最終產品的消費者，故有關消費者權益政策及申訴程序之部份，本公司不適用；但供應商及客戶如有消費者權益事項時，皆可透過利害關係人溝通管道進行申訴。	無顯著差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		本公司產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規之規定辦理。	無顯著差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？		✓	本公司會評估供應商是否誠信經營，未來將視情況將影響環境與社會紀錄納入考量依據。	將視公司發展需要及法令規定辦理。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	目前本公司與主要供應商簽訂之契約尚未訂有企業社會責任政策相關條款，未來續約或與新供應商簽約時，將研議是否納入相關條款。	將視公司發展需要及法令規定辦理。
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		於本公司網站揭露本公司編製之企業社會責任報告書。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				
無顯著差異，本公司會遵守法令及章程之規定，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢，持續推動企業社會活動。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1.環保及安全衛生： <p>(1)本公司致力於提供符合環保要求產品，並透過環境管理的方法，減少生產活動環境造成的污染破壞，配合國內外相關法令之規定，進行生產流程持續改善與污染防制，以保護地球環境，努力提升企業的綠色競爭力。</p> <p>(2)隨著環保意識的抬頭，政府對企業的要求越趨嚴格。本公司多數事業單位已達成 ISO14001 的標準，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。</p> <p>(3)已取得 Sony、Hitachi、Samsung、SanDisk、VIA、Qcom、Zcom、Actiontec、ASUS、GIGABYTE、Tecom 的綠色產品環保認證、IEC/IECQ QC080000。</p> 2.社會貢獻、服務及公益： <p>本公司透過集團共同成立之「財團法人華科事業群慈善基金會」，致力於教育發展及地方文化藝術的維護，持續投入資源從事關懷青少年、推廣文化教育等活動，對急難救助、災害救助、捐贈各項社會慈善公益事業。</p> 3.本公司依據「全球永續發展報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)」指導綱領第四版(GRI G4)之「核心選項」編製 105 年度企業社會責任報告書，詳細內容請參閱本公司 2016 年度企業社會責任報告書。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 目前公司內部多數事業單位已達成 ISO 14001 的標準，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。				

(六)履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，訂有「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	無顯著差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		本公司於公司網站揭露誠信經營政策，並揭露公司概況、經營理念、財務業務及公司治理資訊，未來將持續強化並補充誠信經營相關資訊。	無顯著差異
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		依本公司訂定之「公司誠信經營行為守則及作業程序」及「員工道德行為準則」辦理，並公告實施。	無顯著差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		依本公司「公司誠信經營行為守則及作業程序」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為，應評估將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並於契約中儘可能將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款。	無顯著差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		本公司由管理部負責本辦法之制修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及執行；由稽核室負責本辦法所述相關事項之查核與監督，並向董事會提出報告。	無顯著差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		公司訂有相關預防政策，並提供各類陳述管道，設有檢舉信箱，以便員工隨時提供資訊。	無顯著差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		本公司每年辦理自行檢查一次，由內部稽核單位覆核各單位及子公司之自行檢查報告，包含控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督等，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。	無顯著差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司專責單位應每年舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。	無顯著差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		依「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」辦理，由本公司專責單位依作業程序受理檢舉、呈報、改善、獎勵或懲處。	無顯著差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		依本公司「公司誠信經營行為守則及作業程序」之規定，本公司處理檢舉情事之相關人員，應對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無顯著差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		依「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」辦理，由專責單位負責偵查檢舉事由，不公開檢舉資料。	無顯著差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站揭露誠信經營政策，供應商、客戶或其他業務相關機構與人員，均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「公司誠信經營行為守則及作業程序辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項；其運作與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司秉持誠信經營原則，關注各利害關係人需求，獲得供應商、消費者認同，確保永續經營。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

1. 公開資訊觀測站 / 公司治理 / 訂定公司治理之相關規程規則(上市公司，公司代號 6191)。
2. 本公司網站 <http://www.gbm.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因」第八項。

(九)內部控制制度執行情況

1.內部控制聲明書

精成科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

106年2月17日

本公司民國一百零五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境、2.風險評估、3.控制作業、4.資訊與溝通、及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零五年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零六年二月十七日董事會通過，出席董事7人中(含委託共1人)，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精成科技股份有限公司

董事長：焦佑衡



簽章

總經理：江清秋



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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



(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.105 年股東常會重要決議內容及執行情形

日期	重要決議內容	決議事項執行情形
105/06/17	通過本公司「公司章程」修訂案。	股東會決議後生效，經經濟部 105 年 7 月 18 日經授商字第 10501152180 號函核准。
	通過本公司民國 104 年度營業報告書及財務報表案。	於會後公告股東會重要決議事項。
	通過本公司民國 104 年度盈虧撥補案。	無配發 104 年度股利，於會後公告股東會重要決議事項。
	通過解除本公司董事競業禁止之限制案。	依法公告股東會通過解除本公司董事競業禁止之限制情形。

2.105 年度截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

日期	重要決議事項
105.01.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>通過本公司間接持股 100%之轉投資事業川億電腦(重慶)有限公司廠房回購及華科事業群後勤區宿舍綜合樓購買案。</li> <li>通過為本公司轉投資公司背書保證案。</li> <li>通過本公司為間接持有 86%之孫公司 CMK Global Brands Manufacture Ltd. 出具 Letter of Support 案</li> <li>通過本公司 100%間接持有之孫公司 Class Choice Ltd.，將資金貸與本公司 100%間接持有之孫公司 Digital Sun Investments Ltd. 案。</li> <li>通過本公司 100%持有之孫公司 Effort Growth Developments Ltd.，將資金貸與本公司 100%間接持有之曾孫公司昆山雄強電子科技有限公司案。</li> <li>通過本公司 100%持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd.，將資金貸與本公司 100%間接持有之孫公司精成科技電子(東莞)有限公司案。</li> <li>通過本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(深圳)有限公司，將資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案。</li> <li>通過本公司 100%間接持有之孫公司昆山元崧電子科技有限公司，將資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案。</li> </ol>
105.02.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司民國 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。</li> <li>通過本公司民國 104 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>通過本公司民國 105 年度營運計畫案。</li> <li>通過本公司民國 104 年度盈虧撥補案。</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>通過訂定召開民國 105 年股東常會相關事宜案。</li> <li>通過買回本公司股份案。</li> <li>通過本公司「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>通過為本公司轉投資公司背書保證案。</li> <li>通過本公司 100%持有之子公司 UP First Investments Ltd. 將資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(深圳)有限公司案。</li> <li>通過本公司原財務及會計主管轉任集團財務會計總處投資管理中心主管。</li> <li>通過本公司聘任新任財務及會計主管案。</li> <li>通過本公司代理發言人異動案。</li> </ol>
105.04.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司民國 105 年第 1 季財務報表案。</li> <li>通過議買回本公司股份案。</li> <li>通過修訂本公司「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」及「董事、監察人薪資報酬管理辦法」案。</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。</li> <li>通過解除本公司董事競業禁止之限制案。</li> <li>通過增加本公司 105 年股東常會議案。</li> </ol>

日期	重要決議事項
	7. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 8. 通過本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(深圳)有限公司，資金貸與本公司間接持股 70%之孫公司精永再生資源回收(重慶)有限公司案。 9. 通過修訂本公司股務單位內部控制制度案。 10. 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。
105.07.28	1. 通過本公司民國 105 年第 2 季財務報表案。 2. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 3. 通過本公司為間接持有 100%之孫公司昆山元崧電子科技有限公司背書保證案。 4. 通過本公司為間接持有 86%之孫公司 CMK Global Brands Manufacture Ltd. 出具 Letter of Support 案。 5. 通過本公司 100%持有之子公司 Success Ocean Investments Ltd. 及 100%間接持有之孫公司 Class Choice Ltd.，將資金貸與本公司 100%間接持有之孫公司 Digital Sun Investments Ltd. 案。 6. 通過本公司 100%持有之子公司 UP First Investments Ltd. 資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案。
105.09.05	1. 通過本公司透過 100%持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd. 在安徽蕪湖地區轉投資設立 EMS 廠案。 2. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 3. 通過本公司為間接持有 86%之孫公司 CMK Global Brands Manufacture Ltd. 出具 Letter of Support 案。 4. 通過買回本公司股份案。
105.10.26	1. 通過本公司民國 105 年第 3 季財務報表案。 2. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 3. 通過本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(重慶)有限公司，資金貸與本公司間接持股 70%之孫公司精永再生資源回收(重慶)有限公司案。 4. 通過本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(深圳)有限公司，資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案。 5. 通過本公司 100%持有之子公司 Dynamic Skyline Ltd.，資金貸與本公司 100%間接持有之孫公司精成科技電子(東莞)有限公司案。
105.12.15	1. 通過買回本公司股份案。 2. 通過本公司「民國一百零六年度稽核計劃」案。 3. 通過本公司民國 106 年度財務報表簽證會計師及公費案。 4. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 5. 通過本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(深圳)有限公司，資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(重慶)有限公司案。 6. 通過本公司 100%持有之子公司 Up First Investments Ltd. 及 100%持有之孫公司 Effort Growth Developments Ltd.，將資金貸與本公司 100%間接持有之曾孫公司昆山雄強電子科技有限公司案。 7. 通過副董事長推舉案。 8. 通過委任本公司新任總經理兼發言人案。
106.01.18	1. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 2. 通過本公司 100%持有之子公司 UP First Investments Ltd 將資金貸與本公司間接持股 100%之孫公司川億電腦(深圳)有限公司案。 3. 通過本公司 105 年度經理人年終獎金案。
106.02.17	1. 通過本公司民國 105 年度員工及董監事酬勞分配案。 2. 通過本公司民國 105 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司民國 106 年度營運計畫案。 4. 通過本公司「內部控制制度聲明書」案。
106.03.29	1. 通過本公司民國 105 年度盈餘分配案。 2. 通過辦理本公司董事全面改選事宜。

日期	重要決議事項
	3. 通過受理股東提名董事期間及場所相關事宜。 4. 通過董事會提名董事暨獨立董事候選人名單案。 5. 通過解除新任董事競業禁止限制事宜。 6. 通過修訂本公司「公司章程」案。 7. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序辦法」案。 8. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 9. 通過訂定召開民國 106 年股東常會相關事宜案。 10. 通過訂定本公司庫藏股減資基準日。 11. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 12. 通過本公司為間接持有 100%之孫公司精成科技電子(東莞)有限公司背書保證案。 13. 通過本公司 100%間接持有之孫公司川億電腦(深圳)有限公司，資金貸與本公司間接持股 70%之孫公司精永再生資源回收(重慶)有限公司案。 14. 通過修訂本公司「股務單位內部控制制度」案。 15. 通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。
106.04.28	1. 通過本公司民國 106 年第 1 季財務報表案。 2. 通過董事候選人資格審查案。 3. 通過由中國信託商業銀行擔任統籌主辦銀行，申請聯合授信額度新臺幣 24 億元案。 4. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 5. 通過本公司「董事、監察人薪資報酬與績效評估辦法」修訂案。 6. 通過本公司民國 105 年度董事及監察人酬勞分配案。 7. 通過本公司民國 105 年度經理人員工酬勞分配案。 8. 通過修訂本公司「內部控制制度」案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務、會計主管	傅賢基	99.11.10	105.02.24	職務異動
總經理	朱有義	99.04.01	105.12.15	退休

## 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	105 年度	

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	✓		✓
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

(一)審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註1)	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	吳恪昌 黃毅民	6,750		239		419	658	105 年度	-

註1：包含打字印刷費 124 仟元、會計師差旅費 290 仟元及其他因查核產生之費用 5 仟元。

註2：上述審計公費包含子公司審計公費。

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

## 六、更換會計師資訊：無。

## 七、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：無。

## 八、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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	105 年度		106 年截至 4 月 30 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
董事長兼執行長	焦佑衡	340,000	0	0	0
董事兼大股東	瀚宇博德(股)公司	0	0	0	0
副董事長	瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義	400,000	0	0	0
董事兼總經理	瀚宇博德(股)公司 代表人：江清秋	320,000	0	0	0
董事兼副總經理	瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛(註 2)	315,000	0	0	0
董事	瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍	0	0	0	0
董事	吳志銘	0	0	0	0
獨立董事	陳永秦(註 9)	0	0	0	0
獨立董事	郝海晏	0	0	0	0
獨立董事	陳民良	0	0	0	0
監察人	束耀先	0	0	0	0
監察人	華科采邑(股)公司	0	0	0	0
監察人	華科采邑(股)公司 代表人：陶承漢	0	0	0	0
監察人	李定珠	0	0	0	0
總經理	朱有義(註 13)	400,000	0	0	0

職稱	姓名	105 年度		106 年截至 4 月 30 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
總經理	江清秋(註 14)	320,000	0	0	0
副總經理	朱文波(註 1)	0	0	0	0
副總經理	朱正桓	100,000	0	(100,000)	0
副總經理	邱郁盛	315,000	0	0	0
協理	阮喜哲(註 16)	(12,000)	0	0	0
協理	李裕德(註 5)	0	0	0	0
協理	徐光淇	51,000	0	(90,000)	0
協理	陳景清(註 11)	0	0	0	0
協理	呂素荔	(21,000)	0	0	0
協理	李國斌(註 18)	60,000	0	(60,000)	0
協理	曾韋霖	60,000	0	(24,000)	0
協理	張永發	60,000	0	0	0
協理	黃文智(註 6)	0	0	0	0
協理	陳培真(註 7)	60,000	0	(19,000)	0
協理	楊利民(註 8)	0	0	0	0
協理	鄒旭東(註 10)	0	0	0	0
協理	楊建輝(註 12)	60,000	0	0	0
協理	劉貞佑(註 15)	0	0	0	0
協理	蔡文貴(註 17)	0	0	0	0
財會主管	傅賢基(註 3)	0	0	0	0
財會主管	邱郁文(註 4)	60,000	0	(50,000)	0

註 1：105 年 02 月 01 日退休。

註 3：105 年 02 月 24 日職務異動解任。

註 5：105 年 02 月 29 日退職。

註 7：105 年 08 月 01 日新任。

註 9：105 年 08 月 31 日辭任。

註 11：105 年 09 月 14 日辭職

註 13：105 年 12 月 15 日退休。

註 15：105 年 12 月 15 日新任。

註 17：106 年 01 月 03 日新任。

註 2：105 年 02 月 24 日法人董事改派代表人。

註 4：105 年 02 月 24 日新任。

註 6：105 年 06 月 15 日離職。

註 8：105 年 08 月 01 日新任。

註 10：105 年 09 月 01 日新任

註 12：105 年 10 月 26 日新任。

註 14：105 年 12 月 15 日由副總經理晉升總經理。

註 16：105 年 12 月 20 日退休。

註 18：106 年 04 月 30 日離職。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親

### 屬關係之資訊

106 年 4 月 22 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
瀚宇博德(股)公司	209,582,065	39.43%	-	-	-	-	無	無	無

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
瀚宇博德(股)公司 代表人：焦佑衡	1,219,462	0.23%	0	0	0	0	無	無	無
倍利開發(股)公司	34,448,000	6.48%	-	-	-	-	無	無	無
倍利開發(股)公司 代表人：詹陸銘	0	0	0	0	0	0	無	無	無
江清秋	5,628,626	1.06%	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	5,344,768	1.01%	-	-	-	-	無	無	無
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	5,173,000	0.97%	-	-	-	-	無	無	無
洪次郎	4,467,487	0.84%	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	4,381,950	0.82%	-	-	-	-			
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3,274,196	0.62%	-	-	-	-	無	無	無
德銀託管奧勒岡州多元基金顧問投資專戶	2,956,734	0.56%	-	-	-	-	無	無	無
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,831,462	0.53%	-	-	-	-	無	無	無

## 十、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

105年12月31日；單位：股；%

轉投資事業(註)	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
Up First Investments Ltd	164,722,352	100%	0	0	164,722,352	100.00%
Dynamic Skyline Ltd	13,300,000	100%	0	0	13,300,000	100.00%
Success Ocean Investments Ltd	51,300,000	100%	0	0	51,300,000	100.00%
晟成實業股份有限公司	24,000,000	100%	0	0	24,000,000	100.00%
華成自動化設備股份有限公司	1,030,000	50.24%	0	0	1,030,000	50.24%
台灣精星科技股份有限公司	31,341,000	27.97%	0	0	31,341,000	27.97%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份形成經過

單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產充抵股款者	其他
91.08	20	170,000,000	1,700,000,000	95,629,616	956,296,160	現金增資 200,000,000	無	註 1
92.07	30	170,000,000	1,700,000,000	108,963,616	1,089,636,160	現金增資 133,340,000	無	註 2
92.11	40.48	220,000,000	2,200,000,000	138,963,616	1,389,636,160	私募 300,000,000	無	-
93.08	10	220,000,000	2,200,000,000	154,101,977	1,541,019,770	盈餘轉增資 151,383,610	無	註 3
94.07	10	220,000,000	2,200,000,000	170,438,143	1,704,381,430	盈餘轉增資 163,361,660	無	註 4
94.08	37.5	330,000,000	3,300,000,000	205,438,143	2,054,381,430	現金增資 350,000,000	無	註 5
95.07	10	330,000,000	3,300,000,000	238,779,355	2,387,793,550	盈餘轉增資 333,412,120	無	註 6
95.08	45.5	330,000,000	3,300,000,000	271,779,355	2,717,793,550	現金增資 330,000,000	無	註 7
96.08	10	430,000,000	4,300,000,000	301,740,787	3,017,407,870	盈餘轉增資 299,614,320	無	註 8
96.11	14.1 31.4 25.9	430,000,000	4,300,000,000	309,400,787	3,094,007,870	執行員工認股權憑證 76,600,000	無	-
97.09	10	500,000,000	5,000,000,000	377,892,294	3,778,922,940	盈餘轉增資 684,915,070	無	註 9
98.09	10	500,000,000	5,000,000,000	415,340,729	4,153,407,290	盈餘轉增資 374,484,350	無	註 10
99.04	18.2	500,000,000	5,000,000,000	416,022,524	4,160,225,240	執行員工認股權憑證 6,817,950	無	-
99.08	10 18.2	600,000,000	6,000,000,000	417,651,524	4,176,515,240	執行員工認股權憑證 1,629,000	無	-
99.09	10	600,000,000	6,000,000,000	466,298,411	4,662,984,110	盈餘轉增資 48,646,887	無	註 11
99.12	15.8	600,000,000	6,000,000,000	469,596,411	4,695,964,110	執行員工認股權憑證 3,298,000	無	-
100.04	15.8	600,000,000	6,000,000,000	474,267,411	4,742,674,110	執行員工認股權憑證 4,671,000	無	-
100.07	15.8	600,000,000	6,000,000,000	474,618,411	4,746,184,110	執行員工認股權憑證 351,000	無	-
100.10	10	600,000,000	6,000,000,000	506,836,403	5,068,364,030	盈餘轉增資 32,217,992	無	註 12
100.11	-	600,000,000	6,000,000,000	500,206,403	5,002,064,030	庫藏股註銷 6,630,000	無	註 13
101.01	10	600,000,000	6,000,000,000	500,656,403	5,006,564,030	執行員工認股權憑證 450,000	無	-
101.09	10	600,000,000	6,000,000,000	531,546,903	5,315,469,030	盈餘轉增資 30,890,500	無	註 14
106.05	-	600,000,000	6,000,000,000	523,546,903	5,235,469,030	庫藏股註銷 8,000,000	無	註 15

註 1：91 年 8 月 6 日台財證(一)第 0910135324 號函  
 註 2：92 年 6 月 20 日台財證一第 0920125430 號函  
 註 3：93 年 8 月 3 日金管證一字第 0930134639 號函  
 註 4：94 年 6 月 22 日金管證一字第 0940125012 號函  
 註 5：94 年 5 月 27 日金管證一字第 0940114773 號函  
 註 6：95 年 6 月 21 日金管證一字第 0950125368 號函  
 註 7：95 年 4 月 19 日金管證一字第 0950112161 號函  
 註 8：96 年 7 月 9 日金管證一字第 0960034958 號函

註 9：97 年 6 月 26 日金管證一字第 0970031868 號函  
 註 10：98 年 7 月 17 日金管證發字 0980035893 號  
 註 11：99 年 7 月 27 日金管證發字 0990037829 號  
 註 12：100 年 8 月 10 日金管證發字第 1000037099 號  
 註 13：97 年 9 月 15 日金管證三字第 0970049786 號  
 註 14：101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010030124 號  
 註 15：106 年 2 月 20 日金管證交字第 1060005567 號

#### 2、股份種類

106 年 4 月 22 日；單位：股

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	531,546,903	68,453,097	600,000,000	-

註：屬上市公司股票；含截至 106 年股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 16,450,000 股。

## (二)股東結構

106年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其它法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	1	6	79	26,270	106	26,462
持有股數	863,000	1,352,047	264,649,331	206,855,705	57,826,820	531,546,903
持有比例(%)	0.16	0.25	49.79	38.92	10.88	100

註 1：含截至 106 年股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 16,450,000 股。

註 2：本公司陸資持股比例為 0%。

## (三)股權分散情形

每股面額 10 元；106 年 4 月 22 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1-999	13,031	1,223,086	0.23
1,000-5,000	7,734	18,727,385	3.52
5,001-10,000	2,460	19,148,659	3.60
10,001-15,000	974	11,973,582	2.25
15,001-20,000	574	10,641,501	2.00
20,001-30,000	549	13,866,378	2.61
30,001-40,000	249	8,963,524	1.69
40,001-50,000	207	9,540,663	1.79
50,001-100,000	336	24,384,711	4.59
100,001-200,000	177	25,264,025	4.75
200,001-400,000	86	23,966,340	4.51
400,001-600,000	34	16,582,834	3.12
600,001-800,000	5	3,647,012	0.69
800,001-1,000,000	7	6,320,057	1.19
1,000,001 股以上	39	337,297,179	63.46
合計	26,462	531,546,903	100.00

註：含截至 106 年股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 16,450,000 股。

## (四)主要股東名單：股權比例占前十名之股東

106年4月22日

主要股東名稱/股份	持有股數(股)	持股比例(%)
瀚宇博德股份有限公司	209,582,065	39.43
倍利開發股份有限公司	34,448,000	6.48
江清秋	5,628,626	1.06
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	5,344,768	1.01
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	5,173,000	0.97
洪次郎	4,467,487	0.84
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	4,381,950	0.82
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3,274,196	0.62
德銀託管奧勒岡州多元基金顧問投資專戶	2,956,734	0.56
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,831,462	0.53

註：持股比例之計算含截至 106 年股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 16,450,000 股。



## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度	104 年	105 年	106 年第一季
每 股 市 價	最 高		11.25	14.15	14.75
	最 低		4.95	6.30	11.85
	平 均		8.17	8.74	13.13
每 股 淨 值	分 配 前		21.03	22.04	20.91
	分 配 後		21.03	21.64	20.51
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		531,117	525,306	516,522
	每 股 盈 餘	調 整 前	(0.64)	1.04	(0.05)
		調 整 後	(0.64)	1.04	(0.05)
每 股 股 利	現 金 股 利		-	0.40	-
	無 償 盈 餘 配 股		-	-	-
	配 股 資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		(12.77)	8.40	-
	本 利 比		-	21.85	-
	現 金 股 利 殖 利 率		-	4.58%	-

註 1：105 年盈餘分配案經 106 年 2 月 24 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

## 1. 公司章程所訂之股利政策：

第卅條：本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

第卅之一條：本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司未來發展計畫及財務結構，營運狀況等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司正處營業成長階段且所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，為促進公司永續之經營發展追求財務穩健之長遠規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會擬具股利分配案提請股東會決議後分派之，惟現金股利之比例不低於擬分配股利總數之 10%。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

105 年度盈餘分配，經董事會決議通過分配股東現金股利計新台幣 206,038,761 元，每股現金股利 0.4 元。(係以本公司實際流通在外之普通股 515,096,903 股設算。)

嗣後如因流通在外股份總額發生變動，致影響每股可配發金額時，擬請股東會授權董事會按除息基準日實際流通在外股份總額調整之；本項分配俟 106 年股東常會承認通過。

## 3. 預期股利政策有重大變動之說明：無。

## (七)本年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

因本年度未有擬議之無償配股，故不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

## 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

第廿九條之一：本公司年度如有獲利，應提撥不低於當年獲利百分之一為員工酬勞；另提撥不超過當年獲利百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

本公司依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形，為估列員工紅利、董監事酬勞及配發股票紅利之基礎，實際配發金額若與估列數有差異時，將依財務會計準則公報辦理；106年2月17日董事會擬議配發之員工及董監事酬勞與105年度認列費用估計數並無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：經本公司薪資報酬委員會及董事會決議通過，民國105年度員工酬勞為新台幣8,166,121元、董監事酬勞為新台幣4,083,061元，全數以現金發放。

(2)與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

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

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

	前一年度(104年度)			
	認列數	實際分派情形	差異數	差異原因
員工酬勞(現金；元)	0	0	0	無
員工酬勞(股票；元)	0	0	0	無
董監事酬勞(現金；元)	0	0	0	無

註：分派金額經105年2月24日董事會決議通過，並提報105年6月17日股東常會。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形：

買回期次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
預定買回期間	104/06/30-104/08/29	105/02/25-105/04/22	105/4/28-105/6/27	105/09/06-105/11/04	105/12/16-106/02/15
預定買回區間(價格(新台幣))	每股 7~10 元	每股 7~9 元	每股 6~9 元	每股 9~11 元	每股 10~15 元
實際已買回股份種類及數量	普通股 900,000 股	普通股 3,000,000 股	普通股 3,000,000 股	普通股 5,000,000 股	普通股 8,000,000 股
實際已買回股份總金額(新台幣)	6,852,572 元	22,206,844 元	22,427,587 元	51,648,461 元	103,032,096 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	轉讓 900,000 股	轉讓 2,550,000 股	0 股	0 股	8,000,000 股(註 2)
本次持有本公司股份數量	0 股	450,000 股	3,000,000 股	5,000,000 股	0 股
本次持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.09%	0.57%	0.96%	0%

註 1：截至年報刊印日止，本公司已發行普通股股份總數為 523,546,903 股(含持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 8,450,000 股)。

註 2：經經濟部 106 年 05 月 02 日經授商字第 10601056810 號函核准註銷庫藏股減資變更登記。

**二、公司債辦理情形：無。**

**三、特別股辦理情形：無。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無。**

## 五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證相關資料

106年4月22日

員工認股權憑證種類	96年度員工認股權憑證
申報生效日期	96年12月17日
發行日期	96年12月24日
發行單位數	23,724單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.46%
認股存續期間	十年
履約方式	新股發行
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使認股比率三分之一 屆滿三年可行使認股比率三分之二 屆滿四年可行使認股比率三分之二
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	18,776,737股
未執行認股者其每股認購價格	21.2元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.53%
對股東權益影響	對原股東權益最大稀釋比率約3.53%

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

106年4月22日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量(仟股)	認股價格	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(仟股)	認股價格	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	江清秋	1,784	0.33%	0	-	0	0	1,784	21.2	37,821	0.33%
	協理	徐光淇										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一)業務範圍

#### 1.所營業務之主要內容

##### (1)電子產品製造服務(Electronic Manufacturing Service, EMS)

包括開模、注塑、塗裝、SMT 貼裝及系統組裝的完整製程架構，以基板組裝加工為主。服務領域包括個人電腦、儲存設備、通訊產品、消費式電子產品、車載產品、電動工具機、智能家居、工業用產品、LED 等。

##### (2)印刷電路板(Printed Circuit Board, PCB)產銷

應用領域涵蓋個人電腦、儲存設備、網路通訊產品、消費式電子產品、車載產品包括身控制、主動安全系統、影音導航系統、進階駕駛輔助系統、車燈控制、新能源汽車電池管理系統等。

#### 2.營業比重

精成科技(含子公司)最近二年度之營業比重

單位：新台幣仟元

產品類別	年度	104 年		105 年	
		營業收入淨額	比重	營業收入淨額	比重
EMS		14,123,845	60.70%	12,739,885	56.66%
PCB		9,084,892	39.05%	9,668,856	43.00%
其他		58,484	0.25%	77,985	0.34%
合計		23,267,221	100.00%	22,486,726	100.00%

#### 3.目前之商品項目

- (1)印刷電路板及相關材料之研發及買賣。
- (2)各類電子資訊及通訊產品主板之研發及買賣。

#### 4.計畫開發之新商品

- (1)EMS 事業部將持續推動生產製程自動化及細緻化、L/B 產品專用吸嘴和 Feeder 的開發、SMT 貼片機支撐底座設計開發、高精度過爐載具研發及 WMS (倉儲管理) 系統開發。
- (2)PCB 事業部將著重滑動開關設計的產品，開發碳墨印刷替代鍍金工藝；厚銅板 (4 盎司基銅) 製程開發，提升高頻板、車載板、高層板量產工藝水平，以及車載高階 ADAS 系統，電動汽車相關各類汽車電子。

### (二)產業概況

#### 1.產業之現況與發展

印刷電路板是組裝電子零組件所使用的基板，透過印刷電路板的中繼傳輸，各項電子零組件得以連結，發揮整體功能。因此，印刷電路板是所有電子產品不可或缺的構成要件。隨著資訊電子工業的蓬勃發展，印刷電路板產業亦穩定成長，根據 PCB 行業市場調研機構 NT Informaiton 的數據統計，2016 年全球 PCB 產值較 2015 年微幅衰退，但因主要生產材料如銅箔、PP 價格、玻璃纖維價格上漲及匯率因素影響之下，2017 年 PCB 產值預計可以持平不至下滑。

本公司除產銷印刷電路板，亦提供電子產品製造服務。由於市場競爭激烈，企業採用委外代工製造模式以降低成本，許多國際大廠紛紛將部分或全部生產過程外包，電子產品製造服務蔚為趨勢。本公司提供的服務以基板組裝加工為主，在電子產品的產製過程中，基板組裝加工係屬重要程序，攸關交期與產品品質。

回顧 2016，本公司外在環境受到全球經濟體經濟衰退或放緩；加上消費者重心放在行動裝置，也拉長了 PC 及 NB 產品的使用週期，對個人電腦產生造成的衝擊。展望 2017，在多年耕耘車載客戶方面也終於開始收成有了好的成果，也順利調整產品結構，未來將以車載、工具機為

努力方向。未來終端市場，關注全球 5G 的部署正在加速推進，對於 IoT 各項電子產品如智慧車、無人機、智慧家庭、機器人與虛擬實境等行動裝置延伸應用商機仍然值得期待。此外，在追求 PCB 產業轉型升級關注(1)對環境友善的綠色製造，(2)串聯終端應用的材料技術發展，以及(3)國際通稱的工業 4.0 概念轉型的智慧製造提高生產力三大方向。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
玻璃纖維/玻纖布 銅箔 酚醛樹脂 環氧樹脂 聚亞醯胺樹脂 生產製程及檢測設備	銅箔基板 硬板/軟板/IC 載板製造 基板組裝加工及相關服務	光學器材 電腦及其周邊 資料儲存媒體 視聽電子產品 通訊產品 汽車及其零件

上游產品包括絕緣紙、玻纖蓆、玻纖紗、玻纖布等補強材料、無氧銅球、電解銅箔、壓延銅箔等導電材料、以及酚醛樹脂、溴化環氧樹脂、聚亞醯胺樹脂、聚四氟乙烯樹脂等黏合材料。我國補強材料及導電材料的自給率較高，部分黏合材料則倚賴國外進口。上游關鍵材料技術多掌握在國際大廠手中。

本公司位於產業的中游。銅箔基板為製做印刷電路板的關鍵基礎材料，依基材特性可區分為紙質基板、複合基板、玻纖環氧基板、軟性基板等四類。硬質印刷電路板可進一步分為單面硬質印刷電路板、雙面硬質印刷電路板、多層硬質印刷電路板，亦即印刷電路板大致包括單面板、雙面板、多層板、軟板及 IC 載板。

硬板的應用領域相當廣泛，目前主要應用於資通訊及消費式電子產品，包括電視機、錄放影機、電腦週邊設備、筆記型電腦、傳真機、手機及網通設備等。軟板應用於筆記型電腦、手機、數位相機、TFT-LCD 面板、TN/STN LCD 面板等。IC 載板則應用於晶片組、繪圖晶片、邏輯晶片、快閃記憶體、高速動態隨機存取記憶體等。印刷電路板實為電子工業之基礎，只要是需要傳導電訊元件的產品，便屬印刷電路板的下游應用領域。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 產品發展趨勢

雖然受全球經濟環境影響的特質與微利時代的到來，電子產品朝輕薄、多功能、高頻、高速的方向發展，印刷電路板也要朝縮小線寬線距、線路高密度化、小孔徑、多層數的方向發展，才可以滿足電子產品的需求。促使專業電子代工廠商必須具備維持競爭力之策略，不僅要能快速生產低成本、高品質的產品，還要與品牌客戶建立親密的伙伴關係，協助其產品開發、生產製造、運銷與物流管理、資訊管理、售後服務及技術服務等。虛擬整合的專業服務、知識與管理密集、規模經濟將是未來台灣科技製造業的發展趨勢。

### (2) 競爭情形

台灣主要從事基板組裝加工的專業電子代工廠中，以鴻海、和碩、新金寶規模較大，為本公司的競爭對象；產銷印刷電路板的台廠則以健鼎科技、臻鼎科技、敬鵬工業、志超科技為競爭對象。

此外，根據 Manufacturing Market Insider 所做的調查，2016 年全球專業電子代工廠排名中，本公司排名第 40。

### (三)技術及研發概況

#### 1.技術層次

精成科技電子產品製造服務技術水準

項目	國內同業平均水準	精成科技
生產範圍	50×50mm-510×460mm	50x50mm – 750x460mm
零件範圍	0402-10090	01005-10090
零件種類	Chip/QFP/PLCC/BGA/LGA	Chip/QFP/PLCC/BGA/LGA/POP/CSP/SIDELED/QFN/Connector
生產精確度	Chip:±0.04mm IC:±0.01mm	Chip: ±0.04mm IC: ±0.01mm
製程技術	RoHS	無鉛製程 (RoHS) /無鹵製程 (HF)

精成科技印刷電路板生產技術水準

項目	國內同業平均水準	精成科技
線寬/線距	4mil/4mil	3mil/3mil
局部線寬/線距	3mil/3mil	3mil/2.5mil
鑽孔技術	8mil	8mil
盲/埋孔直徑	4mil/8mil	4mil/8mil
板厚	0.5-1.6mm	0.3mm-4.0mm
SMD 墊距	7.5mil	7mil
縱橫比	11:1	10:1
阻抗控制	+/-10%	+/-5%

#### 2.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	104 年	105 年度
研發費用	114,949	131,813
營業收入淨額	23,267,221	22,486,726
研發費用佔營業收入淨額比重	0.49%	0.59%

#### 3.最近年度研發成功之技術或產品

(1)EMS：主要如適用於印刷機的自動擦拭裝置、自動加錫裝置，貼片機上自動貼 label 供料器、應用於AOI檢測的3D視覺複檢設備、傳輸順暢的回焊爐、輔助印製電路板加工的承載治具，除申請多項專利外，在控制生產流程的軟體程式開發，如感應器的焊接輔助裝及錫膏管控系統，WMS 倉儲管理系統、標籤列印管控系統及關務系統上也有不少開發成果。此外，生產製程自動化及細緻化方面，在精簡人力方面有顯著的成績。

(2)PCB：厚銅(3 盎司)產品的製程開發及 6mil 鑽嘴的生產條件，另外線路密集型電路板製程改進、電鍍製程重大品質問題改善、防焊塞孔製程改善也都有明顯的進步。

#### 4.未來研發計劃

(1)EMS 事業部將持續推動生產製程自動化及細緻化，如 DIP 自動化線體包括 In-line 自動外掛程式、異形零件外掛程式機、自動點膠機及下照式光學檢測機、波峰焊氮氣制程、選擇性噴 flux 制程、工時效率管理系統、設備保養管理系統、WMS (倉儲管理) 系統開發。

(2)PCB 事業部將著重滑動開關設計的產品，開發碳墨印刷替代鍍金工藝；厚銅板 (4 盎司基銅) 製程開發，提升高頻板、車載板、高層板量產工藝水平。未來規劃配合汽車電子客戶做前期技術開發，做到 Design-in。同時給予客戶 Total solution 服務，滿足客戶所有產品線需求。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期業務發展計劃

- (1)由於個人電腦處於衰退階段，特別是歐美地區，因此，將努力拓展其他市場，如車用電子、印表機、通訊產品、電力、工業電腦、電動工具、電視及遊戲機等，提升製程能力，朝向伺服器及電競產品等高毛利方向發展。
- (2)以模具 ID 設計及系統組裝的經驗為基礎，開發中國大陸內銷市場的主機板代工業務。
- (3)加強新客戶開發力道。

##### 2.長期業務發展計劃

- (1)在 PCB 產品上，與客戶共同研發特殊基材如反轉銅薄 ( RTF )、Hi TG 以提升超頻效能。
- (2)與客戶共同開發特殊油墨如銀色、金色、碳黑色、白色，創造市場賣點。
- (3)順應全球趨勢，拓展 LED、車載、醫療產品的業務，並由傳統硬碟往固態硬碟發展。
- (4)致力於成為專業電子代工廠，提供印刷電路板量產及基板組裝加工、最佳化設計、快速原型組裝、背板組裝、功能性及可靠度測試之整合性服務。
- (5)大數據將驅動未來工業 4.0 (第四次工業革命)的序幕，此與互聯網、物聯網、雲計算、大數據、機器人、3D 列印、智慧製造等相關之電子設備產品，也是新客戶開發聚焦的新市場業務商機。
- (6)新能源汽車：從整車製造到電池、充電樁都是市場關注的重點。隨著谷歌、蘋果和三星等國際互聯網巨頭投入新能源汽車領域，隨技術進步和時間推移，無人駕駛技術必將成為未來方向。一旦進入“無人駕駛階段”，互聯網公司造車的優勢就會顯露出來，汽車產品也將進入新一輪革命期。因此，無論是互聯網公司還是傳統的汽車制造巨頭，都在積極努力備戰“無人駕駛”。互聯網汽車產品將由海外巨頭主導，但在中國新能源汽車產業又迎來中國政府之政策紅利。中國新能源汽車的年銷量仍有望維持 100%以上的增長，尤其以 SUV 電動汽車整車製造到電池、充電樁都是市場關注的重點。此也皆是我們新客戶開發所聚焦之新市場業務商機之一。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.分析公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

精成科技(含子公司)最近二年度之銷售地區分佈

單位：新台幣仟元

		104 年		105 年	
		營業收入淨額	比重	營業收入淨額	比重
地區	美洲	2,017,615	8.67%	2,137,215	9.50%
	亞洲	20,205,488	86.84%	19,264,478	85.67%
	歐洲	1,044,118	4.49%	1,085,033	4.83%
合計		23,267,221	100.00%	22,486,726	100.00%

#### 2.市場未來供需狀況與成長性

在全球經濟方面，IMF 上調 2017 年日本、美國與中國大陸的經濟成長預測，但由於新興市場國家及發展中國家資料下調，因此 2017 年全球經濟預測成長維持 3.4% 不變。美國雖然升息趨勢確定，但新政府採行貿易保護主義，將擴大美國生產對外出口競爭力，引導美元走勢趨弱。

2016 年全球 PC 量出貨下滑 5.2%，IDC 預估，2017 年出貨量將再下滑 2.6%，僅達 2.59 億台，雖然 2017 年桌上型 PC 出貨將持續減少，但衰幅幅度可望縮小。儘管整體 PC 市況不佳，但仍有部分強勢產品需求逆勢揚升，包括電競遊戲、專業繪圖、超頻與商用嵌入式市場等，迷你 PC 市場規模亦持續擴大。2017 年 NB 整體市場規模持平，在非 NB 產品線部分，穿戴式裝置、AR、VR 出貨有機會上揚，然因基底較低，對於營收貢獻幅度有限。即便近年 PC 產業需求走滑，連帶影響到硬碟(HDD)業者的整體發展，但跳脫 PC 而從整體電子產業的角度來看，資料中心成長快速，硬碟雖然價格下滑，需求仍將持續走揚。網通產品受益於 4G 通信移動終端替換



效應的推動下，前景看好；在未來，無人駕駛應用已被搬上檯面討論，甚至日本政府已規劃 2020 年東京奧運，將由無人車行駛在園區內輸送選手與觀眾後，配合週邊的 ETC、車聯網、車間通訊、安全性及其他基礎建設，全球車用電子市場產值正打算用等比級數的方式來發展。

因此，即便個人電腦市場呈衰退之勢，其他終端電子產品市場仍穩定成長，若加上全球經濟持平發展，有希望帶動印刷電路板及相關製造服務的需求。

在供給的部分，根據台灣電路板協會、工研院產業經濟與趨勢研究中心統計，2016 年台商兩岸年產值達 5,656 億新台幣，預計 2017 年將達 5,837 億新台幣，成長率約 3.2%，詳見下表：

台商兩岸印刷電路板產業年產值趨勢

單位：新台幣億元

	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年(f)
產值	5,584	5,732	5,656	5,837
成長率	6.93%	1.79%	-1.62%	3.2%

資料來源：台灣電路板協會、工研院產業經濟與趨勢研究中心，統計範疇為台灣地區之台、外商以及中國大陸之台商。

### 3. 競爭利基

#### (1) 上下游垂直整合

本公司是能夠自行產製印刷電路板的專業電子代工廠，亦即具備上下游垂直整合的能力，致力於提供客戶兼具深度與廣度的服務。

#### (2) 品質優良

本公司已先後通過 ISO9002、ISO14001、ISO19001、QC080000、QS9000、TS16949、OHSAS18001 的認證，以保障客戶的權利。

#### (3) 高端的生產技術與研發能力

電子產品朝輕薄化發展，身為電子產品之母的印刷電路板，為符合終端產品日益嚴格的規格及要求，必須保持高端的生產技術與研發能力。本公司具備高密度製程技術，並計劃取得高新技術企業認定與外資研發機構認定。

#### (4) 量產能力

印刷電路板屬電子產品的必要元件，所以應用範圍廣且用量大，是否具備量產能力與規模經濟之優勢，便成為競爭要項之一。本公司之印刷電路板月產能達 410 萬平方英尺，SMT 生產線多達 115 條。

#### (5) 與國際大廠合作密切

本產業不僅供應國內電子廠商，更有大量訂單來自國外大廠，故必須與國際大廠建立良好關係。有助於提升國際知名度與市場競爭力。

### 4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 發展遠景之有利因素

##### A. 終端電子產品蓬勃發展

即便個人電腦市場衰退，但平板電腦快速成長，而開發中國家的 3G、已開發國家的 4G LTE 建置逐年成長，代表終端手持裝置(行動 PC) 的應用會越來越普及，未來依然平穩成長，對本公司的產品及服務會有需求。

##### B. 經濟緩步復甦

當經濟增長、國民所得增加，將刺激消費者對電子產品的需求，連帶刺激本產業的需求。

##### C. 本國貨幣貶值

由於本產業以外銷為主，因此匯率的變動將顯著影響廠商獲利。若我國貨幣相對於競爭對手呈貶值，將提升本公司之市場競爭力，屬有利因素。

#### (2) 發展遠景之不利因素與因應對策

##### A. 獲利空間受壓縮

隨微利時代的到來，本產業的價格競爭越趨激烈，業者紛紛以低價搶單，獲利空間

明顯受到壓縮。本公司的因應對策是持續開發新市場、彈性因應市場變化。

B.中國大陸人工成本提高與缺工問題

面臨中國大陸基本工資調漲及缺工的問題，本公司將透過人力盤點、自動化、流程改善以降低人力成本，同時配合中國大陸「政校行企」政策，規劃完善育才專案與招募計劃。

C.環保標準提升

由於本產業的生產過程易產生汙染問題，隨著環保意識的抬頭，政府對企業的要求越趨嚴格。本公司多數事業單位已達成ISO14001的標準，並竭力遵守歐盟RoHS規範。

D.本國貨幣升值

由於本產業以外銷為主，因此匯率的變動將顯著影響廠商獲利。若我國貨幣相對於競爭對手呈升值，將削弱本公司之市場競爭力，屬不利因素。本公司對於採購的原物料或零件皆以外幣計價，如此可與銷貨的外幣收入產生規避的效果，並隨時觀察及蒐集市場匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢以降低風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途

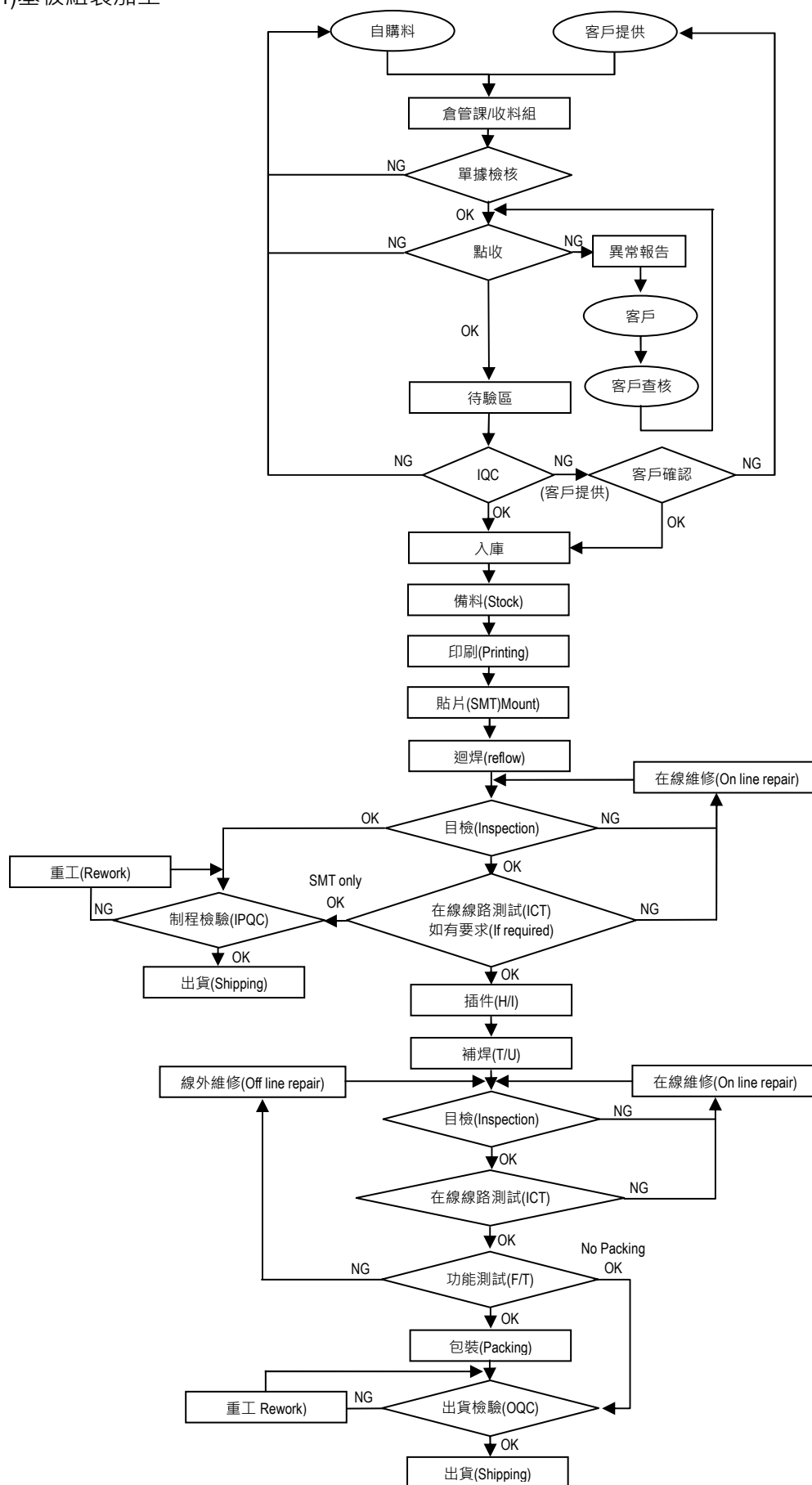
(1) 基板組裝加工

將 SMT 與 DIP 型態的電子零組件置於印刷電路板，使電子零組件與印刷電路板之電路連結，達到訊號處理的目的，所有需要使用印刷電路板的產品均需要通過此製程。

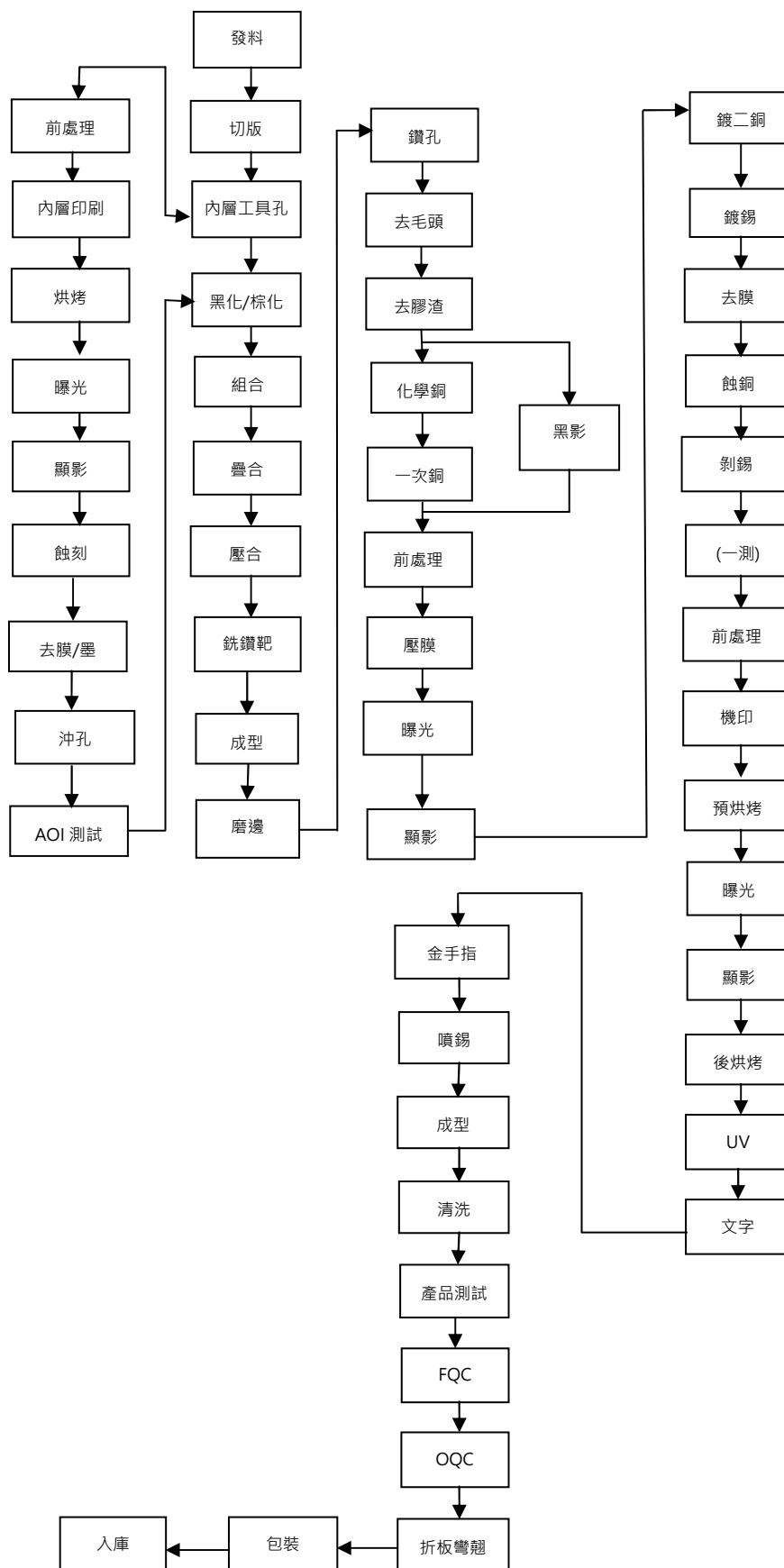
(2) 印刷電路板

印刷電路板嵌載各式電子零組件，發揮中繼傳輸的功能，是所有電子產品的必備零組件，其品質及設計與電子產品的性能有十分密切的關係。

2.主要產品之產製過程  
(1)基板組裝加工



(2)印刷電路板



(三)主要原料之供應狀況

本公司生產過程所需要的原物料主要係向一線原物料大廠採購，運作狀況良好，供應穩定

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

104年				105年				106年第一季			
名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係
B	2,320,657	14.99	無	A	1,807,448	12.70	無	B	356,393	10.95	無
A	1,801,715	11.64	無	B	1,374,294	9.66	無	C	274,059	8.42	無
C	1,740,688	11.24	無	C	1,255,897	8.83	無	A	69,780	2.14	無
其他	9,621,661	62.13		其他	9,790,063	68.81		其他	2,555,076	78.49	
合計	15,484,721	100.00		合計	14,227,702	100.00		合計	3,255,308	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

104年				105年				106年第一季			
名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係
甲	4,295,593	18.46	無	甲	3,757,946	16.71	無	乙	695,876	14.18	無
乙	2,169,529	9.32	無	乙	2,501,198	11.12	無	丙	277,465	5.65	無
丙	2,089,484	8.98	無	丙	1,632,353	7.26	無	丁	275,666	5.62	無
其他	14,712,615	63.24		其他	14,595,229	64.91		其他	3,659,564	74.55	
合計	23,267,221	100.00		合計	22,486,726	100.00		合計	4,908,571	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

單位：EMS 為仟片、PCB 為仟平方呎；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	104年			105年		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
EMS	243,008	120,876	15,136,179	217,414	95,991	11,140,015
PCB	47,400	31,951	8,620,993	45,000	33,880	9,042,011
合計	(註 3)	(註 3)	23,757,172	(註 3)	(註 3)	20,182,026

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：因 EMS 與 PCB 產品性質不同，不適用合計加總。

#### (六) 最近二年度銷售量值

單位：EMS 為仟片、PCB 為仟平方呎；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	104 年				105 年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	
EMS	-	-	111,156	14,123,845	-	-	98,339	12,739,885	
PCB	-	-	31,789	9,084,892	-	-	31,664	9,668,856	
合計	-	-	(註)	23,208,737	-	-	(註)	22,408,741	

註：因 EMS 與 PCB 產品性質不同，故不適用合計加總。

### 三、從業員工

年度		104 年度	105 年度	截至 106 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人工	9,439	8,233	8,776
	間接人工	3,118	3,044	2,869
	合計	12,557	11,277	11,645
平均年歲		28	32	32
平均服務年資		2.76	3.93	3.93
學 歷 分 布 比 率	博士	0.01%	0.00%	0
	碩士	0.84%	0.52%	0.52%
	大專	8.13%	8.74%	7.83%
	高中	53.13%	54.01%	51.59%
	高中以下	37.89%	36.72%	40.06%

### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

(二) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形

#### 1. 製造與品質檢測技術

導入符合 RoHS 的原物料、引進符合 RoHS 的迴焊設備，表面處理依客戶需求應用相關無鉛製程。目前化學實驗室有 ICP-OES、GC/MS、UV/VIS、Multiwave 的設備，亦有化學專業人才可以進行鉛、汞、鎘、六價鎘、多溴聯苯、多溴二苯醚之檢測。

#### 2. 相關認證

- (1) 已取得 Sony、Hitachi、Samsung、SanDisk、VIA、Qcom、Zcom、Actiontec、ASUS、GIGABYTE、Tecom 的綠色產品環保認證。
- (2) 已取得 IEC/IECQ QC080000。

### 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施

- (1) 本公司員工到職日起，均依法參加勞工保險。
- (2) 勞保費包含普通事故保險費及職業災害保險費，其中普通事故保險費應納保費由公司補助 70%，被保險人負擔 20%，10%由政府補助，職業災害保險費由公司全額負擔。
- (3) 本公司員工及眷屬均依法參加全民健康保險。
- (4) 健保應納保費依政府相關規定辦理。

- (5) 公司參酌年度營運狀況於年度終結時核發年終獎金。
- (6) 公司依法成立職工福利委員會，以公開方式選舉福利委員，並依規定按期提撥福利金、不定期舉辦烤肉、球類、棋奕比賽及發放生日禮物等活動。
- (7) 公司依章程提撥員工酬勞，並依據辦法分配員工，以感謝同仁對企業之貢獻。
- (8) 公司於辦理現金增資時，依公司法之規定提撥適當比例之股份提供由員工認購，以達勞資一家之理想。

## 2.公司進修及訓練制度與實施狀況

本公司充分落實各項訓練措施，並重視員工受訓期間之意見反應外，同時也會根據員工個人教育訓練資料，做為未來、調職的參考。

	104 年度	105 年度
課程人次	57	47
課程時數	219	286

## 3.員工退休制度

本公司之退休制度悉依勞動基準法及有關法規訂定，並由公司委請精算師精算後，以每月應發薪資總額之 2%~15% 提列退休準備金負債，按 2% 以職工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局退休基金專戶。94 年 7 月後，配合政府政策採個人退金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資 6% 之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。

## 4.勞資間之協議情形

- (1) 目前定期召開勞資會議，做好勞資雙方溝通及意見傳達。
- (2) 勞資雙方權利義務依本公司員工手冊各項規定辦理。本公司成立至今，勞資雙方均能維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。為能繼續維持勞資和諧關係，公司管理階層將更加重視勞資雙方溝通管道，並實施人性化管理制度。

## 5.各項員工權益維護措施情形

本公司各部門訂有完善的作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外公司有良好的溝通機制，重視員工及主管間的意見交換，公司也能據此做出最適當的處理，以維護員工及公司的權益。

## 6.員工行為或倫理守則

本公司制訂許多相關辦法與規定，讓各職級員工的行為有所依循，相關辦法簡述如下：

- (1) 核決權限：為了有效提高各層級管理效率，有效規範各職級之員工在執行各項職務之權力，使得各組織層級權責相符。
- (2) 各部門工作職掌：明確規範各個事業單位工作執掌，以及各部門組織功能。
- (3) 員工請休假管理辦法：員工請休假時，得以依循辦法請假，並建立良好的工作紀律。
- (4) 員工考績辦法：每年考核員工工作績效達成目標，作為升遷及調職之參考；作為考績晉薪之依據；作為教育訓練發展之參考；公司獎金發放之參考依據；激勵員工工作績效，發掘優秀人才。
- (5) 工作場所性騷擾防法措施：本公司一向秉持「人是企業最重要的資產」的理念來經營企業，因此，建構一個讓全體員工樂在工作的友善工作場所並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，同時確實維護性騷擾事件當事人之隱私是本公司責無旁貸的職責，也是全體同仁應該全力以赴去實現的目標。為防止工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言行舉止。
- (6) 薪津作業辦法：為使公司從業人員之職級及薪津作業有所遵循。
- (7) 職務授權及代理人制度：為使本公司各項職務不因人員缺額、缺勤、出差(公出)或異動等因素之影響，得以持續推動，並為培育儲備主管之領導管理能力，提昇同仁之工作豐富化，職能擴大化。

上列之辦法不僅提供作為本公司全體員工之工作行為準則，亦對員工於操守嚴格要求，絕不容許各個員工擅用職務之便，從事任何不法之行為，或者發生逾越權利及義務之範疇，或者

是違反道德倫理之事情。

#### 7.員工工作環境與人身安全

- (1) 大陸廠區設有環安總部，主司廠區勞動安全監督。
- (2) 設施安全：員工所搭乘電梯及各項設施，每年定期委託合格廠商進行檢測與保養。
- (3) 消防安全：辦公室依照消防法規定設置完整之消防系統，包含了警報系統、逃生系統及滅火器等，並且每年會委託合格機構，實施消防設備檢修。
- (4) 環境衛生：每年會委託合格廠商保養，定期冷氣機出風口消毒與清潔，以及辦公室內年度消毒清潔，以維護辦公室環境衛生。飲水機委由廠商定期進行水質檢測、整體保養，以保障員工飲水衛生。
- (5) 健康檢查：要求每位新進員工，必須繳交體格檢查表；每年度依據『勞工健康保護規則』實施員工健康檢查。
- (6) 員工團體保險：公司為每位員工加保團體保險，當員工受傷、生病時，可以得到公司團體保險之理賠，使得生活上無後顧之憂。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、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
聯合授信合約	中國信託商業銀行等聯合授信銀行團	102年12月20日至107年12月19日	新臺幣貳拾肆億元整聯合授信	規定本公司年度及半年度合併財務報表應維持下列財務比率： (1)流動比率；應維持在100%(含)以上 (2)負債比率：不得高於200% (3)利息保障倍數：應維持在3倍以上 (4)有形淨值：不得低於新台幣85億元



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					106年 第一季
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		16,424,368	16,414,220	17,894,737	15,414,613	15,255,738	13,667,592
不動產、廠房及設備		7,483,244	7,727,213	6,915,475	6,730,228	6,764,621	6,171,879
無形資產		274,480	254,915	269,075	154,557	149,509	140,024
其他資產		2,010,730	1,697,387	2,740,713	2,588,459	2,973,424	3,269,987
資產總額		26,192,822	26,093,735	27,820,000	24,887,857	25,143,292	23,249,482
流動負債	分配前	11,503,792	11,498,631	10,899,211	8,694,867	10,032,535	9,234,908
	分配後	11,503,792	11,498,631	10,899,211	8,694,867	10,238,574	-
非流動負債		4,241,496	4,208,631	5,731,704	4,986,293	3,620,893	3,194,467
負債總額	分配前	15,745,288	15,707,262	16,630,915	13,681,160	13,653,428	12,429,375
	分配後	15,745,288	15,707,262	16,630,915	13,681,160	13,859,467	-
歸屬於母公司業主之權益		10,403,119	10,353,164	11,146,213	11,161,850	11,441,690	10,771,135
股本		5,315,469	5,315,469	5,315,469	5,315,469	5,315,469	5,315,469
資本公積		3,463,270	3,463,270	3,466,166	3,466,166	3,479,229	3,479,229
保留盈餘	分配前	2,066,481	1,698,243	1,834,579	1,497,977	2,049,625	2,024,839
	分配後	2,066,481	1,698,243	1,834,579	1,497,977	1,843,586	-
其他權益		(442,101)	(123,818)	529,999	889,081	726,361	131,781
庫藏股票		-	-	-	(6,843)	(128,994)	(180,183)
非控制權益		44,415	33,309	42,872	44,847	48,174	48,972
權益總額	分配前	10,447,534	10,386,473	11,189,085	11,206,697	11,489,864	10,820,107
	分配後	10,447,534	10,386,473	11,189,085	11,206,697	11,283,825	-

##### 2.簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為元外，餘係新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					106年 第一季
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入		36,387,822	33,189,361	30,057,535	23,267,221	22,486,726	4,908,571
營業毛利		2,206,188	2,177,699	2,345,662	1,929,678	2,546,592	469,451
營業(損)益		262,409	(70,411)	166,821	(211,176)	578,891	48,094
營業外收入及支出		50,611	(165,459)	54,740	(14,316)	99,388	(41,750)
稅前淨利(損)		313,020	(235,870)	221,561	(225,492)	678,279	6,344
繼續營業單位本期淨利(損)		76,592	(385,472)	140,536	(337,532)	554,590	(22,173)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		76,592	(385,472)	140,536	(337,532)	554,590	(22,173)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(422,545)	324,411	656,465	362,530	(159,683)	(596,395)
本期綜合損益總額		(345,953)	(61,061)	797,001	24,998	394,907	(618,568)

項目	年度	最近五年度財務資料					106年 第一季
		101年	102年	103年	104年	105年	
淨利歸屬於 母公司業主		129,258	(373,397)	135,107	(339,375)	547,845	(24,786)
淨利歸屬於 非控制權益		(52,666)	(12,075)	5,429	1,843	6,745	2,613
綜合損益總額歸 屬於母公司業主		(291,031)	(49,955)	790,153	22,480	388,928	(619,366)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		(54,922)	(11,106)	6,848	2,518	5,979	798
每股盈餘(虧損)		0.24	(0.70)	0.25	(0.64)	1.04	(0.05)

### 3.簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		5,706,921	5,267,291	6,482,301	5,104,773	4,925,342
不動產、廠房及設備		3,140	2,385	1,841	1,420	991
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產(註2)		11,372,807	11,526,686	12,546,262	12,733,311	13,249,995
資產總額		17,082,868	16,796,362	19,030,404	17,839,504	18,176,328
流動負債	分配前	5,049,912	4,701,630	5,437,389	4,262,625	5,447,742
	分配後	5,049,912	4,701,630	5,437,389	4,262,625	5,653,781
非流動負債		1,629,837	1,741,568	2,446,802	2,415,029	1,286,896
負債總額	分配前	6,679,749	6,443,198	7,884,191	6,677,654	6,734,638
	分配後	6,679,749	6,443,198	7,884,191	6,677,654	6,940,677
歸屬於母公司業主之 權益		10,403,119	10,353,164	11,146,213	11,161,850	11,441,690
股本		5,315,469	5,315,469	5,315,469	5,315,469	5,315,469
資本公積		3,463,270	3,463,270	3,466,166	3,466,166	3,479,229
保留盈餘	分配前	2,066,481	1,698,243	1,834,579	1,497,977	2,049,625
	分配後	2,066,481	1,698,243	1,834,579	1,497,977	1,843,586
其他權益		(442,101)	(123,818)	529,999	889,081	726,361
庫藏股票		-	-	-	(6,843)	(128,994)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	10,403,119	10,353,164	11,146,213	11,161,850	11,441,690
	分配後	10,403,119	10,353,164	11,146,213	11,161,850	11,235,651

### 4.簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為元外，餘係新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		16,035,611	14,067,990	13,588,224	11,502,408	10,599,268
營業毛利		695,286	545,577	413,145	369,501	484,594
營業損益		375,532	185,791	65,747	71,521	129,843
營業外收入及支出		(128,428)	(513,055)	74,060	(363,816)	441,202
稅前淨利		247,104	(327,264)	139,807	(292,295)	571,045
繼續營業單位 本期淨利		129,258	(373,397)	135,107	(339,375)	547,845
停業單位損失		-	-	-	-	-

項目	最近五年度財務資料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
本期淨利(損)	129,258	(373,397)	135,107	(339,375)	547,845
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(420,289)	323,442	655,046	361,855	(158,917)
本期綜合損益總額	(291,031)	(49,955)	790,153	22,480	388,928
淨利歸屬於 母公司業主	129,258	(373,397)	135,107	(339,375)	547,845
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(291,031)	(49,955)	790,153	22,480	388,928
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.24	(0.70)	0.25	(0.64)	1.04

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	項目	簽證會計師	查核意見
101 年度		勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌、余鴻賓	標準式無保留意見
102 年度		勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌、余鴻賓	標準式無保留意見
103 年度		勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌、葉淑娟	標準式無保留意見
104 年度		勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌、黃毅民	標準式無保留意見
105 年度		勤業眾信聯合會計師事務所 吳恪昌、黃毅民	標準式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

(一)財務分析 - 採用國際財務報導準則(合併)

分析項目	年度(註 1)	最近五年度財務分析					106 年 第一季
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	60.11	60.20	59.78	54.97	54.30	53.46
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	195.70	188.45	244.68	240.60	223.38	227.07
償債能力	流動比率(%)	142.77	142.75	164.18	177.28	152.06	148.00
	速動比率(%)	112.00	113.45	136.18	139.89	117.62	111.41
	利息保障倍數(%)	273.03	-30.79	2.05	-0.35	5.36	1.17
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.78	4.28	3.73	3.21	3.48	3.30
	平均收現日數	76	85	98	114	105	111
	存貨週轉率(次)	11.13	10.38	9.66	7.72	6.90	6.14
	應付款項週轉率(次)	7.08	6.42	6.11	5.94	5.73	5.37
	平均銷貨日數	33	35	38	47	53	59
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.58	4.36	4.11	3.41	3.33	3.04
	總資產週轉率(次)	1.36	1.27	1.12	0.88	0.90	0.81

分析項目	年度(註 1)	最近五年度財務分析					106 年 第一季
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.88	-0.88	1.17	-0.75	2.73	0.16
	權益報酬率(%)	0.71	-3.70	1.30	-3.04	4.85	-0.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.89	-4.44	4.07	-4.28	12.63	0.07
	純益率(%)	0.21	-1.16	0.47	-1.45	2.47	-0.45
	每股盈餘(元)	0.24	-0.70	0.25	-0.64	1.04	-0.05
現金流量	現金流量比率(%)	8.10	15.82	1.44	24.11	18.46	5.91
	現金流量允當比率(%)	-	-	95.99	90.70	96.11	135.31
	現金再投資比率(%)	2.69	7.44	0.57	7.47	7.04	2.04
槓桿度	營運槓桿度	22.72	-80.23	35.22	-23.04	9.88	24.29
	財務槓桿度	3.22	0.28	-3.85	0.56	1.36	4.80

說明：

- 105 年度部分長期借款轉為一年內到期之短期借款，使得流動比率、速動比率以、長期資金占不動產、廠房及設備比率及現金流量比率降低。
- 105 年度轉虧為盈，使得利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率、營運槓桿度、財務槓桿度等各項比率均較 104 年度好轉。

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：財務分析之計算公式如下。

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 財務分析 - 採用國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構	負債占資產比率(%)	39.10	38.36	41.43	37.43	37.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	383,215.16	507,116.65	738,349.54	956,118.24	1,284,418.37
償債能力	流動比率(%)	113.01	112.03	119.22	119.76	90.41
	速動比率(%)	105.09	103.18	109.71	109.59	81.80
	利息保障倍數(%)	595.74	-568.64	3.23	-4.56	12.43
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.82	3.62	3.49	3.29	3.50
	平均收現日數	95	101	105	111	104
	存貨週轉率(次)	35.91	33.73	28.61	23.83	22.72
	應付款項週轉率(次)	4.94	4.21	3.51	3.03	2.96
	平均銷貨日數	10	11	13	15	16
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7,386.28	5,092.49	6,430.77	7,054.53	8792.42
	總資產週轉率(次)	0.90	0.83	0.76	0.62	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)	0.96	-1.96	1.04	-1.60	3.27
	權益報酬率(%)	1.21	-3.60	1.26	-3.04	4.85
	稅前純益占實收資本額比率(%)	4.65	-6.16	2.63	-5.50	10.74
	純益率(%)	0.81	-2.65	0.99	-2.95	5.17
	每股盈餘(元)	0.24	-0.70	0.25	-0.64	1.04
現金流量	現金流量比率(%)	-5.11	16.94	-11.45	18.21	7.37
	現金流量允當比率(%)	-	-	239.47	350.48	233.89
	現金再投資比率(%)	2.57	6.59	-4.62	5.81	3.3
槓桿度	營運槓桿度	1.36	1.81	3.59	2.75	3.00
	財務槓桿度	1.15	1.36	21.01	3.78	1.63
說明：						
1. 105 年長期資金佔固定資產比率以及不動產、廠房及設備週轉率提高，主要係因 105 年固定資產減少所致。						
2. 105 年度轉虧為盈，使得利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率、營運槓桿度等各項比率均較 104 年度好轉。						
3. 105 年因營業活動現金流量減少以及短期借款增加，使得現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少。						
4. 105 年財務槓桿度減少，係因 105 年營業淨利增加但利息支出減少所致。						

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 精成科技股份有限公司

#### 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇五年度個體財務報表暨本公司與子公司一〇五年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及黃毅民會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人審查認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，敬請 鑒察。

此 上

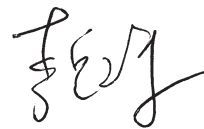
本公司民國一〇六年股東常會

精成科技股份有限公司

監察人：束耀先



監察人：李定珠



監察人：華科采邑股份有限公司

代表人：陶承漢



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 三 十 一 日

## 四、最近年度財務報告

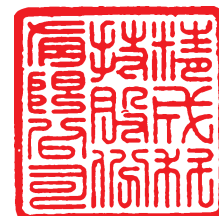
### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：精成科技股份有限公司

負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 106 年 2 月 17 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel: +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

精成科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

精成科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達精成科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與精成科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精成科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於



查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對精成科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 寄外存貨之銷貨收入認列

精成科技股份有限公司及其子公司 105 年度銷貨收入計 22,486,726 仟元，其中約佔 33%銷貨收入之交易型態係需先將產品運送至客戶指定之地點備料，待客戶實際提貨方可認列收入，請參閱附註四(十六)之說明。由於此類型交易之存貨管理及客戶提貨之程序，非全由精成科技股份有限公司及其子公司控制，致認列銷貨收入時間點之正確極為重要，因此對於民國 105 年度合併財務報表查核係屬重要查核事項。

針對上述交易型態，本會計師已就精成科技股份有限公司及其子公司有關寄外存貨控制進行了解，並派員實地觀察客戶端之存貨管理方式，並檢視雙方往來紀錄、發函詢證其交易，及期後是否有大量之銷貨及銷貨退回進行複核，以確認銷貨收入適當認列。

#### 資產之減損評估

精成科技股份有限公司之孫公司所持有位於大陸昆山地區之土地（帳列其他非流動資產之預付租賃款項下）及在建工程因資產減損之評估涉及管理階層之規劃判斷及外部事業鑑價機構之估價測算，同時土地各項條件指數與假設因子，將受房地產市場或經濟情況影響，評估過程複雜且具高度不確定性，因此係屬關鍵查核事項。

針對上述事項，本會計師執行之查核程序包括衡量其對該項資產之規劃用途及取得外部事業鑑價機構所出具之鑑價報告，並針對外部事業之獨立性、專業能力、公允價值的測算方法及各項參數設定之合理性進行評估。

#### **其他事項**

精成科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估精成科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算精成科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精成科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精成科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精成科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為

該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精成科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精成科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

會計師 黃 毅 民

吳恪昌



黃毅民



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 106 年 2 月 17 日

精成科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 4,396,029	17		\$ 4,004,981	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三二)	181,765	1		146,502	1	
1130	持有至到期日金融資產—流動(附註四及九)	10,000	-		-	-	
1150	應收票據(附註四及十一)	40,982	-		-	-	
1170	應收帳款(附註四及十一)	6,274,751	25		6,254,258	25	
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一及三三)	231,698	1		128,330	1	
1200	其他應收款(附註四及三三)	142,319	1		277,693	1	
130X	存貨(附註四及十二)	2,928,380	12		2,847,621	11	
1476	其他金融資產—流動(附註四及十八)	522,947	2		1,351,727	5	
1479	其他流動資產—其他(附註十九及二十)	526,867	2		403,501	2	
11XX	流動資產總計	<u>15,255,738</u>	<u>61</u>		<u>15,414,613</u>	<u>62</u>	
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、八及三二)	453,916	2		94,001	-	
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註四及九)	-	-		10,000	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	101,822	-		101,822	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	947,957	4		888,784	4	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)	6,764,621	27		6,730,228	27	
1760	投資性不動產(附註四及十六)	259,020	1		264,190	1	
1780	無形資產(附註四及十七)	149,509	1		154,557	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	17,300	-		22,400	-	
1920	存出保證金(附註三二)	42,473	-		63,243	-	
1985	預付租賃款—非流動(附註四及十九)	783,783	3		832,959	3	
1984	其他金融資產—非流動(附註四及十八)	232,215	1		-	-	
1990	其他非流動資產(附註二十)	134,938	-		311,060	1	
15XX	非流動資產總計	<u>9,887,554</u>	<u>39</u>		<u>9,473,244</u>	<u>38</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 25,143,292</u>	<u>100</u>		<u>\$ 24,887,857</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註四及二二)	\$ 2,952,750	12		\$ 2,258,360	9	
2150	應付票據	-	-		1,104	-	
2170	應付帳款	3,575,534	14		3,328,880	13	
2180	應付帳款—關係人(附註三三)	9,923	-		38,790	-	
2219	其他應付款(附註二三及三三)	1,956,533	8		1,804,105	7	
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	73,111	-		99,038	1	
2320	一年內到期之長期借款(附註四及二二)	1,250,800	5		964,188	4	
2399	其他流動負債(附註二三)	213,884	1		200,402	1	
21XX	流動負債總計	<u>10,032,535</u>	<u>40</u>		<u>8,694,867</u>	<u>35</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註四及二二)	3,493,873	14		4,855,651	20	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	56,218	-		56,218	-	
2670	其他非流動負債(附註二二及二三)	70,802	-		74,424	-	
25XX	非流動負債總計	<u>3,620,893</u>	<u>14</u>		<u>4,986,293</u>	<u>20</u>	
2XXX	負債總計	<u>13,653,428</u>	<u>54</u>		<u>13,681,160</u>	<u>55</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)						
3110	普通股股本	5,315,469	21		5,315,469	21	
3200	資本公積	3,479,229	14		3,466,166	14	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	832,201	3		832,201	3	
3320	特別盈餘公積	-	-		173,423	1	
3350	未分配盈餘	1,217,424	5		492,353	2	
3300	保留盈餘總計	<u>2,049,625</u>	<u>8</u>		<u>1,497,977</u>	<u>6</u>	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	541,742	2		870,909	4	
3425	備供出售金融資產未實現損益	184,619	1		18,172	-	
3500	庫藏股票	(128,994)	-		(6,843)	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>11,441,690</u>	<u>46</u>		<u>11,161,850</u>	<u>45</u>	
36XX	非控制權益	48,174	-		44,847	-	
3XXX	權益合計	<u>11,489,864</u>	<u>46</u>		<u>11,206,697</u>	<u>45</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 25,143,292</u>	<u>100</u>		<u>\$ 24,887,857</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文



精成科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及三三）	\$ 22,486,726	100	\$ 23,267,221	100
5000	營業成本（附註十二、二五 及三三）	<u>19,940,134</u>	<u>88</u>	<u>21,337,543</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>2,546,592</u>	<u>12</u>	<u>1,929,678</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註二三、二五、 三十及三三）				
6100	推銷費用	427,292	2	539,019	2
6200	管理費用	1,408,596	6	1,486,886	6
6300	研究發展費用	<u>131,813</u>	<u>1</u>	<u>114,949</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,967,701</u>	<u>9</u>	<u>2,140,854</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利（損）	<u>578,891</u>	<u>3</u>	<u>( 211,176)</u>	<u>( 1)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	164,672	1	213,789	1
7020	其他利益及損失（附註 二五）	68,298	-	( 53,065)	-
7050	財務成本（附註二五）	( 155,489)	( 1)	( 167,101)	( 1)
7060	採用權益法認列關聯企 業利益（損失）之份 額（附註十四）	<u>21,907</u>	<u>-</u>	<u>( 7,939)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>99,388</u>	<u>-</u>	<u>( 14,316)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	678,279	3	( 225,492)	( 1)
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>( 123,689)</u>	<u>-</u>	<u>( 112,040)</u>	<u>( 1)</u>
8200	本期淨利（損）	<u>554,590</u>	<u>3</u>	<u>( 337,532)</u>	<u>( 2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	\$ 4,653	-	\$ 3,438	-
8320	採用權益法認列之				
	關聯企業之其他				
	綜合損益之份額	( 50)	-	( 65)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	( 800)	-	( 600)	-
8310		<u>3,803</u>	<u>-</u>	<u>2,773</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	( 272,326)	( 1)	349,164	2
8362	備供出售金融資產				
	未實現評價損益	165,493	-	17,463	-
8370	採用權益法認列關				
	聯企業之其他綜				
	合損益	( 56,653)	-	( 6,870)	-
8360		( 163,486)	( 1)	359,757	2
8300	本年度其他綜合損				
	益 (稅後淨額)	( 159,683)	( 1)	362,530	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 394,907</u>	<u>2</u>	<u>\$ 24,998</u>	<u>-</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 547,845	2	(\$ 339,375)	( 1)
8620	非控制權益	<u>6,745</u>	<u>-</u>	<u>1,843</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 554,590</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 337,532)</u>	<u>( 1)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 388,928	2	\$ 22,480	-
8720	非控制權益	<u>5,979</u>	<u>-</u>	<u>2,518</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 394,907</u>	<u>2</u>	<u>\$ 24,998</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘(虧損)(附註二七)	105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 1.04		(\$ 0.64)	
9850	稀 釋	\$ 1.04			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文





精成科技股份有限公司  
全體董事謹啟

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬股本	資本公積	保	留	盈餘	其他權益之	庫藏股	非控制權益	權益總額
A1	\$5,315,469	\$3,466,166	\$ 818,690	\$ 173,423	\$ 842,466	\$ 529,999	\$ -	\$ 42,872	\$11,189,085
B1	-	-	13,511	-	( 13,511)	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	( 543)	( 543)
D1	-	-	-	-	( 339,375)	-	-	1,843	( 337,532)
D3	-	-	-	-	2,773	340,910	-	675	362,530
D5	-	-	-	-	( 336,602)	340,910	-	2,518	24,998
L1	-	-	-	-	-	-	( 6,843)	-	( 6,843)
Z1	5,315,469	3,466,166	832,201	173,423	492,353	870,909	( 6,843)	44,847	11,206,697
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	( 173,423)	173,423	-	-	-	-
C7	-	1,743	-	-	-	-	-	-	1,743
O1	-	-	-	-	-	-	-	( 2,652)	( 2,652)
D1	-	-	-	-	547,845	-	-	6,745	554,590
D3	-	-	-	-	3,803	( 329,167)	-	( 766)	( 159,683)
D5	-	-	-	-	551,648	( 329,167)	-	5,979	394,907
L1	-	-	-	-	-	-	( 147,843)	-	( 147,843)
CI7	-	11,320	-	-	-	-	25,692	-	37,012
Z1	\$5,315,469	\$3,479,229	\$ 832,201	\$ -	\$1,217,424	\$ 541,742	( \$ 128,994)	\$ 48,174	\$11,489,864

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文



董事長：焦佑銜



精成科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	\$ 678,279	(\$ 225,492)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,193,102	1,282,205
A20200	攤銷費用	2,504	2,439
A29900	預付租賃款攤銷	19,019	18,996
A20300	呆帳迴轉利益	( 11,848)	( 45,783)
A20900	財務成本	155,489	167,101
A21000	處分以成本衡量之金融資產淨利		
	益	-	( 129)
A21200	利息收入	( 48,648)	( 95,194)
A21300	股利收入	( 9,628)	( 84)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	11,370	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益		
	之份額	( 21,907)	7,939
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 10,986)	( 73,177)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	資產及負債之淨利益	6,028	( 3,025)
A29900	廉價購買利益	( 20,856)	( 4,155)
A29900	商譽減損損失	-	118,602
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 41,291)	( 133,349)
A31130	應收票據	( 40,982)	1,325
A31150	應收帳款	( 8,375)	1,776,209
A31160	應收帳款—關係人	( 103,368)	( 32,291)
A31180	其他應收款	110,894	165,937
A31200	存 貨	( 77,694)	( 160,310)
A31240	其他流動資產	( 122,849)	( 30,733)
A32130	應付票據	( 1,104)	941
A32150	應付帳款	246,654	( 440,368)
A32160	應付帳款—關係人	( 28,867)	( 12,341)
A32180	其他應付款	187,699	15,648
A32230	其他流動負債	13,482	13,756
A32240	淨確定福利負債	( 83)	( 1,115)
A33000	營運產生之現金	2,076,034	2,313,552
A33100	收取之利息	73,128	73,828

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 154,310)	(\$ 170,655)
A33500	支付之所得稅	( 142,925)	( 119,967)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,851,927</u>	<u>2,096,758</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 204,023)	( 76,538)
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	9,601	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	960
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 71,370)	( 10,862)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	484,310
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,180,834)	( 613,011)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19,596	99,908
B03800	存出保證金減少	20,770	38,239
B04500	購置無形資產	( 204)	( 656)
B07600	收取之股利	9,628	6,759
B06500	其他金融資產增加	( 8,825,958)	( 8,611,707)
B06600	其他金融資產減少	9,335,362	10,632,041
B06700	其他非流動資產減少(增加)	4,482	( 9,596)
B07100	支付預付設備款	( 92,005)	( 314,359)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 974,955)</u>	<u>1,625,488</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	694,390	( 1,287,198)
C01600	舉借長期借款	1,460,925	1,221,090
C01700	償還長期借款	( 2,477,536)	( 2,320,580)
C03000	存入保證金增加(減少)	157	( 19,539)
C04300	其他非流動負債增加	958	3
C04900	買回庫藏股票	( 147,843)	( 6,843)
C05100	員工購買庫藏股	25,642	-
C05800	非控制權益變動	( 2,652)	( 543)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 445,959)</u>	<u>( 2,413,610)</u>
DDDD	匯率影響數	( 39,965)	291,745
EEEE	現金及約當現金淨增加	391,048	1,600,381
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,004,981</u>	<u>2,404,600</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,396,029</u>	<u>\$ 4,004,981</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文



# 精成科技股份有限公司及子公司

## 合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

精成科技股份有限公司(以下簡稱精成科技公司)，成立於 62 年 3 月，主要營業項目為印刷電路板產銷及電子產品製造服務等業務。精成科技公司股票於 80 年 2 月於櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌買賣，嗣後並於 96 年 10 月改在台灣證券交易所上市買賣。

精成科技公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣皆為新台幣。

### 二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 2 月 17 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資

產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

106年追溯適用IFRS 13之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除IFRS 15應自107年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2014-2016週期之年度改善」	註2
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 4之修正「於IFRS 4『保險合約』下IFRS 9『金融工具』之適用」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註1)</u>
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認

列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期

自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表九及十。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

## (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十二) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

### B. 持有至到期日投資

合併公司投資金融債券，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

### C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股



利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### D.放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、現金及約當現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起一年內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併

公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十五) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十六) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十七) 租賃

合併公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

## (十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十九) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

若政府補助係採取移轉非貨幣性資產供合併公司使用之形式，則以該非貨幣性資產之公允價值認列與衡量該項補助。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益

### 4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (二一) 員工認股權

對員工之員工認股權，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

#### (二二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除

外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設；實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。

## (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 1,909	\$ 8,451
銀行存款	3,649,888	3,144,831
約當現金	744,232	851,699
	<u>\$ 4,396,029</u>	<u>\$ 4,004,981</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%~1.31%	0.05%~1.35%
定期存款	0.47%~3.50%	0.47%~4.25%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
指數型基金	\$ 9,440	\$ 10,028
貨幣型基金	133,835	136,474
股票	38,490	-
	<u>\$ 181,765</u>	<u>\$ 146,502</u>

(一) 合併公司 105 及 104 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨利益為 71 仟元及 5,556 仟元。

(二) 合併公司 105 及 104 年度從事利率交換產生之淨利益為 24,048 仟元及 38,282 仟元。合併公司持有之利率交換合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(三) 合併公司 105 及 104 年度從事換匯交易產生之淨利益為 658 仟元及 11,287 仟元。合併公司持有之換匯交易合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。



八、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內上市股票		
華新科技股份有限公司	\$ <u>453,916</u>	\$ <u>94,001</u>

九、持有至到期日金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
大眾銀行次順位金融債券	\$ <u>10,000</u>	\$ <u>-</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
大眾銀行次順位金融債券	\$ <u>-</u>	\$ <u>10,000</u>

上述金融資產於資產負債表日之市場利率如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
利率	2.408%	2.555%

合併公司 99 年 1 月依債券面額購入大眾銀行次順位金融債券 10,000 仟元，該債券發行期間為 99 年 1 月 5 日至 106 年 1 月 5 日，利率為依 90 天期次級市場商業本票利率加計 1.75%。

十、以成本衡量之金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	\$ <u>101,822</u>	\$ <u>101,822</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	\$ <u>101,822</u>	\$ <u>101,822</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

## 十一、應收票據及帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據及帳款</u>		
應收票據	\$ 40,982	\$ -
應收帳款	\$ 6,283,811	\$ 6,282,728
減：備抵呆帳	( 9,060)	( 28,470)
	<u>\$ 6,274,751</u>	<u>\$ 6,254,258</u>
應收帳款－關係人（附註三三）	<u>\$ 231,698</u>	<u>\$ 128,330</u>

### (一) 應收票據

合併公司 105 年 12 月 31 日之應收票據餘額並無逾期之情形。

### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 60 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

#### 1. 合併公司應收款項總額之帳齡分析如下：

##### 105 年 12 月 31 日

	應收帳款總額	未逾期	1天~30天	31天~60天	61天~90天	91天~180天	181天以上
未逾期未減損	\$ 6,036,681	\$ 6,036,681	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	469,357	-	387,421	81,936	-	-	-
已逾期已減損	9,471	-	-	-	441	1,033	7,997
	<u>\$ 6,515,509</u>	<u>\$ 6,036,681</u>	<u>\$ 387,421</u>	<u>\$ 81,936</u>	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 7,997</u>

##### 104 年 12 月 31 日

	應收帳款總額	未逾期	1天~30天	31天~60天	61天~90天	91天~180天	181天以上
未逾期未減損	\$ 6,157,808	\$ 6,157,808	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	211,963	-	106,256	105,707	-	-	-
已逾期已減損	41,287	-	-	-	11,430	11,042	18,815
	<u>\$ 6,411,058</u>	<u>\$ 6,157,808</u>	<u>\$ 106,256</u>	<u>\$ 105,707</u>	<u>\$ 11,430</u>	<u>\$ 11,042</u>	<u>\$ 18,815</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,889	\$ 8,889
加：提列呆帳費用	-	18,805	18,805
加：外幣換算差額	-	776	776
104年12月31日餘額	-	28,470	28,470
減：本年度實際沖銷	-	( 7,292)	( 7,292)
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 11,848)	( 11,848)
減：外幣換算差額	-	( 270)	( 270)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,060	\$ 9,060

十二、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 物 料	\$ 1,241,912	\$ 1,108,031
在 製 品	312,161	199,005
製 成 品	1,059,944	1,539,816
在途存貨	314,363	769
	<u>\$ 2,928,380</u>	<u>\$ 2,847,621</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為19,940,134仟元及21,337,543仟元。

105及104年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益13,552仟元及29,477仟元，105及104年度存貨跌價回升利益係因存貨銷售價格上揚所致。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告主體除精成科技公司外，尚包括：

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司	業 務 性 質	持 股 比 例	
			105年 12月31日	104年 12月31日
精成科技公司	Up First Investments Ltd.	印刷電路板之銷售及轉投資業務	100%	100%
精成科技公司	Dynamic Skyline Ltd.	印刷電路板之組裝服務及轉投資業務	100%	100%
精成科技公司	Success Ocean Investments Ltd.	轉投資事業	100%	100%
精成科技公司	晟成實業股份有限公司	住宅及大樓開發租售與不動產買賣	100%	100%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司	業務性質	持 股 比 例	
			105年 12月31日	104年 12月31日
精成科技公司	華成自動化設備股份有限公司	機械設備及電子零件製造業務	50.24%	50.24%
Up First Investments Ltd.	川億電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	怡寬電子(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	Digital Sun Investments Ltd.	印刷電路板之銷售業務及一般投資	100%	100%
Up First Investments Ltd.	川億電腦(重慶)有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
Up First Investments Ltd.	精永再生資源回收(重慶)有限公司	廢棄物回收販賣及廢水處理	70%	70%
Up First Investments Ltd.	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	100%	100%
Up First Investments Ltd.	Effort Growth Developments Ltd.	一般投資	100%	100%
Up First Investments Ltd.	GBM UP (HK) Ltd.	一般投資	100%	100%
Effort Growth Developments Ltd.	昆山雄強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	100%	100%
Digital Sun Investments Ltd.	Forever Line Ltd.	一般投資	100%	100%
Forever Line Ltd.	昆山元茂電子科技有限公司	印刷電路板產銷業務	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Centralian Investments Limited	印刷電路板之組裝銷售業務及一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Class Choice Limited	不動產租賃	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Total Rich Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	Up Ever Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	精成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	100%
Dynamic Skyline Ltd.	東莞裕嘉電子科技有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	100%	100%
Centralian Investments Limited	Will Grow Holdings Ltd.	一般投資	100%	100%
Up Ever Holdings Ltd.	東莞耀成電子科技有限公司	模具組裝與製造	100%	100%
Total Rich Holdings Ltd.	東莞進成電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%
Will Grow Holdings Ltd.	昆山元崧電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	100%	100%
Success Ocean Investments Ltd.	CMK Global Brands Manufacture Ltd.	印刷電路板之產銷業務及一般投資	86%	86%
Success Ocean Investments Ltd.	Always Up Investments Limited	一般投資	100%	100%
Always Up Investments Limited	東莞翔成電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產銷業務	100%	100%

#### 十四、採用權益法之投資

投資關聯企業	105年12月31日	104年12月31日
具重大性之關聯企業		
台灣精星科技股份有限公司	\$ 400,983	\$ 319,129
個別不重大之關聯企業	<u>546,974</u>	<u>569,655</u>
	<u>\$ 947,957</u>	<u>\$ 888,784</u>

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	105年	104年
			12月31日	12月31日
台灣精星科技股份有限公司	電子零組件製造	新 竹	27.97%	23.40%

合併公司分別於 105 及 104 年度取得台灣精星科技股份有限公司 4.09% 及 1.01% 之股權，取得時分別認列廉價購買利益為 20,856 仟元及 4,155 仟元，請參閱附註二五（二）其他利益及損失。

台灣精星科技股份有限公司於 105 年度買回庫藏股以註銷及轉讓予員工，致合併公司持股比例由 27.49% 增加至 27.97%，故調整股權淨值增加數 1,743 仟元於資本公積項下。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
台灣精星科技股份有限公司	\$ 451,310	\$ 136,175

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

台灣精星

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 2,361,101	\$ 1,855,517
非流動資產	897,173	882,836
流動負債	( 1,736,311)	( 1,232,014)
非流動負債	( 88,361)	( 130,268)
權 益	1,433,602	1,376,071
非控制權益	-	-
	<u>\$ 1,433,602</u>	<u>\$ 1,376,071</u>
合併公司持股比例	27.97%	23.40%
合併公司享有之權益	\$ 400,983	\$ 322,045
負 商 譽	-	( 2,916)
投資帳面金額	<u>\$ 400,983</u>	<u>\$ 319,129</u>
營業收入	<u>\$ 3,669,984</u>	<u>\$ 2,640,170</u>
本期淨利（損）	\$ 116,116	(\$ 77,814)
其他綜合損益	( 40,423)	( 7,715)
綜合損益總額	<u>\$ 75,693</u>	<u>(\$ 85,529)</u>
自台灣精星收取之股利	\$ -	\$ 6,675

## (二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	(\$ 12,782)	(\$ 367)
其他綜合損益	( 45,882)	( 5,060)
綜合損益總額	(\$ 58,664)	(\$ 5,427)

## 十五、不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 4,550,100	\$ 13,218,928	\$ 23,421	\$ 361,773	\$ 1,586,158	\$ 399,549	\$ 20,139,929
增 添	25,402	133,387	1,603	10,917	48,510	883,751	1,103,570
處 分	-	( 1,053,188)	( 1,352)	( 18,280)	( 46,433)	-	( 1,119,253)
外幣兌換差額之影響	( 116,780)	( 238,755)	( 476)	( 6,570)	( 28,100)	( 27,167)	( 417,848)
重 分 類	75,155	285,612	-	( 470)	35,185	( 94,556)	300,926
105年12月31日餘額	<u>\$ 4,533,877</u>	<u>\$ 12,345,984</u>	<u>\$ 23,196</u>	<u>\$ 347,370</u>	<u>\$ 1,595,320</u>	<u>\$ 1,161,577</u>	<u>\$ 20,007,324</u>
累計折舊及減損							
105年1月1日餘額	\$ 1,605,992	\$ 10,156,924	\$ 17,912	\$ 315,254	\$ 1,313,619	\$ -	\$ 13,409,701
銷除一處分資產	-	( 1,045,928)	( 1,352)	( 17,042)	( 46,321)	-	( 1,110,643)
折舊費用	306,561	756,782	1,804	27,437	95,348	-	1,187,932
外幣兌換差額之影響	( 36,735)	( 177,763)	( 311)	( 5,679)	( 23,136)	-	( 243,624)
重 分 類	( 252)	( 75)	-	-	( 336)	-	( 663)
105年12月31日餘額	<u>\$ 1,875,566</u>	<u>\$ 9,689,940</u>	<u>\$ 18,053</u>	<u>\$ 319,970</u>	<u>\$ 1,339,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,242,703</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 2,658,311</u>	<u>\$ 2,656,044</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 27,400</u>	<u>\$ 256,146</u>	<u>\$ 1,161,577</u>	<u>\$ 6,764,621</u>
成 本							
104年1月1日餘額	\$ 4,001,822	\$ 12,900,770	\$ 21,346	\$ 316,670	\$ 1,460,359	\$ 734,444	\$ 19,435,411
增 添	113,343	251,494	266	7,363	70,985	162,537	605,988
處 分	( 102,912)	( 796,732)	-	( 14,523)	( 7,453)	-	( 921,620)
外幣兌換差額之影響	136,609	458,944	710	12,582	56,351	771	665,967
重 分 類	401,238	404,452	1,099	39,681	5,916	( 498,203)	354,183
104年12月31日餘額	<u>\$ 4,550,100</u>	<u>\$ 13,218,928</u>	<u>\$ 23,421</u>	<u>\$ 361,773</u>	<u>\$ 1,586,158</u>	<u>\$ 399,549</u>	<u>\$ 20,139,929</u>
累計折舊及減損							
104年1月1日餘額	\$ 1,372,910	\$ 9,728,346	\$ 14,702	\$ 245,488	\$ 1,158,490	\$ -	\$ 12,519,936
銷除一處分資產	( 102,912)	( 724,703)	-	( 14,311)	( 7,072)	-	( 848,99)
折舊費用	284,149	832,328	2,635	42,055	115,717	-	1,276,884
外幣兌換差額之影響	51,845	351,970	575	10,907	46,582	-	461,879
重 分 類	-	( 31,017)	-	31,115	( 98)	-	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,605,992</u>	<u>\$ 10,156,924</u>	<u>\$ 17,912</u>	<u>\$ 315,254</u>	<u>\$ 1,313,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,409,701</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 2,944,108</u>	<u>\$ 3,062,004</u>	<u>\$ 5,509</u>	<u>\$ 46,519</u>	<u>\$ 272,539</u>	<u>\$ 399,549</u>	<u>\$ 6,730,228</u>

合併公司於取得中國政府提供之補助時，按公平價值認列預付租賃款及長期遞延收入。長期遞延收入依公報規定減除該補助所計算相關之機器設備帳面價值，並減少折舊費用以認列損益。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	20至50年
機電動力設備	5至10年
工程系統	5至10年
其 他	5至20年

(接次頁)

(承前頁)

機器設備	5至10年
運輸設備	3至5年
辦公設備	3至5年
其他設備	3至5年

#### 十六、投資性不動產

	105年12月31日	104年12月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 259,020</u>	<u>\$ 264,190</u>
	105年度	104年度
成本		
年初餘額	\$ 500,325	\$ 504,296
處分	-	(3,971)
年底餘額	<u>\$ 500,325</u>	<u>\$ 500,325</u>
累計折舊及減損		
年初餘額	\$ 236,135	\$ 231,231
處分	-	(417)
折舊費用	<u>5,170</u>	<u>5,321</u>
年底餘額	<u>\$ 241,305</u>	<u>\$ 236,135</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物	8至50年
電梯設備	5至9年
空調系統	5至9年
其他	2至6年

合併公司於104年12月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產，處分時帳面金額為3,554仟元，處分利益3,720仟元，帳列處分不動產廠房及設備利益項下。

合併公司之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司於105年及104年12月31日進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及專業鑑價師進行評估。

投資性不動產公允價值之評價依據如下：

	105年12月31日	104年12月31日
委外估價	<u>\$ 926,638</u>	<u>\$ 879,950</u>

十七、無形資產

	商	譽	電腦軟體成本	排	汗	權	合	計
<u>成 本</u>								
105年1月1日餘額	\$	514,210	\$	13,832	\$	5,788	\$	533,830
增 添		-		204		-		204
淨兌換差額	(	9,007)	(	158)	(	158)	(	9,323)
105年12月31日餘額	\$	<u>505,203</u>	\$	<u>13,878</u>	\$	<u>5,630</u>	\$	<u>524,711</u>
<u>累計攤銷及減損</u>								
105年1月1日餘額	\$	372,644	\$	4,780	\$	1,849	\$	379,273
攤銷費用		-		1,892		612		2,504
淨兌換差額	(	6,528)		-	(	47)	(	6,575)
105年12月31日餘額	\$	<u>366,116</u>	\$	<u>6,672</u>	\$	<u>2,414</u>	\$	<u>375,202</u>
105年12月31日淨額	\$	<u>139,087</u>	\$	<u>7,206</u>	\$	<u>3,216</u>	\$	<u>149,509</u>
<u>成 本</u>								
104年1月1日餘額	\$	495,802	\$	13,478	\$	4,959	\$	514,239
增 添		-		-		656		656
淨兌換差額		<u>18,408</u>		<u>354</u>		<u>173</u>		<u>18,935</u>
104年12月31日餘額	\$	<u>514,210</u>	\$	<u>13,832</u>	\$	<u>5,788</u>	\$	<u>533,830</u>
<u>累計攤銷及減損</u>								
104年1月1日餘額	\$	241,034	\$	2,950	\$	1,180	\$	245,164
本年度認列減損損失		118,602		-		-		118,602
攤銷費用		-		1,830		609		2,439
淨兌換差額		<u>13,008</u>		-		<u>60</u>		<u>13,068</u>
104年12月31日餘額	\$	<u>372,644</u>	\$	<u>4,780</u>	\$	<u>1,849</u>	\$	<u>379,273</u>
104年12月31日淨額	\$	<u>141,566</u>	\$	<u>9,052</u>	\$	<u>3,939</u>	\$	<u>154,557</u>

合併公司於 104 年度經評估商譽之可回收金額，認列與 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.有關之商譽減損 29,006 仟元及 DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.有關之商譽減損 89,596 仟元。CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.及 DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.之可回收金額係以可使用價值為基礎評估，評估可使用價值時所採用之折現率係參考市場規模風險溢酬、最適負債比率及 beta 值求得，造成減損之主要原因係營運狀況不如預期。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本	3 至 7 年
排汗權	5 年



十八、其他金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 522,947	\$ 1,099,068
定期存款	<u>-</u>	<u>252,659</u>
	<u>\$ 522,947</u>	<u>\$ 1,351,727</u>
<u>非 流 動</u>		
定期存款	<u>\$ 232,215</u>	<u>\$ -</u>

上述金融資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
利率區間	2.35%~3.575%	2.35%~4.1%

十九、預付租賃款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動（帳列其他流動資產）	\$ 18,759	\$ 19,453
非 流 動	<u>783,783</u>	<u>832,959</u>
	<u>\$ 802,542</u>	<u>\$ 852,412</u>

預付租賃款係中國大陸之土地使用權。

二十、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預 付 款	\$ 493,722	\$ 372,871
預付租賃款－流動（附註十九）	18,759	19,453
其 他	<u>14,386</u>	<u>11,177</u>
	<u>\$ 526,867</u>	<u>\$ 403,501</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 55,624	\$ 227,264
催收款項	47,335	47,335
減：備抵呆帳－催收款項	( 47,335)	( 47,335)
其 他	<u>79,314</u>	<u>83,796</u>
	<u>\$ 134,938</u>	<u>\$ 311,060</u>

## 二一、借 款

### (一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 2,952,750	\$ 2,258,360

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.1%~2.92% 及 0.79%-2.63%。

### (二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 4,744,673	\$ 5,819,839
減：列為 1 年內到期部分	( 1,250,800)	( 964,188)
長期借款	\$ 3,493,873	\$ 4,855,651

#### 合併公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	105年12月31日	104年12月31日
<u>浮動利率借款</u>					
1-Year LIBOR+2.5%之恆生銀行 貸款(美金 18,280 仟元)	105 年 6 月 24 日	已到期清償	2.52675%- 2.68406%	\$ -	\$ 553,876
3-Month LIBOR+1%之中華開發工 業銀行貸款(美金 15,000 仟元)	105 年 9 月 29 日	已提前清償	1.813%	-	98,475
逐筆議價利率計算之王道商業銀 行貸款(美金 10,000 仟元)	105 年 12 月 1 日	已提前清償	2.00%	-	65,650
6-Month LIBOR+1.5%且不得低於 相對天期 TAIFX3 之新光商業銀 行貸款(美金 3,200 仟元)	106 年 1 月 5 日	已提前清償	2.034%	-	105,040
6-Month LIBOR+1.5%之上海商業 儲蓄銀行貸款(美金 10,000 仟 元)	106 年 1 月 15 日	已提前清償	2.0202%	-	328,250
3-Month LIBOR+1.5%或 3-Month TAIFX3+0.85%(孰高)之合作 金庫商業銀行貸款(美金 15,000 仟元)	106 年 3 月 28 日	已提前清償	2.1031%	-	369,280
3-Month TAIFX3+0.75%且不得低 於 LIBOR+1.25%之永豐銀行貸 款(美金 18,500 仟元)	106 年 8 月 12 日	已提前清償	1.58%-1.8255%	-	607,263
逐筆議價利率計算之大眾商業銀 行貸款(美金 10,000 仟元)	106 年 8 月 18 日	已提前清償	1.85%	-	328,250
3-Month TAIFX3+0.5%之永豐商 業銀行貸款(美金 15,000 仟元)	106 年 11 月 19 日	已提前清償	2.12%	-	262,600
6-Month-LIBOR+1.5%且不得低 於相對天期 TAIFX3 之新光商業 銀行貸款(美金 1,500 仟元)	106 年 12 月 24 日	已提前清償	2.112%	-	49,237
3/6-Month LIBOR+1.25%之新光 商業銀行貸款(美金 5,000 仟元)	107 年 3 月 24 日	到期償付本金	2.18067%	80,625	-
1/2/3-Month-LIBOR 均價+1%， 並視成本逐筆議價之凱基商業 銀行貸款(美金 15,000 仟元)	107 年 3 月 28 日	到期償付本金	1.68622%	161,250	-
逐筆議價利率計算之永豐銀行貸 款(美金 20,000 仟元)	107 年 7 月 13 日	到期償付本金	1.43%	354,750	-
逐筆議價利率計算之永豐商業銀 行貸款(美金 15,000 仟元)	107 年 7 月 13 日	到期償付本金	1.43%~1.85%	483,750	-
逐筆議價利率計算之台新銀行貸 款(美金 10,000 仟元)	107 年 7 月 17 日	到期償付本金	2.400% ; 1.73%	322,500	328,250
逐筆議價利率計算之台新銀行貸 款(美金 10,000 仟元)	107 年 9 月 23 日	已提前清償	1.75%	-	328,250

(接次頁)

(承前頁)

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	105年12月31日	104年12月31日
3/6-Month-LIBOR+1.5%之新光商業銀行貸款，且不得低於相對天期 TAIFX3 (美金 8,000 仟元)	107 年 12 月 23 日	到期償付本金	2.81600%	\$ 116,100	\$ -
短期票券次級市場 90 天或 180 天利率+0.78%之中國信託商業銀行主辦之聯貸借款 (2,400,000 仟元)	107 年 12 月 27 日	自首次動用日起算屆滿 42 個月之日償還第一期，嗣後以每 6 個月為一期，共分 4 期平均攤還	1.6842% ; 1.6842%	2,396,848	2,395,418
依中華郵政公司定期儲金一年期機動利率+0.73%之彰化商業銀行貸款 (台幣 150,000 仟元)	108 年 5 月 31 日	自首次動用日起滿 12 個月，每 3 個月為一期，共分 8 期平均攤還	1.7900%	100,000	-
3-Month-LIBOR+1.8599%之恒生銀行貸款 (美金 16,000 仟元)	108 年 6 月 24 日	自首次動用日起滿 6 個月起，每六個月為一期，分六期攤還，前五期各償還本金 2.5%，最後一期償還本金 87.5%	2.85696%	503,100	-
3-Month LIBOR+1.3%或 TAIFX3+0.85%(孰高)之合作金庫商業銀行貸款 (美金 15,000 仟元)	108 年 10 月 27 日	本金寬緩期限一年，第二年起以每半年為一期，共分四期平均攤還	1.6500%	225,750	-
銀行借款總額				<u>\$ 4,744,673</u>	<u>\$ 5,819,839</u>

上述長期借款，依銀行借款合同規定如下：

1. 合併公司之精成科技公司、DYNAMIC SKYLINE、UPFIRST、DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD. 及 CENTRALIAN INVESTMENTSLIMITED 與中國信託商業銀行主辦之聯貸借款合同及與台新國際商業銀行、中華開發工業銀行、大眾商業銀行、新光商業銀行及台北富邦商業銀行之借款合同，除一般規定外，亦規定精成科技公司年度及第 2 季合併財務報告應維持約定財務比率。
2. 川億電腦（重慶）有限公司與恆生銀行之借款於借款存續期間內，其年度財務報表應維持約定之財務比率，另亦規定擔保人精成科技公司年度及第 2 季合併財務報告應維持約定財務比率。

## 二二、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付薪資	\$ 484,457	\$ 432,948
應付費用	939,733	782,737
應付設備款	187,400	225,441
其他應付款—關係人（附註三三）	3,874	6,128
其 他	341,069	356,851
	<u>\$ 1,956,533</u>	<u>\$ 1,804,105</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
其他負債		
保固負債準備	\$ 127,640	\$ 125,208
其他流動負債	<u>86,244</u>	<u>75,194</u>
	<u>\$ 213,884</u>	<u>\$ 200,402</u>
<u>非流動</u>		
淨確定福利負債－非流動	\$ 12,914	\$ 17,651
存入保證金(附註三二)	53,682	53,525
其他負債－其他	<u>4,206</u>	<u>3,248</u>
	<u>\$ 70,802</u>	<u>\$ 74,424</u>

### 二三、退職後福利計畫

精成科技公司之退職福利計畫主係依「勞工退休金條例」所規範之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比率依員工戶籍之不同提撥8%~14%專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司除按月提撥外，並無進一步義務。

### 二四、權益

#### (一) 股本

##### 普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且收足股款之股數(仟股)	<u>531,547</u>	<u>531,547</u>
已發行股本	<u>\$ 5,315,469</u>	<u>\$ 5,315,469</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證及其他各項轉換權證所保留之股本為 60,000 仟股。

## (二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 3,414,541	\$ 3,414,541
庫藏股票交易	11,320	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工紅利產生之溢價	2,558	2,558
認股權失效	46,048	46,048
處分資產增值	123	123
採用權益法認列關聯企業及權益淨值之變動數(2)	4,639	2,896
	<u>\$ 3,479,229</u>	<u>\$ 3,466,166</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五（繼續營業單位淨利及其他綜合損益附註）之（五）員工福利費用。

另本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司未來發展計畫及財務結構，營運狀況等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司為促進公司永續之經營發展追求財務穩健之長遠規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會擬具股利分配案提請股東會決議後分派之，惟現金股利之比例不低於擬分配股利總數之 10%。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 13,511	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 173,423)	-	-	-

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 870,909	\$ 529,999
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 271,560)	348,489
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	( 57,607)	( 7,579)
年底餘額	\$ 541,742	\$ 870,909

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 18,172	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	165,493	17,463
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	954	709
年底餘額	<u>\$ 184,619</u>	<u>\$ 18,172</u>

(五) 非控制權益

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 44,847	\$ 42,872
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	6,745	1,843
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 766)	675
發放現金股利	( 2,652)	( 543)
年底餘額	<u>\$ 48,174</u>	<u>\$ 44,847</u>

(六) 庫藏股票

本公司 105 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期初股數	本年度增加	本年度減少	期末股數
轉讓股份予員工	<u>900</u>	<u>15,000</u>	<u>3,450</u>	<u>12,450</u>

本公司 104 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期初股數	本年度增加	本年度減少	期末股數
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>900</u>	<u>-</u>	<u>900</u>

本公司於 105 年 10 月經董事會決議轉讓庫藏股票 3,450 仟股予員工認購，總金額為 25,642 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）11,370 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 11,320 仟元。

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。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利。

## 二五、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

### (一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 48,648	\$ 95,194
租金收入	12,570	14,772
股利收入	9,628	84
其他	93,826	103,739
	<u>\$ 164,672</u>	<u>\$ 213,789</u>

### (二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 10,986	\$ 73,177
處分投資利益	-	129
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益(附註七)	24,777	55,125
外幣兌換(利益)損失(附註三五)	38,997	( 30,664)
廉價購買利益(附註十四)	20,856	4,155
商譽減損損失(附註十七)	-	( 118,602)
其他	( 27,318)	( 36,385)
	<u>\$ 68,298</u>	<u>(\$ 53,065)</u>

合併公司於103年11月6日經臨時董事會決議通過，以人民幣176,000仟元(約新台幣876,955仟元)價款出售合併公司100%持有之子公司東莞翔成電子科技有限公司位於中國廣東省東莞市之土地(帳列長期預付租賃款)及地上建築物予非關係人，104年5月已完成交割程序，扣除相關稅費後，處分利益為49,259仟元，帳列處分不動產廠房及設備利益項下。



### (三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	\$ 153,758	\$ 165,370
手續費	1,731	1,731
	<u>\$ 155,489</u>	<u>\$ 167,101</u>

### (四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,187,932	\$ 1,276,884
投資性不動產	5,170	5,321
預付租賃款及無形資產	21,523	21,435
合計	<u>\$ 1,214,625</u>	<u>\$ 1,303,640</u>

折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,031,569	\$ 1,135,571
營業費用	161,533	146,634
	<u>\$ 1,193,102</u>	<u>\$ 1,282,205</u>

預付租賃款及無形資產攤銷		
費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,053	\$ 2,106
營業費用	17,470	19,329
	<u>\$ 21,523</u>	<u>\$ 21,435</u>

### (五) 員工福利費用

#### (1) 105及104年度員工酬勞及董監事酬勞

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 3,757,601	\$ 3,599,426
退職後福利		
確定提撥計畫	165,087	172,845
確定福利計畫	511	810
員工福利費用合計	<u>\$ 3,923,199</u>	<u>\$ 3,773,081</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,981,511	\$ 2,971,440
營業費用	941,688	801,641
	<u>\$ 3,923,199</u>	<u>\$ 3,773,081</u>

依104年5月修正後公司法及105年6月17日經股東會決議之修正章程，本公司年度如有獲利，應提撥不低於當年獲利

百分之一為員工酬勞；另提撥不超過當年獲利百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。105及104年度員工酬勞及董監事酬勞分別於106年2月17日及105年2月24日經董事會決議如下：  
估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	1.4%	-
董監事酬勞	0.7%	-

金 額

	105年度				104年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	8,166	\$	-	\$	-	\$	-
董監事酬勞		4,083		-		-		-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與104年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司106年度及105年度年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(2) 103年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於104年6月17日舉行股東常會決議通過103年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現	金	股	票
員工紅利	\$	2,432	\$	-
董監事酬勞		1,216		-

104年6月17日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103年度合併財務報告認列金額並無差異。

## 二六、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 119,301	\$ 92,597
以前年度之調整	<u>88</u>	<u>26,143</u>
	<u>119,389</u>	<u>118,740</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,300</u>	( <u>6,700</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 123,689</u>	<u>\$ 112,040</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利(損)	<u>\$ 678,279</u>	( <u>\$ 225,492</u> )
稅前淨利按當地法定稅率計算之所得稅費用	\$ 248,024	\$ 12,497
採權益法認列子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 80,500 )	65,800
遞延所得稅		
暫時性差異	4,300	( 6,700 )
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	88	26,143
其他	( <u>48,223</u> )	<u>14,300</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 123,689</u>	<u>\$ 112,040</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；

中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

### (二) 本期所得稅負債

	105年度	104年度
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 73,111</u>	<u>\$ 99,038</u>

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產(負債)</u>				
暫時性差異				
備抵未實現銷貨折讓	\$ 5,800	\$ 2,700	\$ -	\$ 8,500
備抵存貨跌價	5,400	( 100)	-	5,300
退休金超限數	3,000	-	( 800)	2,200
備抵呆帳	5,500	( 2,400)	-	3,100
未休假獎金調整	2,000	300	-	2,300
土地增值稅準備	( 56,117)	-	-	( 56,117)
未實現兌換損失(利 益)	499	( 4,700)	-	( 4,201)
其 他	100	( 100)	-	-
	( 33,818)	<u>(\$ 4,300)</u>	<u>(\$ 800)</u>	( 38,918)
帳列遞延所得稅資產	<u>22,400</u>			<u>17,300</u>
帳列遞延所得稅負債	<u>\$ 56,218</u>			<u>(\$ 56,218)</u>

#### 104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產(負債)</u>				
暫時性差異				
備抵未實現銷貨折讓	\$ 6,300	(\$ 500)	\$ -	\$ 5,800
備抵存貨跌價	3,800	1,600	-	5,400
退休金超限數	4,400	( 800)	( 600)	3,000
備抵呆帳	2,300	3,200	-	5,500
確定福利退休計畫	( 100)	100	-	-
火災損失	1,800	( 1,800)	-	-
未休假獎金調整	2,500	( 500)	-	2,000
土地增值稅準備	( 56,117)	-	-	( 56,117)
未實現兌換(利益) 損失	( 4,901)	5,400	-	499
其 他	100	-	-	100
	( 39,918)	<u>\$ 6,700</u>	<u>(\$ 600)</u>	( 33,818)
帳列遞延所得稅資產	<u>21,200</u>			<u>22,400</u>
帳列遞延所得稅負債	<u>\$ 61,118</u>			<u>\$ 56,218</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 49,319	106 年
380,748	107 年
507,186	108 年
383,564	109 年
160,332	110 年
<u>\$ 1,481,149</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,217,424</u>	<u>\$ 492,353</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 355,974</u>	<u>\$ 277,147</u>
	105年度 (預計)	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	29.78%	48.15%

(六) 所得稅核定情形

精成科技公司 102 年度、晟成實業公司 103 年度及華成自動化設備公司 103 年度以前之營利事業所得稅申報案件均經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘 (虧損)

單位：每股元

	105年度	104年度
基本每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 1.04</u>	<u>(\$ 0.64)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	

用以計算每股盈餘 (虧損) 之盈餘 (虧損) 及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利 (損)

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利 (損)	<u>\$ 547,845</u>	<u>(\$ 339,375)</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	525,306	531,117
具稀釋作用潛在普通股之影 響：員工酬勞或分紅	658	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	525,964	531,117

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司 105 及 104 年度員工認股權證，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

#### 二八、股份基礎給付協議

精成科技公司於 96 年 12 月 5 日經董事會決議發行第三次員工認股權證，發行總額為 15,000 仟單位，每單位認股權證得認股普通股一股，精成科技公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日精成科技公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，依授予認股權憑證數量之三分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿 3 年後，依授予認股權憑證數量之三分之二為限，行使認股權利；自授予日起屆滿 4 年後，行使認股權利認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為 10 年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。精成科技公司業已於 96 年 12 月 24 日全數發行，每股認股價格為 41.55 元，可認購 15,000 仟股，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格及股數，依前述辦法 105 年 12 月 31 日調整後認股價格為 21.2 元，並調整增加可認購股數 10,067 仟股。由於所授予員工離

職或退休，6,290 仟股依員工認股權辦法其認股權於離職滿一個月或退休滿一年後失效，105 年 12 月 31 日流通在外員工認股權可認購 18,777 仟股。

本公司於 105 及 104 年度已發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

	105年度		104年度	
	可認購股數 ( 仟 股 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 新 台 幣 元 )	可認購股數 ( 仟 股 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 新 台 幣 元 )
<u>員工認股權</u>				
年初流通在外	22,260	\$ 21.2	22,260	\$ 21.2
本年度失效	( 3,483 )	-	-	-
年底流通在外	<u>18,777</u>	21.2	<u>22,260</u>	21.2
年底可行使之員工認 股權	<u>18,777</u>	21.2	<u>22,260</u>	21.2

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流 通 在 外 數 量 ( 可 認 購 股 數 - 仟 股 )	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 ( 年 )	可 認 購 股 數 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 新 台 幣 元 )	可 行 使 員 工 認 股 權 之 數 量 ( 可 認 購 股 數 - 仟 股 )	可 認 購 股 數 加 權 平 均 行 使 價 格 ( 新 台 幣 元 )
<u>行使價格之範圍</u> ( 新 台 幣 元 )					
<u>105 年度</u>					
\$21.2	<u>18,777</u>	<u>0.98</u>	<u>21.2</u>	<u>18,777</u>	<u>21.2</u>
<u>104 年度</u>					
\$21.2	<u>22,260</u>	<u>1.98</u>	<u>21.2</u>	<u>22,260</u>	<u>21.2</u>

若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本對 105 年度合併財務報告之損益並無影響。

## 二九、政府補助

合併公司與大陸重慶市政府於 101 年簽訂「投資框架協議」，由重慶市政府提供無償土地使用權，合併公司與重慶市政府之土地交易合約中並載明於取得土地使用權後，對固定資產總投資額不得低於經當地政府批准或登記備案的金額（人民幣 882,697 仟元），故合併公司於取得政府提供之無償土地使用權時，按公平價值認列預付租賃款及長期遞延收入。長期遞延收入請參閱附註十五說明。

### 三十、非現金交易

合併公司於 104 年 5 月 5 日與催收款債務人就債權達成協議，協議債務人以其他資產抵償合併公司債務，相關資產經估價計 53,388 仟元，合併公司據以入帳並認列呆帳回升利益。

### 三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
以攤銷後成本衡量之金融資產				
－存出保證金	\$ 42,473	\$ 41,612	\$ 63,243	\$ 62,725
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債				
－存入保證金	53,682	53,237	53,525	52,777

2. 公允價值衡量層級

#### 105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>金融資產</u>				
以攤銷後成本衡量之金融資產				
－存出保證金	\$ -	\$ -	\$ 41,612	\$ 41,612
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債				
－存入保證金	-	-	53,237	53,237



104 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>金融資產</u>				
以攤銷後成本衡量之金融資產				
－存出保證金	\$ -	\$ -	\$ 62,725	\$ 62,725
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債				
－存入保證金	-	-	52,777	52,777

上述第 3 等級之公允價值衡量，係依現金流量折現分析決定。其中第 3 等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為推估現金流入流出時點。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 181,765	\$ -	\$ -	\$ 181,765
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 453,916	\$ -	\$ -	\$ 453,916

104 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 146,502	\$ -	\$ -	\$ 146,502
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ 94,001	\$ -	\$ -	\$ 94,001

105 及 104 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款、其他應付款及借款。合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉

由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易，產生匯率變動之風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣或功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10%予以調整。下表之正數係表示當新台幣或功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 10%時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣或功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 10%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美金對功能性貨幣為 台幣之影響		人民幣對功能性貨幣為 美金之影響	
	105年度	104年度	105年度	104年度
損（益）	\$ 71,682	\$ 44,547	(\$ 251,887)	(\$ 82,164)

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及變動利率持有金融資產及借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 755,162	\$ 1,099,068
具現金流量利率風險		
— 金融資產	4,404,120	4,259,189
— 金融負債	7,697,423	8,078,199

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司於 105 及 104 年度之稅前淨利將減少 30,611 仟元及 38,190 仟元

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年及104年12月31日，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 105年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ 1,105,725	\$ 2,607,448	\$ 1,860,677	\$ 21,822	\$ 5,595,672
浮動利率工具	1.9052%	<u>1,281,175</u>	<u>607,325</u>	<u>2,315,050</u>	<u>3,493,873</u>	<u>7,697,423</u>
		<u>\$ 2,386,900</u>	<u>\$ 3,214,773</u>	<u>\$ 4,175,727</u>	<u>\$ 3,515,695</u>	<u>\$ 13,293,095</u>

#### 104年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 1,073,415	\$ 2,411,071	\$ 1,650,248	\$ 91,670	\$ 5,226,404
浮動利率工具	1.8175%	<u>1,066,812</u>	<u>648,294</u>	<u>1,507,442</u>	<u>4,855,651</u>	<u>8,078,199</u>
		<u>\$ 2,140,227</u>	<u>\$ 3,059,365</u>	<u>\$ 3,157,690</u>	<u>\$ 4,947,321</u>	<u>\$ 13,304,603</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

#### (2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行借款額 度（雙方同意下 得展期）		
— 已動用金額	\$ 7,700,575	\$ 8,082,782
— 未動用金額	<u>11,575,793</u>	<u>16,805,013</u>
	<u>\$ 19,276,368</u>	<u>\$ 24,887,795</u>

#### (四) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行、中國工商銀行、平安銀行、中國建設銀行、華夏銀行有部分金融資產及金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中將金融負債總額抵銷金融資產總額後之衍生金融資產淨額列報

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已 認 列 之 金 融 資 產 總 額	於資產負債表中 互抵之已認列 金 融 負 債 總 額	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融 資 產 淨 額	未於資產負債表 互抵之相關金額	
				應 收 收 益 (帳列其他 應收款項下)	淨 額
定期存款(保證金)	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$ 2,367</u>

金 融 負 債	已 認 列 之 金 融 負 債 總 額	於資產負債表 中 互 抵 之 列 報 於 資 產 已 認 列 金 融 負 債 表 之 金 融 資 產 總 額 負 債 淨 額	
		已 認 列 金 融 資 產 總 額	負 債 淨 額
銀行借款	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ 4,007,893</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已 認 列 之 金 融 資 產 總 額	於資產負債表中 互抵之已認列 金 融 負 債 總 額	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融 資 產 淨 額	未於資產負債表 互抵之相關金額	
				應 收 收 益 (帳列其他 應收款項下)	淨 額
定期存款(保證金)	<u>\$ 5,416,163</u>	<u>\$ 5,416,163</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 7,746</u>

金 融 負 債	已 認 列 之 金 融 負 債 總 額	於資產負債表 中 互 抵 之 列 報 於 資 產 已 認 列 金 融 負 債 表 之 金 融 資 產 總 額 負 債 淨 額	
		已 認 列 金 融 資 產 總 額	負 債 淨 額
銀行借款	<u>\$ 5,416,163</u>	<u>\$ 5,416,163</u>	<u>\$ -</u>

#### 三三、關係人交易

精成科技公司之母公司為瀚宇博德股份有限公司，於 105 及 104 年度分別持有精成科技公司 40.37%及 39.50%之股權。

精成科技公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>665,408</u>	\$ <u>423,198</u>

合併公司向關係人銷貨之交易條件係由雙方議定。

(二) 進 貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	\$ <u>118,337</u>	\$ <u>206,918</u>

合併公司向關係人進貨之交易條件係由雙方議定。

(三) 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
其他關係人	\$ <u>231,698</u>	\$ <u>128,330</u>
<u>其他應收款</u>		
其他關係人	\$ <u>88</u>	\$ <u>-</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105及104年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
其他關係人	\$ <u>9,923</u>	\$ <u>38,790</u>
<u>其他應付款</u>		
其他關係人	\$ <u>3,874</u>	\$ <u>6,128</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

其他應付款係應付關係人管理服務費及租金等。

(五) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分利益	
	105年度	104年度	105年度	104年度
其他關係人	\$ -	\$ 30,216	\$ -	\$ 3,246

(六) 對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
短期員工福利	\$ 64,962	\$ 91,786
退職後福利	1,315	1,176
離職福利	4,375	2,990
	<u>\$ 70,652</u>	<u>\$ 95,952</u>

董事及主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(七) 其他關係人交易

	105年度	104年度
母公司	\$ 71	\$ 60
其他關係人	27,985	24,590
	<u>\$ 28,056</u>	<u>\$ 24,650</u>

係合併公司對其他關係人所支付之租金支出及管理服務費。租金價格係參考當地一般行情按月支付。

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 104 年 12 月 31 日，合併公司已開立而尚未使用之信用狀明細如下：

單位：外幣元

幣別	信用狀總額
歐 元	EUR 252,500

(二) 合併公司已簽訂工程建造及設備購買合約，明細如下：

	<u>合 約 總 價 款</u>	<u>截至105年12月31 日已支付價款</u>
精成科技電子(東莞)有限公司	\$ 41,635	\$ 13,774
川億電腦(深圳)有限公司	274,251	125,280
川億電腦(重慶)有限公司	1,134,271	930,523
昆山元茂電子科技有限公司	48,542	29,444
東莞瑞升電子科技有限公司	96,563	73,125
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	210,825	14,213
昆山元崧電子科技有限公司	10,933	927
昆山雄強電子科技有限公司	31,484	11,676
精永再生資源回收(重慶)有限公司	4,113	746
東莞裕嘉電子科技有限公司	4,062	2,069
	<u>\$ 1,856,679</u>	<u>\$ 1,201,777</u>

	<u>合 約 總 價 款</u>	<u>截至104年12月31 日已支付價款</u>
精成科技電子(東莞)有限公司	\$ 18,443	\$ 11,066
川億電腦(深圳)有限公司	454,692	272,566
川億電腦(重慶)有限公司	180,536	62,741
昆山元茂電子科技有限公司	78,800	47,451
東莞瑞升電子科技有限公司	68,789	40,900
昆山元崧電子科技有限公司	16,231	-
昆山雄強電子科技有限公司	31,835	11,252
精永再生資源回收(重慶)有限公司	13,315	7,177
東莞裕嘉電子科技有限公司	806	403
	<u>\$ 863,447</u>	<u>\$ 453,556</u>

(三) 合併公司之川億公司於深圳地區向他人承租土地、廠房及宿舍，租約將分別於106年至113年12月31日間到期，到期時可再續約。

截至105年12月31日止，前述租約未來年度之租金如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>折 現 值</u>
106年	\$ 74,057	-
107年	75,497	-

(接次頁)



(承前頁)

年	度	金	額	折	現	值
108年		\$	50,183	\$		-
109年			30,310			-
110年			31,197			-
111年至113年			58,101			44,518
		\$	319,345	\$		44,518

截至104年12月31日止，前述租約未來年度之租金如下：

年	度	金	額	折	現	值
105年		\$	79,073	\$		-
106年			79,723			-
107年			84,203			-
108年			54,601			-
109年			32,979			-
110至113年			97,997			77,069
		\$	428,576	\$		77,069

### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

105年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	134,932	32.25 (美元：新台幣)		\$		4,351,557	
人民幣		320,714	0.144 (人民幣：美元)				1,489,491	
人民幣		4,604	4.617 (人民幣：新台幣)				21,257	
港幣		1,508	0.1289 (港幣：美元)				6,270	
港幣		2,879	4.158 (港幣：新台幣)				11,971	
歐元		32	1.0512 (歐元：美元)				1,085	
歐元		355	33.9 (歐元：新台幣)				12,035	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	112,705	32.25 (美元：新台幣)		\$		3,634,736	
美元		12,980	6.944 (美元：人民幣)				418,605	
人民幣		863,071	0.144 (人民幣：美元)				4,008,358	
人民幣		1,882	4.617 (人民幣：新台幣)				8,689	
港幣		1,445	0.1289 (港幣：美元)				6,008	
港幣		9,674	4.158 (港幣：新台幣)				40,224	

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	140,299	32.825 (美元：新台幣)		\$		4,605,315	
人民幣		274,435	0.1539 (人民幣：美元)				1,386,771	
人民幣		4,688	4.995 (人民幣：新台幣)				23,417	
港幣		1,377	0.129 (港幣：美元)				5,832	
港幣		1,764	4.235 (港幣：新台幣)				7,471	
歐元		279	1.0931 (歐元：美元)				10,011	
歐元		101	35.88 (歐元：新台幣)				3,624	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		126,728	32.825 (美元：新台幣)				4,159,847	
美元		6,795	6.4959 (美元：人民幣)				223,046	
人民幣		437,034	0.1539 (人民幣：美元)				2,208,415	
人民幣		527	4.995 (人民幣：新台幣)				2,632	
港幣		1,559	0.129 (港幣：美元)				6,602	
港幣		7,901	4.235 (港幣：新台幣)				33,461	

合併公司於 105 及 104 年度未實現外幣兌換利益分別為 43,064 仟元及 11,934 仟元；已實現外幣兌換損失分別為 4,067 仟元及 42,598 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三六、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

#### (一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。	附表五
6	處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。	附註二五 (二)
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上。	附表六
8	應收關係人款項達1億元或實收資本額20%以上。	附表七
9	從事衍生性商品交易。	附註七
10	被投資公司資訊。	附表九

#### (二) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

105及104年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表八。

#### (三) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表十
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十一

### 三七、部門資訊

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

- PCB 部門－ 昆山元茂電子科技有限公司
- － 川億電腦（深圳）有限公司
  - － 川億電腦（重慶）有限公司
  - － 怡寬電子（深圳）有限公司
  - － 東莞瑞升電子有限公司
  - － 昆山雄強電子科技有限公司
  - － EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD.
  - － FOREVER LINE LTD.
  - － DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.
  - － CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.
  - － UP FIRST INVESTMENTS LTD.
- EMS 部門－ DYNAMIC SKYLINE LTD.
- － 昆山元崧電子科技有限公司
  - － 精成科技電子（東莞）有限公司
  - － 東莞裕嘉電子科技有限公司
  - － 東莞進成電子科技有限公司
  - － WILL GROW HOLDINGS LTD.
  - － CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED
- 其他部門－ 晟成實業股份有限公司
- － 精成元茂電子科技（重慶）有限公司
  - － CLASS CHOICE LIMITED
  - － 東莞翔成電子科技有限公司
  - － 精永再生資源回收（重慶）有限公司
  - － ALWAYS UP INVESTMENTS LIMITED
  - － 華成自動化設備股份有限公司
  - － GBM UP (HK) Ltd.

– SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.

– 東莞耀成電子科技有限公司

– TOTAL RICH HOLDINGS LTD.

– UP EVER HOLDINGS LTD.

合併公司 105 及 104 年度有關部門別財務資訊列示如下：

	105年度				
	P C B 部門	E M S 部門	其他部門	調整及沖銷	合計
營業收入	\$ 10,579,421	\$ 12,739,885	\$ 177,312	(\$ 1,009,892)	\$ 22,486,726
營業成本	9,111,608	11,764,751	126,958	( 1,063,183)	19,940,134
營業毛利	1,467,813	975,134	50,354	53,291	2,546,592
營業費用	959,135	796,162	272,735	( 60,331)	1,967,701
營業利益 (損失)	508,678	178,972	( 222,381)	113,622	578,891
營業外收入及支出	64,285	11,495	137,230	( 113,622)	99,388
稅前淨利 (損失)	\$ 572,963	\$ 190,467	(\$ 85,151)	\$ -	\$ 678,279

	104年度				
	P C B 部門	E M S 部門	其他部門	調整及沖銷	合計
營業收入	\$ 10,245,971	\$ 14,123,940	\$ 112,259	(\$ 1,214,949)	\$ 23,267,221
營業成本	8,839,679	13,685,114	85,294	( 1,272,544)	21,337,543
營業毛利	1,406,292	438,826	26,965	57,595	1,929,678
營業費用	1,214,495	867,455	117,573	( 58,669)	2,140,854
營業利益 (損失)	191,797	( 428,629)	( 90,608)	116,264	( 211,176)
營業外收入及支出	( 36,341)	167,672	( 29,383)	( 116,264)	( 14,316)
稅前淨利 (損失)	\$ 155,456	(\$ 260,957)	(\$ 119,991)	\$ -	(\$ 225,492)

105 及 104 年度部門間交易業已沖銷。

## (二) 部門總資產與負債

	105年12月31日				
	P C B 部門	E M S 部門	其他部門	調整及沖銷	合計
現金及約當現金	\$ 1,432,270	\$ 2,262,471	\$ 701,288	\$ -	\$ 4,396,029
應收票據及帳款	3,720,764	3,155,604	32,200	( 361,137)	6,547,431
存貨	1,955,413	990,133	34,930	( 52,096)	2,928,380
其他流動資產	1,502,017	3,940,671	1,175,034	( 5,233,824)	1,383,898
流動資產合計	8,610,464	10,348,879	1,943,452	( 5,647,057)	15,255,738
採用權益法之投資	202,391	151,054	594,512	-	947,957
不動產、廠房及設備					
及投資性不動產	4,733,568	1,035,381	1,531,677	( 276,985)	7,023,641
商譽及其他無形資產	37,624	111,315	570	-	149,509
其他非流動資產	782,535	55,323	928,503	86	1,766,447
資產總計	\$ 14,366,582	\$ 11,701,952	\$ 4,998,714	(\$ 5,923,956)	\$ 25,143,292
短期借款	\$ 1,375,050	\$ 96,750	\$ 1,120,950	\$ -	\$ 2,952,750
應付票據及帳款	2,079,736	1,631,913	70,760	( 196,952)	3,585,457
應付所得稅	2,578	18,576	51,957	-	73,111
其他流動負債	1,536,772	1,624,875	782,936	( 523,366)	3,421,217
流動負債合計	5,354,136	3,372,114	2,026,203	( 720,318)	10,032,535
長期負債	1,783,425	438,600	1,271,848	-	3,493,873
土地增值稅準備	-	-	56,117	-	56,117
其他負債	39,913	4,817	179,628	( 153,455)	70,903
負債總計	\$ 7,177,474	\$ 3,815,531	\$ 3,534,196	(\$ 873,773)	\$ 13,653,428

	104年12月31日				
	P C B 部門	E M S 部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
現金及約當現金	\$ 1,803,772	\$ 1,336,835	\$ 864,374	\$ -	\$ 4,004,981
應收票據及帳款	3,485,587	3,373,906	25,471	( 502,376)	6,382,588
存 貨	1,372,808	1,482,456	11,159	( 18,802)	2,847,621
其他流動資產	<u>1,552,488</u>	<u>4,209,057</u>	<u>590,637</u>	<u>( 4,172,759)</u>	<u>2,179,423</u>
流動資產合計	8,214,655	10,402,254	1,491,641	( 4,693,937)	15,414,613
採用權益法之投資	194,629	148,683	545,472	-	888,784
不動產、廠房及設備					
及投資性不動產	4,823,218	1,114,104	1,313,025	( 255,929)	6,994,418
商譽及其他無形資產	40,502	113,299	756	-	154,557
其他非流動資產	<u>612,348</u>	<u>42,339</u>	<u>693,821</u>	<u>86,977</u>	<u>1,435,485</u>
資產總計	<u>\$ 13,885,352</u>	<u>\$ 11,820,679</u>	<u>\$ 4,044,715</u>	<u>(\$ 4,862,889)</u>	<u>\$ 24,887,857</u>
短期借款	\$ 1,888,427	\$ 42,673	\$ 327,260	\$ -	\$ 2,258,360
應付票據及帳款	1,962,963	2,216,047	20,371	( 830,607)	3,368,774
應付所得稅	4,127	15,399	79,512	-	99,038
其他流動負債	<u>1,396,271</u>	<u>1,276,336</u>	<u>3,664,581</u>	<u>( 3,368,493)</u>	<u>2,968,695</u>
流動負債合計	5,251,788	3,550,455	4,091,724	( 4,199,100)	8,694,867
長期負債	1,977,706	154,278	2,723,667	-	4,855,651
土地增值稅準備	-	-	56,117	-	56,117
其他負債	<u>38,455</u>	<u>6,398</u>	<u>173,511</u>	<u>( 143,839)</u>	<u>74,525</u>
負債總計	<u>\$ 7,267,949</u>	<u>\$ 3,711,131</u>	<u>\$ 7,045,019</u>	<u>(\$ 4,342,939)</u>	<u>\$ 13,681,160</u>

### (三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
印刷電路板 (PCB)	\$ 9,668,856	\$ 9,084,892
印刷電路板組裝 (PCBA)	12,739,885	14,123,845
其 他	<u>77,985</u>	<u>58,484</u>
	<u>\$ 22,486,726</u>	<u>\$ 23,267,221</u>

### (四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
亞 洲	\$ 19,264,478	\$ 20,205,488	\$ 8,134,344	\$ 8,356,237
美 洲	2,137,215	2,017,615	-	-
歐 洲	<u>1,085,033</u>	<u>1,044,118</u>	-	-
	<u>\$ 22,486,726</u>	<u>\$ 23,267,221</u>	<u>\$ 8,134,344</u>	<u>\$ 8,356,237</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
客戶 A	\$ 3,757,946	\$ 4,295,593
客戶 B	<u>2,501,198</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,259,144</u>	<u>\$ 4,295,593</u>

精成科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，外幣以元為單位

附表一

編號 (註 1)	貸出資金之公司	對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際支助金額	利率區間%	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列準備金	抵擔品價值	保價	個別對象資金貸與限額(註 3)	資金貸與總限額 (註 3)
1	川德電腦(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 76,260	\$ -	\$ -	\$ -	3.9%	2	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ 1,761,414	\$ 1,761,414
1	川德電腦(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	"	RMB 15,000,000	RMB -	RMB -	RMB -	3.7%	2	-	-	-	-	-	587,138	1,761,414
1	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	RMB 101,680	RMB -	RMB -	RMB -	2.0%-3.0%	2	646,380	-	-	-	-	1,467,845	1,761,414
1	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	RMB 1,061,910	RMB 1,061,910	RMB 646,380	RMB 140,000,000	2.50%	2	115,425	-	-	-	-	587,138	1,761,414
2	精永瑞生資源回收(重慶)有限公司	"	"	RMB 149,130	RMB 138,510	RMB 115,425	RMB 25,000,000	3.5%	2	-	-	-	-	-	263,237	526,474
3	精永瑞生資源回收(重慶)有限公司	"	"	RMB 101,680	RMB -	RMB -	RMB -	2.5%	2	483,750	-	-	-	-	3,584,671	4,301,605
3	Up First Investments Ltd.	"	"	RMB 20,000,000	RMB -	RMB -	RMB -	2.5%	2	15,000,000	-	-	-	-	3,584,671	4,301,605
3	Up First Investments Ltd.	"	"	USD 30,000,000	USD 64,500	USD 64,500	USD 20,000,000	2.0%	2	-	-	-	-	-	3,584,671	4,301,605
4	Success Ocean Investments Ltd.	"	"	USD 40,000,000	USD 64,500	USD 64,500	USD 2,000,000	2.0%	2	-	-	-	-	-	474,488	569,385
5	Class Choice Ltd.	"	"	USD 2,000,000	USD 53,520	USD 51,600	USD 1,600,000	2.0%	2	51,600	-	-	-	-	474,488	568,845
6	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	USD 1,600,000	USD 177,375	USD 177,375	USD 5,500,000	2.0%	2	92,340	-	-	-	-	371,881	743,762
7	Effort Growth Developments Ltd.	"	"	USD 7,500,000	RMB 186,160	RMB 92,340	RMB 20,000,000	2.0%-3.0%	2	64,500	-	-	-	-	121,026	145,231
8	Centralian Investments Ltd.	"	"	USD 3,500,000	USD 112,875	USD 112,875	USD 200,000	2.5%	2	200,000	-	-	-	-	648,474	778,169
9	Dynamic Skyline Ltd.	"	"	USD 5,000,000	USD 167,250	USD -	USD -	2.0%	2	645,000	-	-	-	-	1,924,723	2,309,668
10	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	"	USD 40,000,000	USD 50,840	RMB -	RMB -	3.5%	2	-	-	-	-	-	97,136	97,136
11	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	"	RMB 10,000,000	RMB 101,680	RMB -	RMB -	3.7%	2	-	-	-	-	-	143,646	287,291
12	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	"	RMB 20,000,000	RMB 101,680	RMB -	RMB -	3.3%	2	-	-	-	-	-	609,695	609,695

註 1：本公司及子公司資金貸與他人應分別列表並註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填 0。

(2)子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：(1) 川德電腦(深圳)有限公司：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,761,414 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,467,845 仟元，故本期末超限；其中對非直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 587,138 仟元，故本期末超限。

(2) 精成元茂電子科技(重慶)有限公司：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 526,474 仟元，故本期末超限。其中對直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 263,237 仟元，故本期末超限；其中對非直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 121,026 仟元，故本期末超限。

(3) Up First Investments Ltd.：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 4,301,605 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 3,584,671 仟元，故本期末超限。

(4) Success Ocean Investments Ltd.：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 569,385 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 474,488 仟元，故本期末超限。

(5) Class Choice Ltd.：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 568,845 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 474,038 仟元，故本期末超限。

(6) 川德電腦(重慶)有限公司：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 743,762 仟元，故本期末超限。其中對直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 371,881 仟元，故本期末超限。



- (7) Effort Growth Developments Ltd.: 依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 145,231 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 121,026 仟元，故本期未超限。
- (8) Centralian Investments Ltd.: 依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 778,169 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 648,474 仟元，故本期未超限。
- (9) Dynamic Skyline Ltd.: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 2,309,668 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,924,723 仟元，故本期未超限。
- (10) 績成元茂電子科技(重慶)有限公司，依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 97,136 仟元，故本期未超限。近期財務報表淨值之百分之四十，即為 97,136 仟元，故本期未超限。
- (11) 東莞燭成電子科技公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 287,291 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 287,291 仟元，故本期未超限；對非直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 143,646 仟元，故本期未超限。
- (12) 昆山元崙電子科技公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 609,695 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 609,695 仟元，故本期未超限。

精成科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／原幣為元

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業背書 保證限額(註3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註5)	實際支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書保證最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書保證 (註6)	屬子公司對 母公司背書保證 (註6)	屬對大陸地 區背書保證 (註6)	註
0	精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	2	\$ 11,441,690	\$ 4,415,400 USD 132,000,000	\$ 3,418,500 USD 106,000,000	\$ 741,750 USD 23,000,000	\$ -	29.88	22,883,380	Y	-	-	
"	"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	2	11,441,690	1,564,080 USD 49,000,000	1,548,000 USD 48,000,000	1,038,450 USD 32,200,000	-	13.53	22,883,380	"	-	-	
"	"	川德電腦(深圳)有限公司	3	11,441,690	1,588,875 USD 47,500,000	483,750 USD 15,000,000	-	-	4.23	22,883,380	"	-	Y	
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	367,950 USD 11,000,000	354,750 USD 11,000,000	212,850 USD 6,600,000	-	3.10	22,883,380	"	-	-	
"	"	昆山元崧電子科技有限公司	3	11,441,690	568,650 USD 17,000,000	290,250 USD 9,000,000	-	-	2.54	22,883,380	"	-	Y	
"	"	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	167,250 USD 5,000,000	-	-	-	-	22,883,380	"	-	-	
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	2,007,000 USD 60,000,000	1,451,250 USD 45,000,000	596,625 USD 18,500,000	-	12.68	22,883,380	"	-	-	
"	"	昆山元茂電子科技有限公司	3	11,441,690	836,250 USD 25,000,000	806,250 USD 25,000,000	322,500 USD 10,000,000	-	7.05	22,883,380	"	-	Y	
"	"	昆山雄強電子科技有限公司	3	11,441,690	167,250 USD 5,000,000	161,250 USD 5,000,000	106,425 USD 3,300,000	-	1.41	22,883,380	"	-	Y	
"	"	川德電腦(重慶)有限公司	3	11,441,690	2,057,175 USD 61,500,000	1,612,500 USD 50,000,000	1,148,100 USD 35,600,000	-	14.09	22,883,380	"	-	Y	

註 1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
3. 母公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之被投資公司。
5. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
6. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
7. 有業務關係之公司。
8. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
9. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
10. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
11. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
12. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值 100%，即新台幣 11,441,690 仟元。故本期未超限。

註 4：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%，即新台幣 22,883,380 仟元。故本期未超限。

註 5：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證總額度。

註 6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

精成科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
精成科技股份有限公司	指數型基金 中國信託全球不動產收益基金 股票 千如電機工業股份有限公司 中華電信股份有限公司 金融債券 大眾 98 年第一期次順位金融債 股票 將業精工股份有限公司 華科采邑股份有限公司 華新科技股份有限公司	無 " " " " " 本公司之監察人 本公司之關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " " 持有至到期日金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動 " 備供出售金融資產—非流動	- 850,000 200,000 - 840,000 9,447,308 12,840,623	\$ 9,440 18,190 20,300 10,000 8,153 93,669 453,916	- 1.35 - - 15.27 6.83 2.49	\$ 9,440 18,190 20,300 - - - 453,916	
昆山元崧電子科技有限公司	理財產品 財富班車 3 號理財產品 貨幣型基金 工銀薪金寶貨幣型證券投資基金 理財產品	無 " "	其他金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 其他金融資產—流動	- - -	46,443 111,771 23,221	- - -	46,443 111,771 23,221	
昆山元茂電子科技有限公司	理財產品 金石榴纒盈公司開放式 1 號人民幣理財產品 理財產品	" "	其他金融資產—流動	- -	37,154	- -	37,154	
東莞裕嘉電子科技有限公司	理財產品 中銀保本理財人民幣按期開放	"	"	-		-		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	末 值		備 註
							公 允 價 值	價 值	
精 成 元 茂 電 子 科 技 (重 慶) 有 限 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1) 貨 幣 型 基 金 工 銀 薪 金 寶 貨 幣 型 證 券 投 資 基 金	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	-	\$ 22,064	-	\$	22,064	
川 億 電 腦 (深 圳) 有 限 公 司	理 財 產 品 天 天 利 保 本 人 民 幣 公 司 理 財 產 品	"	其 他 金 融 資 產 — 流 動	-	13,933	-		13,933	
東 莞 瑞 升 電 子 有 限 公 司	理 財 產 品 中 國 銀 行 人 民 幣 按 期 發 放 招 商 銀 行 歲 月 流 金 人 民 幣 理 財 商 品	"	"	-	23,221	-		23,221	
東 莞 翔 成 電 子 科 技 有 限 公 司	理 財 產 品 利 多 多 財 富 班 車 3 號 理 財 產 品	"	"	-	9,289	-		9,289	
	理 財 產 品 利 多 多 財 富 班 車 4 號 理 財 產 品	"	"	-	92,886	-		92,886	
	理 財 產 品 卓 越 計 劃 滾 動 型 保 本 人 民 幣 公 司 理 財 產 品	"	"	-	116,107	-		116,107	
怡 寬 電 子 (深 圳) 有 限 公 司	理 財 產 品 卓 越 計 劃 滾 動 型 保 本 人 民 幣 公 司 理 財 產 品	"	"	-	74,309	-		74,309	
	保 本 型 法 人 182 天 穩 利 人 民 幣 理 財 產 品	"	"	-	78,953	-		78,953	
		"	"	-	7,431	-		7,431	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表九及附表十。

精成科技股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元/原幣為元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期間	初買入		賣出		註銷		3處分	損益	股數	金額
					數量	金額	數量	金額	債帳面	金額				
崑山元崧電子科技有限公司	上海浦東發展銀行2015年財豐車3號理財產品	其他金融資產一流動	-	-	-	\$ 202,127 RMB 40,000,000	-	\$ - RMB 131,232,811	\$ 626,100 RMB 130,000,000	5,986 1,232,811	-	-	-	\$ 46,443 RMB 10,000,000
					93,017 RMB 18,407,520	-	RMB 112,895,411	2,891 595,411	-	-	RMB 24,066,326			
川德電腦(重慶)有限公司	中國工商銀行工銀證券投資按揭發放"中銀貨幣市場證券投資基金"	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	-	-	-	-	-	531,973	529,082	-	-	-	-	-
					761,665 RMB 164,000,000	762,184 RMB 164,106,830	519 106,830	-	-	-	-			
川德電腦(深圳)有限公司	交通銀行藍通理財富、日增利	其他金融資產一流動	-	-	-	330,984 RMB 65,500,000	-	651,739 RMB 140,331,002	408,699 RMB 88,000,000	806 166,044	-	-	-	-
					2,585,946 RMB 556,800,000	2,905,160 RMB 619,745,486	2,163 445,486	-	-	-	-			
東莞翔成電子科技有限公司	平安銀行卓越計劃	其他金融資產一流動	-	-	-	-	-	838,100 RMB 180,437,874	835,974 RMB 180,000,000	2,126 437,874	-	-	-	-
					787,209 RMB 169,500,000	810,691 RMB 170,546,503	5,082 1,046,503	-	-	-	-			
東莞瑞升電子有限公司	交通銀行藍通理財富、日增利	其他金融資產一流動	-	-	-	101,064 RMB 20,000,000	-	334,716 RMB 70,295,886	333,279 RMB 70,000,000	1,437 295,886	-	-	-	-
					447,246 RMB 96,300,000	447,516 RMB 96,355,647	270 55,647	-	-	-	-			
怡寬電子(深圳)有限公司	平安銀行卓越計劃	其他金融資產一流動	-	-	-	55,585 RMB 11,000,000	-	568,135 RMB 121,345,292	566,458 RMB 121,000,000	1,677 345,292	-	-	-	\$ 78,953 RMB 17,000,000
					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達3億元或實收資本額20%。

註4：此金額為評價後金額。

精工科技股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額百分之二十以上  
民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：除另予註明外，  
為新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係			
川億電腦(重慶)有限公司	廠房	105/1/28~105/12/31	\$ 1,063,049 RMB218,808,624	目前已支付89%款項，尾款於驗收後支付	重慶市永川區興永建設發展有限公司	—	不適	不適	繼價報告、標的物之週邊交易情形	生產使用	無

精成科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	價格	
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	本公司持股 100% 之子公司	進	\$ 4,106,507	41	60~120 天	-	-	( 57 )
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	本公司間接持股 100% 之子公司	進	1,577,827	16	60~120 天	-	-	( 15 )
	精成科技電子(東莞)有限公司	"	進	2,512,847	25	60~120 天	-	-	( 17 )
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	本公司間接持股 86% 之子公司	進	666,193	7	60~120 天	-	-	( 6 )
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	東莞裕嘉電子科技有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	加工	244,488	98	60~120 天	-	-	( 3 )
	CMKC (HK) LIMITED	該公司之母公司為本公司之董事	銷	( 533,591 )	( 43 )	60~120 天	-	-	42
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	東莞瑞升電子有限公司	本公司之子公司	進	1,227,491	98	60~120 天	-	-	( 99 )
	川億電腦(深圳)有限公司	"	進	2,966,042	51	60~120 天	-	-	( 55 )
	川億電腦(重慶)有限公司	"	進	2,732,788	47	60~120 天	-	-	( 44 )
	怡寬電子(深圳)有限公司	"	銷	( 430,609 )	7	60~120 天	-	-	8

( 接次頁 )

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%	應收(付)票據、帳款之比率%		
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 川億電腦(重慶)有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	本公司之子公司	進	\$ 1,589,234	100	60~120天	-	-	(\$ 861,679)	( 100)		
	怡寬電子(深圳)有限公司	"	銷	( 278,094)	( 9)	60~120天	-	-	211,171	23		



精成科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 105 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元／外幣元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收金額	關處	關係人	款方	項式	應收後收	收回金額	項額	提呆	列帳	備抵
精成科技股份有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	\$ 901,826 (註 1)	-	\$	-	-	-	-	-	\$	-	-	\$	-	-
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	1,936,337 USD 60,041,453	2.01	-	-	-	-	-	-	USD	367,019 11,380,442	-	-	-	-
"	川億電腦(深圳)有限公司	"	567,890 USD 17,609,003 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-	-
"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	207,426 USD 6,431,816	2.28	-	-	-	-	-	-	USD	44,014 1,364,770	-	-	-	-
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	651,360 USD 20,197,222 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-	-
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	515,122 USD 15,972,761	3.13	-	-	-	-	-	-	USD	140,923 4,369,709	-	-	-	-
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	199,632 USD 6,190,140	3.26	-	-	-	-	-	-	USD	52,073 1,614,673	-	-	-	-
"	CMKC (HK) LIMITED	該公司之母公司為本公司之董事	159,578 USD 4,948,167	3.82	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-	-
精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	564,404 USD 17,500,911	2.82	-	-	-	-	-	-	USD	322,500 10,000,000	-	-	-	-
川億電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	本公司之母公司	857,566 USD 26,591,205	3.56	-	-	-	-	-	-	USD	223,157 6,919,599	-	-	-	-
川億電腦(重慶)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	本公司之母公司	684,992 USD 21,240,054	3.63	-	-	-	-	-	-	USD	253,809 7,870,047	-	-	-	-
"	"	"	118,347 USD 3,669,660 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-	-
"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	211,171 USD 6,547,926	1.32	-	-	-	-	-	-	USD	46,183 1,432,036	-	-	-	-
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	本公司之母公司	861,679 USD 26,718,718	2.18	-	-	-	-	-	-	USD	93,939 2,912,850	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金	應收應收額	關係人款方	項式	應收關後收	應收關係人款項	呆項	列帳	備抵
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	本公司之母公司	\$ 377,146	3.17	\$	-	-		\$ 130,613	\$			-
CLASS CHOICE LIMITED	DYNAMIC SKYLINE LTD.	本公司之母公司	USD 11,694,460 948,075 USD 29,397,683 (註1)	-		-	-		USD 4,050,000 - USD				-

註1：帳列其他應收款－關係人。

精成科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

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 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	目	金額	交易條件	
0	105年度 精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	1	應付帳款	一關係人	\$ 1,936,337	與非關係人無重大差異	8%
"	"	"	"	銷貨成本		4,106,507	按成本加計約定毛利率	18%
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款	一關係人	515,122	與非關係人無重大差異	2%
"	"	"	"	銷貨成本		1,577,827	按成本加計約定毛利率	7%
"	"	精成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款	一關係人	564,404	與非關係人無重大差異	2%
"	"	"	"	銷貨成本		2,512,847	按成本加計約定毛利率	11%
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款	一關係人	199,632	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨成本		666,193	按成本加計約定毛利率	3%
"	"	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	應付帳款	一關係人	87,689	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本		244,488	按成本加計約定毛利率	1%
1	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	川億電腦(深圳)有限公司	3	應付帳款	一關係人	857,566	與非關係人無重大差異	3%
"	"	"	"	銷貨成本		2,966,042	按成本加計約定毛利率	13%
"	"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	應收帳款	一關係人	207,426	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨收入		430,609	按成本加計約定毛利率	2%
"	"	川億電腦(重慶)有限公司	"	應付帳款	一關係人	684,992	與非關係人無重大差異	3%
"	"	"	"	銷貨成本		2,732,788	按成本加計約定毛利率	12%

(接次頁)

(承前頁)

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 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	目	金額	交易條件	
2	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	昆山元茂電子科技有限公司	3	應付帳款	一關係人	\$ 861,679	與非關係人無重大差異	3%
"	"	"	"	銷貨成本		1,589,234	按成本加計約定毛利率	7%
3	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款	一關係人	377,146	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨成本		1,227,491	按成本加計約定毛利率	5%
4	川億電腦(重慶)有限公司	怡寬電子(深圳)有限公司	"	應收帳款	一關係人	211,171	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨收入		278,094	按成本加計約定毛利率	1%
0	<u>104年度</u> 構成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	1	應付帳款	一關係人	2,190,668	與非關係人無重大差異	9%
"	"	"	"	銷貨成本		4,124,813	按成本加計約定毛利率	18%
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	"	應付帳款	一關係人	500,200	與非關係人無重大差異	2%
"	"	"	"	銷貨成本		1,695,803	按成本加計約定毛利率	7%
"	"	構成科技電子(東莞)有限公司	"	應付帳款	一關係人	338,645	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨成本		3,315,562	按成本加計約定毛利率	14%
"	"	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	"	應付帳款	一關係人	212,223	與非關係人無重大差異	1%
"	"	"	"	銷貨成本		756,499	按成本加計約定毛利率	3%
"	"	東莞裕嘉電子科技有限公司	"	應付帳款	一關係人	45,658	與非關係人無重大差異	-
"	"	"	"	銷貨成本		244,867	按成本加計約定毛利率	1%

(接次頁)

(承前頁)

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	
				科目	目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率
1	UP FIRST INVESTMENTS LIMITED	川億電腦(深圳)有限公司	3	應付帳款	一關係人	\$ 823,843	與非關係人無重大差異		3%
"	"	"	"	銷貨成本		3,049,737	按成本加計約定毛利率		13%
"	"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	應收帳款	一關係人	173,753	與非關係人無重大差異		1%
"	"	"	"	銷貨收入		441,629	按成本加計約定毛利率		2%
"	"	川億電腦(重慶)有限公司	"	應付帳款	一關係人	835,933	與非關係人無重大差異		3%
"	"	"	"	銷貨成本		2,542,254	按成本加計約定毛利率		11%
2	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	昆山元茂電子科技有限公司	3	應付帳款	一關係人	624,348	與非關係人無重大差異		3%
"	"	"	"	銷貨成本		1,723,667	按成本加計約定毛利率		7%
3	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	東莞瑞升電子有限公司	"	應付帳款	一關係人	405,003	與非關係人無重大差異		2%
"	"	"	"	銷貨成本		1,193,788	按成本加計約定毛利率		5%
4	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	昆山元崧電子科技有限公司	"	應付帳款	一關係人	10,831	與非關係人無重大差異		-
"	"	"	"	銷貨成本		54,536	按成本加計約定毛利率		-

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。



精成科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元／原幣為元

附表十

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司	本公司直接或間接持股比例%	本期認列損益(註1)	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
川億電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 43,210,000	透過第三地區英屬維京群島 LP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	\$ 910,819	\$ -	910,819	96,047	100	USD 2,976,995	\$ 2,938,439	-
怡實電子(深圳)有限公司	"	HKD 52,000,000	"	186,434	-	186,434	8,620	100	USD 8,620	142,849	-
昆山元茂電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 40,000,000	透過第三地區香港 WILL GROW HOLDINGS LTD. 再投資大陸公司	314,776	-	314,776	267,193	100	USD 120,109	4,429,411	-
東莞納成電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 34,300,000	透過第三地區香港 ALWAYS UP INVESTMENTS LTD. 再投資大陸公司	582,298	-	582,298	120,109	100	USD 3,722,817	1,524,238	-
昆山元茂電子科技有限公司	"	USD 80,000,000	透過第三地區香港 FOREVER LINE LTD. 再投資大陸公司	1,792,238	-	1,792,238	21,816	100	USD 676,183	718,227	-
東莞進成電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 5,200,000	透過第三地區香港 TOTAL RICH HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	-	94,670	100	(USD 2,934,324)	1,316,186	-
東莞耀成電子科技有限公司	板具開發與製造	USD 1,500,000	透過第三地區香港 UP EVER HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	-	2,934,324	100	USD 10,787	60,800	-
昆山納強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	USD 5,700,000	透過第三地區英屬維京群島 EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. 間接對大陸投資	235,060	-	235,060	334,345	100	USD 689	1,885,263	-
精成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	USD 63,000,000	透過第三地區英屬維京群島 DYNAMIC SKYLINE LTD 間接對大陸投資	-	-	-	689	100	USD 21,344	(325)	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	-	21,344	100	(USD 11,983)	183,679	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 14,219,970	透過第三地區英屬維京群島 MANUFACTURE LTD. 間接對大陸投資	-	-	-	11,983	100	(USD 371,407)	5,695,470	-
川億電腦(重慶)有限公司	"	USD 47,000,000	透過第三地區英屬維京群島 LP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	1,410,198	-	1,410,198	88,279	100	USD 2,736,232	2,137,622	-
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	USD 9,400,000	"	296,426	-	296,426	25,426	100	USD 25,426	177,203	-
精永再生資源回收(重慶)有限公司	廢棄物回收販賣及廢水處理	USD 2,100,000	"	43,190	-	43,190	788,091	86	USD 74,351	5,494,670	-
精博信華實業(重慶)有限公司	企業房產管理	USD 24,000,000	透過第三地區香港 CBM UP (HK) LIMITED. 間接對大陸投資	216,694	-	216,694	86,455	30	USD 2,304,535	645,910	-

(接次頁)

(承前頁)

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$6,039,883	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	USD 342,705,844 HKD 25,500,001	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	(註4)
--	-------------	--	-----------------------------------	--	------

註 1：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註 2：105 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD = 1：32.25。

105 年度平均匯率 USD：NTD = 1：32.263。

註 3：精成科技公司原投資信元科技企業（四川）有限公司 51,750 仟元已於 92 年 7 月出售予非關係人，並於 92 年 12 月 30 日經經濟部投審會核備報銷，惟需原始股本匯回台灣，並向經濟部投審會辦理備查後，始得抵減大陸投資額度。

註 4：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部位於大陸地區之企業，故無該限額之適用。



與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣仟元／原幣為元

大陸被投資公司名稱	交易對象	本公司與關係人之關係	進(出)		貨交	易付	條件	與一般交易之	應收(付)票據、帳款		未實現損益
			金額	百分比(%)					餘額	百分比(%)	
川德電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	UP FIRST INVESTMENTS LTD.之子公司	(\$ 2,966,042) (USD 91,933,247)	100	雙方議定	依雙方協議	—	\$ 857,566 USD 26,591,205	100	\$ -	
川德電腦重慶有限公司	"	"	( 2,732,788) (USD 84,703,464)	89	"	"	—	684,992 USD 21,240,054	74	-	
怡寬電子(深圳)有限公司	"	"	430,609 USD 13,346,842	59	"	"	—	( 207,426) (USD 6,431,816)	( 49)	-	
"	川德電腦重慶有限公司	"	278,094 USD 8,619,601	38	"	"	—	( 211,171) (USD 6,547,936)	( 49)	-	
昆山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED之子公司	( 21,856) (USD 677,722)	2	"	"	—	10,950 USD 339,525	2	-	
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.之子公司	( 1,589,234) (USD 49,258,711)	77	"	"	—	861,679 USD 26,718,718	83	-	
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之子公司	( 1,227,491) (USD 38,046,389)	100	"	"	—	377,146 USD 11,694,460	100	-	

精成科技股份有限公司

「關係企業合併財務報表」

民國105年度

## 壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表：請參閱第 8 頁

二、關係企業合併損益表：請參閱第 9~11 頁

## 貳、關係企業合併財務報表附註

一、從屬公司明細：

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例／ 出資額比例
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	直接持股 100%之被投資公司	印刷電路板之銷售業務	100%
DYNAMIC SKYLINE LTD.	直接持股 100%之被投資公司	印刷電路板之組裝服務	100%
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	直接持股 100%之被投資公司	一般投資	100%
晟成實業股份有限公司	直接持股 100%之被投資公司	土地開發及租賃	100%
華成自動化設備股份有限公司	直接持股 50.24%之被投資公司	機械設備、電子零組件製造	50.24%

二、列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：無。

三、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

四、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

六、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

七、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

關係企業	盈餘分配受法令／契約限制
精成科技股份有限公司	依公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。
晟成實業股份有限公司	依公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

(接次頁)

(承前頁)

關係企業	盈餘分配受法令／契約限制
華成自動化設備股份有限公司	依公司章程規定，本公司年度決算如有當期盈餘時，除依法備繳所得稅及彌補歷年虧損外，應先提法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達到本公司資本總額時，不在此限。如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

八、合併貸項攤銷之方法及期限：無。

九、分別揭露事項：

(一) 母子公司間業務關係及重要交易往來事項：請參閱精成科技股份有限公司及子公司合併財務報表附表八。

(二) 資金融通：附表一。

(三) 衍生性金融商品：無。

(四) 重大或有事項：請參閱精成科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註三四。

(五) 持有票券及有價證券：請參閱精成科技股份有限公司及子公司合併財務報表附表三、九及十。

十、其他：無。



**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

**會計師查核報告**

精成科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

精成科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達精成科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與精成科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精成科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對精成科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 寄外存貨之銷貨收入認列

精成科技股份有限公司 105 年度銷貨收入計 10,599,268 仟元，其中約佔 21% 銷貨收入之交易型態係需先將產品運送至客戶指定之地點備料，待客戶實際提貨方可認列收入，請參閱附註四(十二)之說明。由於此類型交易之存貨管理及客戶提貨之程序，非全由精成科技股份有限公司控制，致認列銷貨收入時間點之正確極為重要，因此對於民國 105 年度個體財務報表查核係屬重要查核事項。

針對上述交易型態，本會計師已就精成科技股份有限公司有關寄外存貨控制進行了解，並派員實地觀察客戶端之存貨管理方式，並檢視雙方往來紀錄、發函詢證其交易，及期後是否有大量之銷貨及銷貨退回進行複核，以確認銷貨收入適當認列。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估精成科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算精成科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精成科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的並非對精成科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精成科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精成科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於精成科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成精成科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精成科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 100028068 號

會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 106 年 2 月 17 日



精成科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 502,733	3	\$ 419,986	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二四)	47,930	-	10,028	-
1130	持有至到期日金融資產—流動(附註四及九)	10,000	-	-	-
1170	應收帳款(附註四及十一)	2,954,593	16	3,102,417	18
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一及二五)	42	-	43	-
1210	其他應收款(附註四及二五)	941,122	5	1,139,033	6
130X	存貨(附註四及十二)	463,328	3	427,149	3
1479	其他流動資產(附註十四)	5,594	-	6,117	-
11XX	流動資產總計	<u>4,925,342</u>	<u>27</u>	<u>5,104,773</u>	<u>29</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、八及二四)	453,916	2	94,001	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註四及九)	-	-	10,000	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	101,822	1	101,822	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	12,677,447	70	12,505,361	70
1600	不動產、廠房及設備(附註四)	991	-	1,420	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	16,800	-	22,000	-
1990	其他非流動資產(附註十四)	10	-	127	-
15XX	非流動資產總計	<u>13,250,986</u>	<u>73</u>	<u>12,734,731</u>	<u>71</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 18,176,328</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,839,504</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四及十五)	\$ 405,000	2	\$ 492,375	3
2150	應付票據	-	-	1,104	-
2170	應付帳款	192,009	1	129,115	1
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	3,205,827	18	3,310,379	19
2219	其他應付款(附註十六及二五)	352,471	2	250,545	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	18,052	-	41,330	-
2320	一年內到期長期借款(附註四及十五)	1,225,000	7	-	-
2399	其他流動負債(附註四及十六)	49,383	-	37,777	-
21XX	流動負債總計	<u>5,447,742</u>	<u>30</u>	<u>4,262,625</u>	<u>24</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四及十五)	1,271,848	7	2,395,418	13
2640	淨確定福利負債(附註四)	12,914	-	17,651	-
2670	其他非流動負債(附註十六)	2,134	-	1,960	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,286,896</u>	<u>7</u>	<u>2,415,029</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>6,734,638</u>	<u>37</u>	<u>6,677,654</u>	<u>37</u>
	權益(附註十八)				
3110	普通股股本	5,315,469	29	5,315,469	30
3200	資本公積	3,479,229	19	3,466,166	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	832,201	4	832,201	4
3320	特別盈餘公積	-	-	173,423	1
3350	未分配盈餘	1,217,424	7	492,353	3
3300	保留盈餘總計	<u>2,049,625</u>	<u>11</u>	<u>1,497,977</u>	<u>8</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	541,742	3	870,909	5
3425	備供出售金融資產未實現損益	184,619	1	18,172	-
3500	庫藏股票	(128,994)	-	(6,843)	-
3XXX	權益總計	<u>11,441,690</u>	<u>63</u>	<u>11,161,850</u>	<u>63</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 18,176,328</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,839,504</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文



精成科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 10,599,268	100	\$ 11,502,408	100
5000	營業成本（附註十二及二五）	( 10,114,674)	( 96)	( 11,132,907)	( 97)
5900	營業毛利	484,594	4	369,501	3
	營業費用（附註十七、十九 及二五）				
6100	推銷費用	84,240	1	130,228	1
6200	管理費用	229,488	2	137,715	1
6300	研究發展費用	41,023	-	30,037	1
6000	營業費用合計	354,751	3	297,980	3
6900	營業淨利	129,843	1	71,521	-
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九）	35,607	-	48,203	-
7020	其他利益及損失（附註 十九）	2,669	-	31,727	-
7050	財務成本（附註十九）	( 49,941)	-	( 52,595)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業利益（損失） 份額（附註四及十三）	452,867	4	( 391,151)	( 3)
7000	營業外收入及支出 合計	441,202	4	( 363,816)	( 3)
7900	稅前淨利（損）	571,045	5	( 292,295)	( 3)
7950	所得稅費用（附註四及二十）	( 23,200)	-	( 47,080)	-
8200	本年度淨利（損）	547,845	5	( 339,375)	( 3)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	\$ 4,653	-	\$ 3,438	-
8320	採用權益法認列之				
	關聯企業之其他				
	綜合損益之份額	( 50)	-	( 65)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	( 800)	-	( 600)	-
8310		<u>3,803</u>	-	<u>2,773</u>	-
	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	( 271,560)	( 3)	348,489	3
8362	備供出售金融資產				
	未實現評價損益	165,493	2	17,463	-
8370	採用權益法認列關				
	聯企業之其他綜				
	合損益之份額	( 56,653)	-	( 6,870)	-
8360		( 162,720)	( 1)	359,082	3
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	( 158,917)	( 1)	361,855	3
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 388,928</u>	<u>4</u>	<u>\$ 22,480</u>	<u>-</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 1.04</u>		<u>(\$ 0.64)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.04</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文





精成科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	權益總額
A1	\$ 5,315,469	\$ 3,466,166	\$ 818,690	\$ 173,423	\$ 842,466	\$ 1,834,579	\$ 529,999	\$ -	\$ -	\$ 11,146,213
B1	-	-	13,511	-	( 13,511)	-	-	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,843)	( 6,843)
D1	-	-	-	-	( 339,375)	( 339,375)	-	-	-	( 339,375)
D3	-	-	-	-	2,773	2,773	340,910	18,172	-	361,855
D5	-	-	-	-	( 336,602)	( 336,602)	340,910	18,172	-	22,480
Z1	5,315,469	3,466,166	832,201	173,423	492,353	1,497,977	870,909	18,172	( 6,843)	11,161,850
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	( 173,423)	173,423	-	-	-	-	-
C7	-	1,743	-	-	-	-	-	-	-	1,743
D1	-	-	-	-	547,845	547,845	-	-	-	547,845
D3	-	-	-	-	3,803	3,803	( 329,167)	166,447	-	( 158,917)
D5	-	-	-	-	551,648	551,648	( 329,167)	166,447	-	388,928
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	( 147,843)	( 147,843)
C17	-	11,320	-	-	-	-	-	-	25,692	37,012
Z1	\$ 5,315,469	\$ 3,479,229	\$ 832,201	\$ -	\$ 1,217,424	\$ 2,049,625	\$ 541,742	\$ 184,619	( \$ 128,994)	\$ 11,441,690

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文

精成科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 571,045	(\$ 292,295)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	( 8,300)	12,131
A20100	折舊費用	580	587
A21900	股份基礎給付酬勞成本	11,370	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	( 452,867)	391,151
A20900	財務成本	49,941	52,595
A21000	處分以成本衡量金融資產淨利益	-	( 129)
A21200	利息收入	( 1,748)	( 4,102)
A21300	股利收入	( 9,628)	( 84)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失（利益）	4,936	( 460)
A29900	廉價購買利益	( 20,856)	( 4,155)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 42,838)	560
A31130	應收票據	-	80
A31150	應收帳款	156,124	778,899
A31160	應收帳款－關係人	1	101
A31180	其他應收款	198,046	243,764
A31200	存 貨	( 36,179)	80,196
A31240	其他流動資產	523	3,465
A32130	應付票據	( 1,104)	941
A32150	應付帳款	62,894	( 39,590)
A32160	應付帳款－關係人	( 104,552)	( 440,325)
A32180	其他應付款	102,160	73,022
A32230	其他流動負債	11,606	( 1,723)
A32240	淨確定福利負債	( 83)	( 1,115)
A33000	營運產生之現金	491,071	853,514
A33100	收取之利息	1,613	4,236

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 48,745)	(\$ 56,082)
A33500	支付之所得稅	( 42,278)	( 25,547)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>401,661</u>	<u>776,121</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 204,023)	( 76,538)
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	9,601	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	960
B01800	取得關聯企業	( 35,386)	( 160,757)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 151)	( 195)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	29
B03800	存出保證金減少	117	5,507
B07600	收取之股利	<u>20,330</u>	<u>11,867</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>209,512</u> )	( <u>219,127</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 87,375)	( 686,588)
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C01700	償還長期借款	-	( 123,569)
C03100	存入保證金返還	( 23)	-
C04300	其他非流動負債增加	197	1,349
C04900	買回庫藏股票	( 147,843)	( 6,843)
C05100	員工購買庫藏股	<u>25,642</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>109,402</u> )	( <u>815,651</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	82,747	( 258,657)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>419,986</u>	<u>678,643</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 502,733</u>	<u>\$ 419,986</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：江清秋



會計主管：邱郁文



# 精成科技股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

精成科技股份有限公司(以下簡稱精成科技公司)，成立於 62 年 3 月，主要營業項目為印刷電路板產銷及電子產品製造服務等業務。精成科技公司股票於 80 年 2 月於櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌買賣，嗣後並於 96 年 10 月改在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 2 月 17 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. 2010-2012週期之年度改善

2010-2012週期之年度改善修正IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至



企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準則判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15 「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16 「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9 「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39 「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損

益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司、關聯企業損益份額」、「採用權益法認列之子公司、關聯企業之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制力之個體。

權益法下，原始投資依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面

金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。



#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

#### B. 持有至到期日投資

本公司投資金融債券，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

### C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### D. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起一年內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額

係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十三) 租賃

本公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

#### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十六) 員工認股權

對員工之員工認股權，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。



遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金	\$ 92	\$ 92
銀行存款	502,641	292,194
約當現金		
原始到期日在一年以內之		
銀行定期存款	<u>-</u>	<u>127,700</u>
	<u>\$502,733</u>	<u>\$419,986</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~0.38%	0.08%~0.55%
約當現金	-	0.79%~0.955%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
指數型基金	\$ 9,440	\$ 10,028
股票	<u>38,490</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,930</u>	<u>\$ 10,028</u>

本公司 105 及 104 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價產生之淨（損失）利益分別為(4,896)仟元及 460 仟元。

八、備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內上市股票		
華新科技股份有限公司	<u>\$453,916</u>	<u>\$ 94,001</u>

九、持有至到期日金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
大眾銀行次順位金融債券	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
大眾銀行次順位金融債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>

上述金融資產於資產負債表日之市場利率如下：

利 率	105年12月31日	104年12月31日
	2.408%	2.555%

本公司 99 年 1 月依債券面額購入大眾銀行次順位金融債券 10,000 仟元，該債券發行期間為 99 年 1 月 5 日至 106 年 1 月 5 日，利率為依 90 天期次級市場商業本票利率加計 1.75%。

十、以成本衡量之金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$101,822</u>	<u>\$101,822</u>
依金融資產衡量種類區分		
備供出售金融資產	<u>\$101,822</u>	<u>\$101,822</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十一、應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 2,955,948	\$ 3,119,364
減：備抵呆帳	( <u>1,355</u> )	( <u>16,947</u> )
	<u>\$ 2,954,593</u>	<u>\$ 3,102,417</u>
應收帳款－關係人（附註二五）	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 43</u>
合 計	<u>\$ 2,954,635</u>	<u>\$ 3,102,460</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在 60 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

(一) 本公司應收款項總額之帳齡分析如下：

105年12月31日

	應收帳款總額	未逾期	1天~30天	31天~60天	61天~90天	91天~180天	181天以上
未逾期未減損	\$ 2,833,552	\$ 2,833,552	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	120,371	-	106,748	13,623	-	-	-
已逾期已減損	2,067	-	-	-	306	623	1,138
	<u>\$ 2,955,990</u>	<u>\$ 2,833,552</u>	<u>\$ 106,748</u>	<u>\$ 13,623</u>	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 1,138</u>

104年12月31日

	應收帳款總額	未逾期	1天~30天	31天~60天	61天~90天	91天~180天	181天以上
未逾期未減損	\$ 2,942,778	\$ 2,942,778	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未逾期已減損	-	-	-	-	-	-	-
已逾期未減損	156,414	-	95,272	61,099	-	43	-
已逾期已減損	20,215	-	-	-	3,081	1,815	15,319
	<u>\$ 3,119,407</u>	<u>\$ 2,942,778</u>	<u>\$ 95,272</u>	<u>\$ 61,099</u>	<u>\$ 3,081</u>	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 15,319</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損	群組評估 損失	合計
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,816	\$ 4,816
加：提列呆帳費用	-	12,131	12,131
104年12月31日餘額	-	16,947	16,947
減：本年度實際沖銷	-	( 7,292)	( 7,292)
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 8,300)	( 8,300)
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,355	\$ 1,355

十二、存貨

	105年12月31日	104年12月31日
原物料	\$135,371	\$111,319
在製品	33,056	9,338
製成品	294,901	306,492
	<u>\$463,328</u>	<u>\$427,149</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為10,114,674仟元及11,132,907仟元。

105及104年度之銷貨成本分別包括存貨回升利益(跌價損失)740仟元及(9,463)仟元。

### 十三、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	\$ 12,276,464	\$ 12,186,232
投資關聯企業	400,983	319,129
	<u>\$ 12,677,447</u>	<u>\$ 12,505,361</u>

採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### (一) 投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市(櫃)公司		
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	\$ 7,151,977	\$ 7,066,257
DYNAMIC SKYLINE LTD.	3,849,446	3,832,410
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	948,974	960,913
晟成實業股份有限公司	308,235	311,829
華成自動化設備股份有限公司	17,832	14,823
	<u>\$ 12,276,464</u>	<u>\$ 12,186,232</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	105年12月31日	104年12月31日
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	100%	100%
DYNAMIC SKYLINE LTD.	100%	100%
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	100%	100%
晟成實業股份有限公司	100%	100%
華成自動化設備股份有限公司	50.24%	50.24%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表八及九。

#### (二) 投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
具重大性之關聯企業		
台灣精星科技股份有限公司	<u>\$400,983</u>	<u>\$319,129</u>

## 1. 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	105年	104年
			12月31日	12月31日
台灣精星科技股份有限公司	電子零組件製造	新 竹	27.97%	23.40%

本公司分別於 105 及 104 年度取得台灣精星科技股份有限公司 4.09% 及 1.01% 之股權，取得時分別認列廉價購買利益為 20,856 仟元及 4,155 仟元，請參閱附註十九(二)其他利益及損失。

台灣精星科技股份有限公司於 105 年度買回庫藏股以註銷及轉讓予員工，致本公司持股比例由 27.49% 增加至 27.97%，故調整股權淨值增加數 1,743 仟元於資本公積項下。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
台灣精星科技股份有限 公司	<u>\$451,310</u>	<u>\$136,175</u>

本公司對上述關聯企業採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

### 台灣精星

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	\$ 2,361,101	\$ 1,855,517
非流動資產	897,173	882,836
流動負債	( 1,736,311)	( 1,232,014)
非流動負債	( 88,361)	( 130,268)
權 益	1,433,602	1,376,071
非控制權益	-	-
	<u>\$ 1,433,602</u>	<u>\$ 1,376,071</u>
本公司持股比例	27.97%	23.40%
本公司享有之權益	\$ 400,983	\$ 322,045
負 商 譽	-	( 2,916)
投資帳面金額	<u>\$ 400,983</u>	<u>\$ 319,129</u>
營業收入	<u>\$ 3,669,984</u>	<u>\$ 2,640,170</u>
本期淨利(損)	\$ 116,116	(\$ 77,814)
其他綜合損益	( 40,423)	( 7,715)
綜合損益總額	<u>\$ 75,693</u>	<u>(\$ 85,529)</u>
自台灣精星收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,675</u>

#### 十四、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 4,927	\$ 5,454
其他	<u>667</u>	<u>663</u>
	<u>\$ 5,594</u>	<u>\$ 6,117</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 127</u>

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 405,000</u>	<u>\$ 492,375</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.1%-1.2% 及 0.79%-1.3%。

##### (二) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 2,496,848	\$ 2,395,418
減：列為一年內到期部分	( <u>1,225,000</u> )	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 1,271,848</u>	<u>\$ 2,395,418</u>

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	105年 12月31日	104年 12月31日
<u>浮動利率借款</u>					
短期票券次級市場 90 天或 180 天利率+0.78%之中國信託商業銀行主辦之聯貸借款 (2,400,000 仟元)	107年12月27日	自首次動用日起算屆滿42個月之日償還第1期，嗣後以每6個月為1期，共分4期平均攤還	1.6842% ; 1.6842%	\$ 2,396,848	\$ 2,395,418
依中華郵政公司定期儲金一年期機動利率+0.73%之彰化商業銀行貸款 (150,000 仟元)	108年5月31日	自首次動用日起滿12個月，每3個月為一期，共分8期平均攤還	1.79%	<u>100,000</u>	<u>-</u>
銀行借款總額				<u>\$ 2,496,848</u>	<u>\$ 2,395,418</u>

本公司與中國信託商業銀行主辦之聯貸借款合同之借款合同，除一般規定外，亦規定本公司年度及第 2 季合併財務報表應維持約定財務比率。

## 十六、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$108,599	\$ 49,162
應付費用	102,106	90,138
其他應付款－關係人（附註二五）	124,204	85,733
其他	<u>17,562</u>	<u>25,512</u>
	<u>\$352,471</u>	<u>\$250,545</u>
其他負債		
保固負債準備	\$ 43,797	\$ 31,507
其他	<u>5,586</u>	<u>6,270</u>
	<u>\$ 49,383</u>	<u>\$ 37,777</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
其他	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 1,960</u>

## 十七、退職後福利計畫

本公司之退職福利計畫主係依「勞工退休金條例」所規範之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且收足股款之股數（仟股）	<u>531,547</u>	<u>531,547</u>
已發行股本	<u>\$ 5,315,469</u>	<u>\$ 5,315,469</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證及其他各項轉換權證所保留之股本為 60,000 仟股。



## (二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 3,414,541	\$ 3,414,541
庫藏股票交易	11,320	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工紅利產生之溢價	2,558	2,558
認股權失效	46,048	46,048
處分資產增值	123	123
採用權益法認列關聯企業及權益淨值之變動數(2)	4,639	2,896
	<u>\$ 3,479,229</u>	<u>\$ 3,466,166</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九（繼續營業單位淨利及其他綜合損益附註）之（四）員工福利費用。

另本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司未來發展計畫及財務結構，營運狀況等因素決定，採穩健原則分派。

就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司為促進公司永續之經營發展追求財務穩健之長遠規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會擬具股利分配案提請股東會決議後分派之，惟現金股利之比例不低於擬分配股利總數之 10%。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議之 104 及 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ 13,511	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 173,423)	-	-	-

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$870,909	\$529,999
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	( 271,560)	348,489
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	( 57,607)	( 7,579)
年底餘額	<u>\$541,742</u>	<u>\$870,909</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 18,172	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	165,493	17,463
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	954	709
年底餘額	<u>\$184,619</u>	<u>\$ 18,172</u>

(五) 庫藏股票

本公司 105 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期初股數	本年度增加	本年度減少	期末股數
轉讓股份予員工	900	15,000	3,450	12,450

本公司 104 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

買回股份原因	期初股數	本年度增加	本年度減少	期末股數
轉讓股份予員工	-	900	-	900

本公司於 105 年 10 月經董事會決議轉讓庫藏股票 3,450 仟股予員工認購，總金額為 25,642 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）11,370 仟元及於轉讓時認列資本公積-庫藏股交易 11,320 仟元。

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。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利分派及表決權等權利。

## 十九、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

### (一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 1,748	\$ 4,102
股利收入	9,628	84
其他	<u>24,231</u>	<u>44,017</u>
	<u>\$ 35,607</u>	<u>\$ 48,203</u>

### (二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分投資利益	\$ -	\$ 129
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益(附 註七)	( 4,896)	460
外幣兌換(損失)利益(附註 二六)	( 9,606)	31,526
廉價購買利益(附註十三)	20,856	4,155
其他	( 3,685)	( 4,543)
	<u>\$ 2,669</u>	<u>\$ 31,727</u>

### (三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	\$ 48,210	\$ 50,864
手續費	<u>1,731</u>	<u>1,731</u>
	<u>\$ 49,941</u>	<u>\$ 52,595</u>

### (四) 員工福利費用

#### 1. 105及104年度員工酬勞及董監事酬勞

	105年度	104年度
短期員工福利	\$253,705	\$118,416
退職後福利		
確定提撥計畫	5,116	5,355
確定福利計畫	<u>511</u>	<u>810</u>
員工福利費用合計	<u>\$259,332</u>	<u>\$124,581</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$259,332</u>	<u>\$124,581</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 17 日經股東會決議之修正章程，本公司年度如有獲利，應提撥不低於當年獲利百分之一為員工酬勞；另提撥不超過當年獲利百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 2 月 17 日及 105 年 2 月 24 日經董事會決議如下：  
估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	1.4%	-
董監事酬勞	0.7%	-

金 額

	105年度				104年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	8,166	\$	-	\$	-	\$	-
董監事酬勞		4,083		-		-		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 年度及 105 年度年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 17 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現	金	股	票
員工紅利	\$	2,432	\$	-
董監事酬勞		1,216		-

104年6月17日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103年度個體財務報告認列金額並無差異。

## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本期所得稅		
當年度產生者	\$ 18,800	\$ 30,600
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>23,281</u>
	<u>18,800</u>	<u>53,881</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,400</u>	( <u>6,801</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,200</u>	<u>\$ 47,080</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
繼續營業單位稅前淨(損)利	<u>\$571,045</u>	( <u>\$292,295</u> )
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 97,100	(\$ 49,500)
採權益法認列子公司、關聯企		
業及合資損益之份額	( 80,500)	65,800
其 他	2,200	14,300
遞延所得稅		
暫時性差異	4,400	( 6,801)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>-</u>	<u>23,281</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,200</u>	<u>\$ 47,080</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

### (二) 本期所得稅負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 18,052</u>	<u>\$ 41,330</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
備抵未實現銷貨折讓	\$ 5,400	\$ 2,700	\$ -	\$ 8,100
備抵存貨跌價	5,400	( 100)	-	5,300
退休金超限數	3,000	-	( 800)	2,200
備抵呆帳	5,500	( 2,500)	-	3,000
未休假調整	2,000	300	-	2,300
未實現兌換損失	600	( 4,700)	-	( 4,100)
其他	100	( 100)	-	-
	<u>22,000</u>	<u>(\$ 4,400)</u>	<u>(\$ 800)</u>	<u>16,800</u>
帳列遞延所得稅資產	<u>22,000</u>			<u>16,800</u>
帳列遞延所得稅負債	<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>

104 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
備抵未實現銷貨折讓	\$ 6,000	(\$ 600)	\$ -	\$ 5,400
備抵存貨跌價	3,800	1,600	-	5,400
退休金超限數	4,400	( 800)	( 600)	3,000
備抵呆帳	2,200	3,300	-	5,500
確定福利退休計畫	( 100)	100	-	-
火災損失	1,800	( 1,800)	-	-
未休假調整	2,500	( 500)	-	2,000
未實現兌換(利益)損失	( 4,901)	5,501	-	600
其他	100	-	-	100
	<u>15,799</u>	<u>\$ 6,801</u>	<u>(\$ 600)</u>	<u>22,000</u>
帳列遞延所得稅資產	<u>20,800</u>			<u>22,000</u>
帳列遞延所得稅負債	<u>(\$ 5,001)</u>			<u>\$ -</u>

(四) 本公司有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,217,424</u>	<u>\$ 492,353</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 355,974</u>	<u>\$ 277,147</u>

	<u>105年度 (預計)</u>	<u>104年度</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	29.78%	48.15%

(五) 本公司之營利事業所得稅申報除 103 年度外，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘 (虧損)

	單位：每股元	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
基本每股盈餘 (虧損)	<u>\$ 1.04</u>	<u>(\$ 0.64)</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	

用以計算每股盈餘 (虧損) 之盈餘 (虧損) 及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利 (損)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘 (虧損) 之淨利 (損)	<u>\$547,845</u>	<u>(\$339,375)</u>

股 數

	單位：仟股	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘 (虧損) 之普通股加權平均股數	525,306	531,117
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或分紅	<u>658</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>525,964</u>	<u>531,117</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司 105 及 104 年度員工認股權證因進行轉換其執行價格高於市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。



## 二二、股份基礎給付協議

本公司於 96 年 12 月 5 日經董事會決議發行第三次員工認股權證，發行總額為 15,000 仟單位，每單位認股權證得認股普通股一股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日精成科技公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，依授予認股權憑證數量之三分之一為限，行使認股權利；自授予日起屆滿 3 年後，依授予認股權憑證數量之三分之二為限，行使認股權利；自授予日起屆滿 4 年後，行使認股權利認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為 10 年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。本公司業已於 96 年 12 月 24 日全數發行，每股認股價格為 41.55 元，可認購 15,000 仟股，若有除權除息或現金增資則依公式調整認股價格及股數，依前述辦法 105 年 12 月 31 日調整後認股價格為 21.2 元，並調整增加可認購股數 10,067 仟股。由於所授予員工離職或退休，6,290 仟股依員工認股權辦法其認股權於離職滿一個月或退休滿一年後失效，105 年 12 月 31 日流通在外員工認股權可認購 18,777 仟股。

105 及 104 年度上述員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	105年度		104年度	
	可認購股數 ( 仟股 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 新台幣元 )	可認購股數 ( 仟股 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 新台幣元 )
<u>員工認股權</u>				
年初流通在外	22,260	\$ 21.2	22,260	\$ 21.2
本年度離職失效	( 3,483 )	-	-	-
年底流通在外	<u>18,777</u>	21.2	<u>22,260</u>	21.2
年底可行使之員工 認股權	<u>18,777</u>	21.2	<u>22,260</u>	21.2

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 數量(可認購 股數-仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	可認購股數 加權平均行使 價格 (新台幣元)	可行使員工認 股權之數量 (可認購股數 - 仟股)	可認購股數 加權平均行使 價格 (新台幣元)
<u>105 年度</u> \$21.2	<u>18,777</u>	<u>0.98</u>	<u>\$ 21.2</u>	<u>18,777</u>	<u>\$ 21.2</u>
<u>104 年度</u> \$21.2	<u>22,260</u>	<u>1.98</u>	<u>\$ 21.2</u>	<u>22,260</u>	<u>\$ 21.2</u>

若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本對 105 年度個體財務報告之損益並無影響。

### 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 公允價值層級

##### 105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 47,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,930</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券 — 權益投資	<u>\$ 453,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 453,916</u>

##### 104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 10,028</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,028</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券 — 權益投資	<u>\$ 94,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,001</u>

105 及 104 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

## (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付票據及帳款、其他應付款及借款。本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣交易，產生匯率變動之風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二六。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 10% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 10% 時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 10% 時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	105年度	104年度
損 (益)	\$ 69,721	\$ 44,547

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及變動利率持有金融資產及借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 512,641	\$ 429,894
— 金融負債	2,901,848	2,887,793

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司於105及104年度之稅前淨利將減少23,892仟元及24,579仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 105 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 至 5 年	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 201,175	\$ 3,357,430	\$ 191,701	\$ 1,325	\$ 3,751,631
浮動利率工具	1.611	<u>175,000</u>	<u>230,000</u>	<u>1,225,000</u>	<u>1,271,848</u>	<u>2,901,848</u>
		<u>\$ 376,175</u>	<u>\$ 3,587,430</u>	<u>\$ 1,416,701</u>	<u>\$ 1,273,173</u>	<u>\$ 6,653,479</u>

#### 104 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 至 5 年	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 141,764	\$ 3,428,009	\$ 121,548	\$ 1,170	\$ 3,692,491
浮動利率工具	1.590	<u>164,125</u>	<u>328,250</u>	<u>-</u>	<u>2,395,418</u>	<u>2,887,793</u>
		<u>\$ 305,889</u>	<u>\$ 3,756,259</u>	<u>\$ 121,548</u>	<u>\$ 2,396,588</u>	<u>\$ 6,580,284</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

#### (2) 融資額度

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)		
— 已動用金額	\$2,905,000	\$2,892,375
— 未動用金額	<u>3,648,000</u>	<u>5,219,100</u>
	<u>\$6,553,000</u>	<u>\$8,111,475</u>

## 二五、關係人交易

本公司之母公司為瀚宇博德股份有限公司，於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別持有 40.37% 及 39.50% 之股權。

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 進 貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	\$ 9,742,415	\$ 10,163,828
其他關係人	<u>2,656</u>	<u>772</u>
	<u>\$ 9,745,071</u>	<u>\$ 10,164,600</u>

本公司向關係人之進銷貨係按成本加計約定毛利率計算。

### (二) 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
子 公 司	\$ <u>42</u>	\$ <u>43</u>
<u>其他應收款</u>		
子 公 司	\$ <u>940,681</u>	\$ <u>1,137,319</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年應收關係人款項並未提列呆帳費用。

### (三) 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
子 公 司	\$ 3,204,935	\$ 3,310,185
其他關係人	<u>892</u>	<u>194</u>
	<u>\$ 3,205,827</u>	<u>\$ 3,310,379</u>
<u>其他應付款</u>		
子 公 司	\$ 120,330	\$ 81,998
其他關係人	<u>3,874</u>	<u>3,735</u>
	<u>\$ 124,204</u>	<u>\$ 85,733</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

其他應付款係應付關係人管理服務費、租金及代收付費用等。

(四) 背書保證

本公司為關係人向銀行背書保證：請參閱附表二。

(五) 其他關係人交易

	105年度	104年度
母 公 司	\$ 71	\$ 60
子 公 司	1,110	-
其 他 關 係 人	<u>26,785</u>	<u>23,418</u>
	<u>\$ 27,966</u>	<u>\$ 23,478</u>

係本公司對其他關係人所支付之租金支出及管理服務費。租金價格係參考當地一般行情按月支付。

(六) 對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 31,000	\$ 34,417
退職後福利	1,315	1,176
離職福利	<u>4,375</u>	<u>2,990</u>
	<u>\$ 36,690</u>	<u>\$ 38,583</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

105 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	134,324		32.25	\$ 4,331,949
人 民 幣		4,604		4.617	21,257
港 幣	\$	2,879		4.158	\$ 11,971
歐 元		355		33.90	12,034

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金	\$	112,705		32.25		\$	3,634,736	
人 民 幣		1,882		4.617			8,689	
港 幣		9,674		4.158			40,224	
歐 元		20		33.90			678	

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	140,299		32.825		\$	4,605,315	
人 民 幣		4,688		4.995			23,417	
港 幣		1,764		4.235			7,471	
歐 元		101		35.88			3,624	

金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		126,728		32.825			4,159,847	
人 民 幣		527		4.995			2,632	
港 幣		7,901		4.235			33,461	
歐 元		21		35.88			753	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	105年度		104年度	
	匯	率 淨兌換損益	匯	率 淨兌換損益
美 元	32.25 (美元：新台 幣)	\$ 15,749	32.825 (美元：新台 幣)	\$ 13,488



## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	附表五
6	處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。	詳合併報表 附註二五 (二)
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。	附表六
8	應收關係人款項達1億元或實收資本額20%以上。	附表七
9	從事衍生性商品交易。	附表十一~ 十五
10	被投資公司資訊。	附表八

### (三) 大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表九
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項。	附表十

精成科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，外幣以元為單位

附表一

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際支助金額	利率區間%	資金貸與性質 (註 2)	業務往來金額	有短期融通資金之必要	金提列帳簿	擔保	品價值	附個別對象資金貸與限額(註 3)	資金貸與總限額 (註 3)
1	川德電腦(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 76,260	\$ -	\$ -	\$ -	3.9%	2	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ 1,467,845	\$ 1,761,414
1	川德電腦(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	"	RMB 15,000,000	RMB -	RMB -	RMB -	3.7%	2	-	-	-	-	-	587,138	1,761,414
1	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	RMB 101,680	RMB -	RMB -	RMB -	2.0%-3.0%	2	646,380	-	-	-	-	1,467,845	1,761,414
1	川德電腦(深圳)有限公司	"	"	RMB 1,061,210	RMB 1,061,210	RMB 646,380	RMB 646,380	2.50%	2	140,000,000	-	-	-	-	587,138	1,761,414
2	昆山元茂電子科技有限公司	"	"	RMB 149,130	RMB 138,510	RMB 115,425	RMB 115,425	3.5%	2	25,000,000	-	-	-	-	263,237	526,474
3	Up First Investments Ltd.	"	"	RMB 101,680	RMB -	RMB -	RMB -	2.5%	2	483,750	-	-	-	-	3,584,671	4,301,605
3	Up First Investments Ltd.	"	"	USD 997,200	USD 15,000,000	USD 15,000,000	USD 15,000,000	2.5%	2	15,000,000	-	-	-	-	3,584,671	4,301,605
3	Up First Investments Ltd.	"	"	USD 1,269,000	USD 20,000,000	USD 64,500	USD 64,500	2.0%	2	20,000,000	-	-	-	-	3,584,671	4,301,605
4	Success Ocean Investments Ltd.	"	"	USD 64,500	USD 2,000,000	USD 51,600	USD 51,600	2.0%	2	51,600	-	-	-	-	474,488	569,385
5	Class Choice Ltd.	"	"	USD 250,875	USD 1,600,000	USD 1,600,000	USD 1,600,000	2.0%	2	1,600,000	-	-	-	-	474,038	568,845
6	川德電腦(重慶)有限公司	"	"	USD 7,500,000	USD 5,500,000	USD 92,340	USD 92,340	2.0%-3.0%	2	20,000,000	-	-	-	-	371,881	743,762
7	Effort Growth Developments Ltd.	"	"	RMB 186,160	RMB 40,000,000	RMB 112,875	RMB 112,875	2.0%	2	20,000,000	-	-	-	-	121,026	145,231
8	Centralian Investments Ltd.	"	"	USD 113,730	USD 3,500,000	USD 200,000	USD 200,000	2.5%	2	200,000	-	-	-	-	648,474	778,169
9	Dynamic Skyline Ltd.	"	"	USD 167,250	USD -	USD -	USD -	2.0%	2	645,000	-	-	-	-	1,924,723	2,309,668
10	精成元茂電子科技(重慶)有限公司	"	"	USD 5,000,000	USD 40,000,000	USD 40,000,000	USD 40,000,000	3.5%	2	RMB -	-	-	-	-	97,136	97,136
11	東莞翔成電子科技有限公司	"	"	RMB 50,840	RMB -	RMB -	RMB -	3.7%	2	RMB -	-	-	-	-	143,646	287,291
12	昆山元茂電子科技有限公司	"	"	RMB 101,680	RMB -	RMB -	RMB -	3.3%	2	RMB -	-	-	-	-	609,695	609,695

註 1：本公司及子公司資金貸與他人應分別列表並註明，編號之填寫方法如下：

(1)本公司填 0。

(2)子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：(1) 川德電腦(深圳)有限公司：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,761,414 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 1,467,845 仟元，故本期末超限；其中對非直接或間接持股百分之百之子公司資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之百分之二十，即為 587,138 仟元，故本期末超限。

(2) 昆山元茂電子科技有限公司：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 526,474 仟元，故本期末超限。其中對直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 526,474 仟元，故本期末超限；對非直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 263,237 仟元，故本期末超限。

(3) Up First Investments Ltd.：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 4,301,605 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 3,584,671 仟元，故本期末超限。

(4) Success Ocean Investments Ltd.：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 569,385 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 474,488 仟元，故本期末超限。

(5) Class Choice Ltd.：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 568,845 仟元，故本期末超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 474,038 仟元，故本期末超限。

(6) 川德電腦(重慶)有限公司：依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 743,762 仟元，故本期末超限。其中對直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 743,762 仟元，故本期末超限；對非直接或間接持股百分之百之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 371,881 仟元，故本期末超限。

- (7) Effort Growth Developments Ltd.: 依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 145,231 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 121,026 仟元，故本期未超限。
- (8) Centralian Investments Ltd.: 依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 778,169 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之五十，即為 648,474 仟元，故本期未超限。
- (9) Dynamic Skyline Ltd.: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 2,509,668 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十，即為 1,924,723 仟元，故本期未超限。
- (10) 績成元茂電子科技(重慶)有限公司，依本公司及子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 97,136 仟元，故本期未超限。近期財務報表淨值之百分之四十，即為 97,136 仟元，故本期未超限。
- (11) 東莞翔成電子科技公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 287,291 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 287,291 仟元，故本期未超限；對非直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之二十，即為 143,646 仟元，故本期未超限。
- (12) 昆山元崑電子科技公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 609,695 仟元，故本期未超限。其中對直接或間接百分之百持股之子公司，資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，即為 609,695 仟元，故本期未超限。

精成科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／原幣為元

附表二

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	關係 (註 2)	對單一企業背書 保證限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額 (註 5)	實際支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 %	背書保證最高限額 (註 4)	屬母公司對 子公司背書保證 (註 6)	屬子公司對 母公司背書保證 (註 6)	屬對大陸地 區背書保證 (註 6)	註
0	精成科技股份有限 公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	2	\$ 11,441,690	\$ 4,415,400 USD 132,000,000	\$ 3,418,500 USD 106,000,000	\$ 741,750 USD 23,000,000	\$ -	29.88	22,883,380	Y	-	-	
"	"	DYNAMIC SKYLINE LTD.	2	11,441,690	1,564,080 USD 49,000,000	1,548,000 USD 48,000,000	1,038,450 USD 32,200,000	-	13.53	22,883,380	"	-	-	
"	"	川德電腦(深圳)有限 公司	3	11,441,690	1,588,875 USD 47,500,000	483,750 USD 15,000,000	-	-	4.23	22,883,380	"	-	Y	
"	"	CENTRALIAN INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	367,950 USD 11,000,000	354,750 USD 11,000,000	212,850 USD 6,600,000	-	3.10	22,883,380	"	-	-	
"	"	昆山元崧電子科技有限 公司	3	11,441,690	568,650 USD 17,000,000	290,250 USD 9,000,000	-	-	2.54	22,883,380	"	-	Y	
"	"	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	167,250 USD 5,000,000	-	-	-	-	22,883,380	"	-	-	
"	"	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	3	11,441,690	2,007,000 USD 60,000,000	1,451,250 USD 45,000,000	596,625 USD 18,500,000	-	12.68	22,883,380	"	-	-	
"	"	昆山元茂電子科技有限 公司	3	11,441,690	836,250 USD 25,000,000	806,250 USD 25,000,000	322,500 USD 10,000,000	-	7.05	22,883,380	"	-	Y	
"	"	昆山雄強電子科技有限 公司	3	11,441,690	167,250 USD 5,000,000	161,250 USD 5,000,000	106,425 USD 3,300,000	-	1.41	22,883,380	"	-	Y	
"	"	川德電腦(重慶)有限 公司	3	11,441,690	2,057,175 USD 61,500,000	1,612,500 USD 50,000,000	1,148,100 USD 35,600,000	-	14.09	22,883,380	"	-	Y	

註 1：本公司及子公司背書保證資訊應分別兩表並於編號註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
3. 母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
5. 基於承擔工程需要之同業間依合約約定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2：背書保證對象與本公司之關係有二種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
5. 基於承擔工程需要之同業間依合約約定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：對單一企業背書保證總額，不得超過本公司淨值 100%，即新台幣 11,441,690 仟元。故本期未超限。

註 4：對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%，即新台幣 22,883,380 仟元。故本期未超限。

註 5：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

註 6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

精成科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
精成科技股份有限公司	指數型基金 中國信託全球不動產收益基金 票 千如電機工業股份有限公司 中華電信股份有限公司 金融債券 大眾 98 年第一期次順位金融債 票 將業精工股份有限公司 華科采邑股份有限公司 華新科技股份有限公司	無 " " " " " 本公司之監察人 本公司之關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " " 持有至到期日金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動 " 備供出售金融資產—非流動	- 850,000 200,000 - 840,000 9,447,308 12,840,623	\$ 9,440 18,190 20,300 10,000 8,153 93,669 453,916	- 1.35 - - 15.27 6.83 2.49	\$ 9,440 18,190 20,300 - - - 453,916	
昆山元崧電子科技有限公司	理財產品 財富班車 3 號理財產品 貨幣型基金 工銀薪金寶貨幣型證券投資基金 理財產品	無 " "	其他金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 其他金融資產—流動	- - -	46,443 111,771 23,221	- - -	46,443 111,771 23,221	
東莞裕嘉電子科技有限公司	理財產品 中銀保本理財人民幣按期開放	"	其他金融資產—流動	-	37,154	-	37,154	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	末 值		備 註
							公 允 價 值	價 值	
精 成 元 茂 電 子 科 技 (重 慶) 有 限 公 司	貨 幣 型 基 金 工 銀 薪 金 寶 貨 幣 型 證 券 投 資 基 金	無	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	-	\$ 22,064	-	\$	22,064	
川 億 電 腦 (深 圳) 有 限 公 司	理 財 產 品 天 天 利 保 本 人 民 幣 公 司 理 財 產 品	"	其 他 金 融 資 產 — 流 動	-	13,933	-		13,933	
東 莞 瑞 升 電 子 有 限 公 司	理 財 產 品 中 國 銀 行 人 民 幣 按 期 發 放 招 商 銀 行 歲 月 流 金 人 民 幣 理 財 商 品	"	"	-	23,221	-		23,221	
東 莞 翔 成 電 子 科 技 有 限 公 司	理 財 產 品 利 多 多 財 富 班 車 3 號 理 財 產 品	"	"	-	9,289	-		9,289	
	理 財 產 品 利 多 多 財 富 班 車 4 號 理 財 產 品	"	"	-	92,886	-		92,886	
	理 財 產 品 卓 越 計 劃 滾 動 型 保 本 人 民 幣 公 司 理 財 產 品	"	"	-	116,107	-		116,107	
怡 寬 電 子 (深 圳) 有 限 公 司	理 財 產 品 卓 越 計 劃 滾 動 型 保 本 人 民 幣 公 司 理 財 產 品	"	"	-	74,309	-		74,309	
	保 本 型 法 人 182 天 穩 利 人 民 幣 理 財 產 品	"	"	-	78,953	-		78,953	
		"	"	-	7,431	-		7,431	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表九及附表十。

精成科技股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元／原幣為元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期間	初買入		賣出		註銷		3	損益	數	金	額
					數	金	數	金	數	金					
崑山元崧電子科技有限公司	上海浦東發展銀行2015年財富理財產品	其他金融資產一流動	-	-	202,127	-	-	-	626,100	-	5,986	-	-	46,443	
															RMB 40,000,000
川德電腦(重慶)有限公司	中國工商銀行工銀證券投資	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	-	-	93,017	-	-	-	531,973	-	2,891	-	-	111,771	
															RMB 18,407,520
川德電腦(重慶)有限公司	中國銀行人民幣按揭發放	其他金融資產一流動	-	-	-	-	-	-	762,184	-	519	-	-	-	
															RMB 164,106,830
川德電腦(重慶)有限公司	中銀貨幣市場證券投資基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	-	-	-	-	-	-	651,739	-	-	-	-	-	
															RMB 140,331,002
川德電腦(重慶)有限公司	交通銀行藍通理財	其他金融資產一流動	-	-	-	-	-	-	409,505	-	806	-	-	-	
															RMB 88,000,000
川德電腦(重慶)有限公司	平安銀行天天利保本人人民幣公司理財產品	其他金融資產一流動	-	-	330,984	-	-	-	2,905,160	-	2,163	-	-	13,933	
															RMB 65,500,000
東莞精成電子科技有限公司	平安銀行卓越計劃	其他金融資產一流動	-	-	-	-	-	-	838,100	-	2,126	-	-	-	
															RMB 180,000,000
東莞精成電子科技有限公司	利多多財富專理理財產品	其他金融資產一流動	-	-	227,393	-	-	-	810,691	-	5,082	-	-	208,993	
															RMB 45,000,000
東莞瑞升電子有限公司	交通銀行藍通理財	其他金融資產一流動	-	-	101,064	-	-	-	334,716	-	1,437	-	-	-	
															RMB 20,000,000
怡寬電子(深圳)有限公司	中國平安銀行天天利保本人人民幣公司理財產品	其他金融資產一流動	-	-	-	-	-	-	447,516	-	270	-	-	-	
															RMB 96,300,000
怡寬電子(深圳)有限公司	平安銀行卓越計劃	其他金融資產一流動	-	-	55,585	-	-	-	568,135	-	1,677	-	-	78,953	
															RMB 11,000,000

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達3億元或實收資本額20%。

註4：此金額為評價後金額。





精成科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	價格	
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	本公司持股 100% 之子公司	進	\$ 4,106,507	41	60~120 天	-	(\$ 1,936,337)	( 57)
	DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	本公司間接持股 100% 之子公司	進	1,577,827	16	60~120 天	-	( 515,122)	( 15)
	精成科技電子(東莞)有限公司	"	進	2,512,847	25	60~120 天	-	( 564,404)	( 17)
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	本公司間接持股 86% 之子公司	進	666,193	7	60~120 天	-	( 199,632)	( 6)
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE CO., LTD.	東莞裕嘉電子科技有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	加工	244,488	98	60~120 天	-	( 87,689)	( 3)
	CMKC (HK) LIMITED	該公司之母公司為本公司之董事	銷	( 533,591)	( 43)	60~120 天	-	159,578	42
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	東莞瑞升電子有限公司	本公司之子公司	進	1,227,491	98	60~120 天	-	( 377,146)	( 99)
	川億電腦(深圳)有限公司	"	進	2,966,042	51	60~120 天	-	( 857,566)	( 55)
	川億電腦(重慶)有限公司	"	進	2,732,788	47	60~120 天	-	( 684,992)	( 44)
	怡寬電子(深圳)有限公司	"	銷	( 430,609)	7	60~120 天	-	207,426	8

( 接次頁 )

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%	應收(付)票據、帳款之比率%	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED 川億電腦(重慶)有限公司	昆山元茂電子科技有限公司	本公司之子公司	進	\$ 1,589,234	100	60~120天	-	-	(\$ 861,679)	( 100)	
	怡寬電子(深圳)有限公司	"	銷	( 278,094)	( 9)	60~120天	-	-	211,171	23	

精成科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 105 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元／外幣元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收金額	關處	關係人	款方	項式	應收後收	收回金額	項提	列帳	備抵
精成科技股份有限公司	精成科技電子(東莞)有限公司	本公司間接持股 100% 之子公司	\$ 901,826 (註 1)	-	\$	-	-	-	-	-	\$	-	\$	-	-
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	1,936,337 USD 60,041,453	2.01	-	-	-	-	-	-	USD	367,019 11,380,442	-	-	-
"	川億電腦(深圳)有限公司	"	567,890 USD 17,609,003 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-
"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	207,426 USD 6,431,816	2.28	-	-	-	-	-	-	USD	44,014 1,364,770	-	-	-
DYNAMIC SKYLINE LTD.	精成科技電子(東莞)有限公司	"	651,360 USD 20,197,222 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-
DIGITAL SUN INVESTMENTS LIMITED	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	515,122 USD 15,972,761	3.13	-	-	-	-	-	-	USD	140,923 4,369,709	-	-	-
CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	199,632 USD 6,190,140	3.26	-	-	-	-	-	-	USD	52,073 1,614,673	-	-	-
"	CMKC (HK) LIMITED	該公司之母公司為本公司之董事	159,578 USD 4,948,167	3.82	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-
精成科技電子(東莞)有限公司	精成科技股份有限公司	本公司之母公司	564,404 USD 17,500,911	2.82	-	-	-	-	-	-	USD	322,500 10,000,000	-	-	-
川億電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	本公司之母公司	857,566 USD 26,591,205	3.56	-	-	-	-	-	-	USD	223,157 6,919,599	-	-	-
川億電腦(重慶)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	本公司之母公司	684,992 USD 21,240,054	3.63	-	-	-	-	-	-	USD	253,809 7,870,047	-	-	-
"	"	"	118,347 USD 3,669,660 (註 1)	-	-	-	-	-	-	-	USD	-	-	-	-
"	怡寬電子(深圳)有限公司	"	211,171 USD 6,547,926	1.32	-	-	-	-	-	-	USD	46,183 1,432,036	-	-	-
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	本公司之母公司	861,679 USD 26,718,718	2.18	-	-	-	-	-	-	USD	93,939 2,912,850	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金	應收應收額	關係人款方	項式	應收後收金額	係人款額	呆項	列帳	備抵額
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	本公司之母公司	\$ 377,146	3.17	\$	-	-		\$ 130,613	130,613	\$		-
CLASS CHOICE LIMITED	DYNAMIC SKYLINE LTD.	本公司之母公司	USD 11,694,460 948,075 USD 29,397,683 (註1)	-		-	-		USD 4,050,000 - USD	4,050,000 - -			-

註1：帳列其他應收款－關係人。

精成科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元／原幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	原本期末	投資金額	額未股	本	持	有	被	公	本	列	註
				期	期	上	未	數	率	金	投	司	期	之	
				始	始	末	末	比	%	額	期	損	損	認	備
				期	期	末	末	率	%	額	損	益	益	損	
精成科技股份有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之銷售業務	\$ 5,140,035	USD 164,722,352	\$ 5,140,035	USD 164,722,352	100.00	100.00	\$ 7,151,977	\$ 261,289	\$ 259,981	\$ 261,289	\$ 259,981	
	DYNAMIC SKYLINE LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之組裝業務	USD 433,351	USD 13,300,000	USD 433,351	USD 13,300,000	100.00	100.00	USD 221,766,952	USD 8,098,707	USD 8,058,184	USD 8,098,707	USD 8,058,184	
	SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD. 晟成實業股份有限公司	英屬維京群島	一般投資	USD 1,655,630	USD 51,300,000	USD 1,655,630	USD 51,300,000	100.00	100.00	USD 119,362,669	USD 2,917,146	USD 2,917,146	USD 2,917,146	USD 2,917,146	
UP FIRST INVESTMENTS LTD.	華成自動化設備股份有限公司	新北市新店區長權路 48-3 號 4 樓	不動產買賣、租賃	USD 51,300,000	USD 51,300,000	USD 51,300,000	USD 51,300,000	100.00	100.00	USD 29,425,570	USD 1,672,620	USD 1,672,620	USD 1,672,620	USD 1,672,620	
	台灣精星科技股份有限公司	高雄市前鎮區高雄加工出口區東十街一號 1 樓	機械設備及電子零件製造業務	444,394	24,000,000	444,394	24,000,000	100.00	100.00	308,235	4,431	4,431	4,431	4,431	
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	英屬維京群島	印刷電路板之銷售業務及一般投資	1,792,238	USD 57,575,500	1,792,238	USD 57,575,500	100.00	100.00	USD 413,302	( 95,905 )	( 95,905 )	( 95,905 )	( 95,905 )	
	EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. CBM UP (HK) LIMITED	英屬維京群島	一般投資	USD 235,060	USD 7,326,152	235,060	7,326,152	100.00	100.00	USD 269,824	( 11,833 )	( 11,833 )	( 11,833 )	( 11,833 )	
DYNAMIC SKYLINE LTD.	ALWAYS UP INVESTMENTS LTD.	香港	一般投資	USD 217,822	7,200,000	217,822	7,200,000	100.00	100.00	USD 202,504	( 5,472 )	( 5,472 )	( 5,472 )	( 5,472 )	
	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD. CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED CLASS CHOICE LIMITED	英屬維京群島	印刷電路板之產銷業務及一般投資	USD 983,390	USD 37,452,000	983,390	37,452,000	100.00	100.00	USD 948,075	( 20,638 )	( 20,638 )	( 20,638 )	( 20,638 )	
DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD. CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	TOTAL RICH HOLDINGS LTD.	香港	一般投資	USD 3,716	126	3,716	126	100.00	100.00	USD 60,800	10,787	10,787	10,787	10,787	
	UP EVER HOLDINGS LTD.	香港	一般投資	USD 753	753	753	753	100.00	100.00	( 325 )	689	689	689	689	
川德電腦(重慶)有限公司	FOREVER LINE LTD.	香港	一般投資	USD 22,128	54,392,201	22,128	54,392,201	100.00	100.00	( 10,083 )	21,344	21,344	21,344	21,344	
	WILL GROW HOLDINGS LTD.	香港	一般投資	USD 1,792,238	USD 57,575,500	1,792,238	57,575,500	100.00	100.00	USD 1,316,189	( 94,684 )	( 94,684 )	( 94,684 )	( 94,684 )	
CBM UP (HK) Ltd.	重慶瑞豐科技股份有限公司	大陸重慶市	電子配件研發及銷售	USD 1,300,814	USD 40,000,000	1,300,814	40,000,000	100.00	100.00	USD 1,524,239	120,121	120,121	120,121	120,121	
	精博信華實業(香港)有限公司	香港	一般投資	RMB 45,327	RMB 9,050,000	45,327	9,050,000	34.51	34.51	USD 42,324	( 154 )	( 154 )	( 154 )	( 154 )	
川德電腦(深圳)有限公司	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資	USD 217,822	7,200,000	217,822	7,200,000	30.00	30.00	USD 202,542	( 18,214 )	( 18,214 )	( 18,214 )	( 18,214 )	
	昆山元益電子科技有限公司	大陸重慶市	一般投資等	RMB 173,627	RMB 33,349,000	147,271	33,349,000	12.826	12.826	USD 151,054	( 28,315 )	( 28,315 )	( 28,315 )	( 28,315 )	
川德電腦(重慶)有限公司	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	RMB 173,627	RMB 33,349,000	147,271	33,349,000	12.826	12.826	USD 151,054	( 28,315 )	( 28,315 )	( 28,315 )	( 28,315 )	
	重慶碩宏投資有限公司	大陸重慶市	一般投資等	RMB 33,349,000	RMB 29,500,000	33,349,000	29,500,000	12.826	12.826	USD 4,683,856	( 877,633 )	( 877,633 )	( 877,633 )	( 877,633 )	

註 1：係以原始投資金額列示。  
註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元／原幣為元

附表九

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期末	本公司直接或間接持股比例%	本期末投資損益(註1)	認列損益(註1)	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
川億電腦(深圳)有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 43,210,000	透過第三地區英屬維京群島 LP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	\$ 910,819	\$ 910,819	\$ 97,186 USD 3,012,311	100	\$ 96,047 USD 2,976,995	\$ -	\$ 2,938,439 USD 91,114,383	\$ -
怡實電子(深圳)有限公司	"	HKD 52,000,000	"	186,434	186,434	8,620 USD 267,193	100	8,620 USD 267,193	8,620	142,849 USD 4,429,411	-
昆山元崙電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 40,000,000	透過第三地區香港 WILL GROW HOLDINGS LTD. 再投資大陸公司	314,776	314,776	120,109 USD 3,722,817	100	120,109 USD 3,722,817	120,109	1,524,238 USD 47,263,206	-
東莞納成電子科技有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 34,300,000	透過第三地區香港 ALWAYS UP INVESTMENTS LTD. 再投資大陸公司	582,298	582,298	21,816 USD 676,183	100	21,816 USD 676,183	21,816	718,227 USD 22,270,605	-
昆山元茂電子科技有限公司	"	USD 80,000,000	透過第三地區香港 FOREVER LINE LTD. 再投資大陸公司	1,792,238	1,792,238	( 94,670) ( USD 2,934,324)	100	( 94,670) ( USD 2,934,324)	( 94,670)	1,316,186 USD 40,811,959	-
東莞通成電子科技有限公司	印刷電路板之組裝業務	USD 5,200,000	透過第三地區香港 TOTAL RICH HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	10,787 USD 334,345	100	10,787 USD 334,345	10,787	60,800 USD 1,885,263	-
東莞耀成電子科技有限公司	板具開發與製造	USD 1,500,000	透過第三地區香港 UP EVER HOLDINGS LTD. 間接對大陸投資	-	-	689 USD 21,344	100	689 USD 21,344	689	( 325) ( USD 10,087)	-
昆山儲強電子科技有限公司	工業廠房出租及物業管理	USD 5,700,000	透過第三地區英屬維京群島 EFFORT GROWTH DEVELOPMENTS LTD. 間接對大陸投資	235,060	235,060	( 11,983) ( USD 371,407)	100	( 11,983) ( USD 371,407)	( 11,983)	183,679 USD 5,695,470	-
精成科技電子(東莞)有限公司	印刷電路板之組裝銷售業務	USD 63,000,000	透過第三地區英屬維京群島 DYNAMIC SKYLINE LTD 間接對大陸投資	-	-	88,279 USD 2,736,232	100	88,279 USD 2,736,232	88,279	2,137,622 USD 66,282,846	-
東莞裕嘉電子科技有限公司	"	USD 5,000,000	"	-	-	25,426 USD 788,091	100	25,426 USD 788,091	25,426	177,203 USD 5,494,670	-
東莞瑞升電子有限公司	印刷電路板之產銷業務	USD 14,219,970	透過第三地區英屬維京群島 CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD. 間接對大陸投資	-	-	86,455 USD 2,679,691	86	86,455 USD 2,679,691	86,455	645,910 USD 20,028,218	-
川億電腦(重慶)有限公司	"	USD 47,000,000	透過第三地區英屬維京群島 LP FIRST INVESTMENTS LTD. 間接對大陸投資	1,410,198	1,410,198	275,189 USD 8,529,539	100	275,189 USD 8,529,539	275,189	1,850,861 USD 57,391,031	-
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	物業管理	USD 9,400,000	"	296,426	296,426	( 10,004) ( USD 310,086)	100	( 10,004) ( USD 310,086)	( 10,004)	242,840 USD 7,529,913	-
精永再生資源回收(重慶)有限公司	廢棄物回收販賣及廢水處理	USD 2,100,000	"	43,190	43,190	( 13,369) ( USD 414,379)	70	( 13,369) ( USD 414,379)	( 9,358)	4,927 USD 152,777	-
精博信華實業(重慶)有限公司	企業房產管理	USD 24,000,000	透過第三地區香港 CBM UP (HK) LIMITED. 間接對大陸投資	216,694	216,694	( 18,114) ( USD 561,436)	30	( 18,114) ( USD 561,436)	( 5,434)	202,078 USD 6,265,981	-

(接次頁)

(承前頁)

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	\$6,039,883	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	USD 342,705,844 HKD 25,500,001	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	(註4)
--	-------------	--	-----------------------------------	--	------

註 1：本期認列投資損益欄係以經會計師查核之財務報表認列損益。

註 2：105 年 12 月 31 日匯率 USD：NTD = 1：32.25。

105 年度平均匯率 USD：NTD = 1：32.263。

註 3：精成科技公司原投資信元科技企業（四川）有限公司 51,750 仟元已於 92 年 7 月出售予非關係人，並於 92 年 12 月 30 日經經濟部投審會核備報銷，惟需原始股本匯回台灣，並向經濟部投審會辦理備查後，始得抵減大陸投資額度。

註 4：依 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

精成科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元／原幣為元

大陸被投資公司名稱	交易對象	本公司與關係人之關係	進(出)		貨交	價格	易付	條款	條件	應收(付)		未實現損益
			金額	百分比(%)						餘額	百分比(%)	
川德電腦(深圳)有限公司	UP FIRST INVESTMENTS LTD.	UP FIRST INVESTMENTS LTD.之子公司	( 2,966,042 ) ( USD 91,933,247 )	100	雙方議定	依雙方協議	—	—	\$ 857,566 USD 26,591,205	100	\$ -	
川德電腦重慶有限公司	"	"	( 2,732,788 ) ( USD 84,703,464 )	89	"	"	—	—	684,992 USD 21,240,054	74	-	
怡寬電子(深圳)有限公司	"	"	430,609 USD 13,346,842	59	"	"	—	—	( 207,426 ) ( USD 6,431,816 )	( 49 )	-	
"	川德電腦重慶有限公司	"	278,094 USD 8,619,601	38	"	"	—	—	( 211,171 ) ( USD 6,547,936 )	( 49 )	-	
昆山元崧電子科技有限公司	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED	CENTRALIAN INVESTMENTS LIMITED之子公司	( 21,856 ) ( USD 677,722 )	2	"	"	—	—	10,950 USD 339,525	2	-	
昆山元茂電子科技有限公司	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.	DIGITAL SUN INVESTMENTS LTD.之子公司	( 1,589,234 ) ( USD 49,258,711 )	77	"	"	—	—	861,679 USD 26,718,718	83	-	
東莞瑞升電子有限公司	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.	CMK GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.之子公司	( 1,227,491 ) ( USD 38,046,389 )	100	"	"	—	—	377,146 USD 11,694,460	100	-	



附表十一

精成科技電子（東莞）有限公司（以下簡稱東莞精成公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

- （一）截至 105 年 12 月 31 日止，未有尚未到期之衍生性金融商品合約。
- （二）東莞精成公司於 105 年度透過損益按公允價值衡量之金融商品產生之淨利益為 20,605 仟元。

附表十二

昆山元崧電子科技有限公司（以下簡稱昆山元崧公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

- (一) 截至 105 年 12 月 31 日止，未有尚未到期之衍生性金融商品合約。
- (二) 昆山元崧公司於 105 年度透過損益按公允價值衡量之金融商品產生之淨利益為 2,505 仟元。

附表十三

精成元茂電子科技（重慶）有限公司（以下簡稱元茂重慶公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

- (一) 截至 105 年 12 月 31 日止，未有尚未到期之衍生性金融商品合約。
- (二) 元茂重慶公司於 105 年度透過損益按公允價值衡量之金融商品產生之淨利益為 704 仟元。

附表十四

川億電腦（重慶）有限公司（以下簡稱川億重慶公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

- (一) 截至 105 年 12 月 31 日止，未有尚未到期之衍生性金融商品合約。
- (二) 川億重慶公司於 105 年度透過損益按公允價值衡量之金融商品產生之淨利益為 1,758 仟元。

附表十五

川億電腦（深圳）有限公司（以下簡稱川億深圳公司）衍生性金融商品資訊揭露如下：

- (一) 截至 105 年 12 月 31 日止，未有尚未到期之衍生性金融商品合約。
- (二) 川億深圳公司於 105 年度透過損益按公允價值衡量之金融商品產生之淨利益為 4,101 仟元。

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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度		105 年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產		15,414,613		15,255,738		(158,875)	(1.03)
固定資產		6,730,228		6,764,621		34,393	0.51
其他資產		2,743,016		3,122,933		379,917	13.85
資產總額		24,887,857		25,143,292		255,435	1.03
流動負債		8,694,867		10,032,535		1,337,668	15.38
非流動負債		4,986,293		3,620,893		(1,365,400)	(27.38)
負債總額		13,681,160		13,653,428		(27,732)	(0.20)
股本		5,315,469		5,315,469		-	-
資本公積		3,466,166		3,479,229		13,063	0.38
保留盈餘		1,497,977		2,049,625		551,648	36.83
股東權益總額		11,206,697		11,489,864		283,167	2.53

說明：

- 105 年其他資產增加主要係因備供出售金融資產投資金額增加新台幣 2.04 億元，並依市價認列評價利益於其他綜合損益。
- 105 年度部分長期借款轉為一年內到期之短期借款，使得流動負債增加、非流動負債減少。

## 二、財務績效

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	104 年度		105 年度		增減金額	變動比率
		小計	合計	小計	合計		
營業收入淨額		23,267,221		22,486,726		(780,495)	-3.35%
營業成本		21,337,543		19,940,134		(1,397,409)	-6.55%
營業毛利			1,929,678		2,546,592	616,914	31.97%
營業費用		2,140,854		1,967,701		(173,153)	-8.09%
營業(損失)利益			(211,176)		578,891	790,067	-374.13%
利息收入		95,194		48,648		(46,546)	-48.90%
股利收入		84		9,628		9,544	11361.90%
廉價購買利益		4,155		20,856		16,701	401.95%
其他收入		118,511		106,396		(12,115)	-10.22%
處分不動產、廠房及設備(損失)利益		73,177		10,986		(62,191)	-84.99%
處分投資收益		129		-		(129)	-100.00%
外幣兌換(損失)利益		(30,664)		38,997		69,661	-227.18%
金融資產(負債)評價(損)益		55,125		24,777		(30,348)	-55.05%
減損損失		(118,602)		-		118,602	-100.00%
財務成本		(167,101)		(155,489)		11,612	-6.95%
採用權益法認列關聯企業利益之份額		(7,939)		21,907		29,846	-375.94%

項 目	104 年度		105 年度		增減金額	變動比率
	小計	合計	小計	合計		
什項支出	(36,385)		(27,318)		9,067	-24.92%
營業外收入及支出		(14,316)		99,388	113,704	-794.24%
稅前淨(損)利		(225,492)		678,279	903,771	-400.80%
所得稅費用	112,040		123,689		11,649	10.40%
本期淨(損)利		(337,532)		554,590	892,122	-264.31%
淨(損)利歸屬於母公司		(339,375)		547,845	887,220	-261.43%

增減比例變動分析說明：

- 1.105 度因調整產品結構、提升營運效率，使得營業收入下降但毛利以及營業淨利都有顯著的成長。
- 2.營業外收入與營業外支出增減變動，主係本公司 104 年度認列減損損失新台幣 1.18 億以及美金與人民幣匯率波動產生之匯兌損益。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (A)	全年來自 營業活動 淨現金流量(B)	全年 現金流出量 (C)(註)	現金剩餘 (不足)數額 (A) + (B) - (C)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
4,004,981	1,851,927	1,460,879	4,396,029	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動現金流入 1,851,927 千元：主要係營運獲利純益增加產生之淨現金流入。
- (2)投資活動現金流出 974,955 千元：主要係購入重慶工廠生產使用之廠房及設備。
- (3)籌資活動現金流出 445,959 千元：主要係償還長期借款所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

註：含匯率影響數。

#### (二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (A)	預計全年來自 營業活動淨 現金流量(B)	預計全年 現金流出量 (C)	預計現金剩餘 (不足)數額 (A) + (B) - (C)	預計現金 不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
4,396,029	1,195,723	1,787,377	3,804,375	-	-

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動現金流入：主要係預計營運獲利純益增加產生之淨現金流入。
- (2)現金流出：主要係建設蕪湖廠、擴展重慶廠、設備汰舊換新及自動化等資本支出。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及其資金來源

單位：美金仟元

計劃項目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				105 年	106 年	107 年
精成元茂電子科技 (重慶)之廠房	自有資金及 長期借款	106 年	13,836	7,969	5,867	-
精嘉電子科技(蕪湖) 之廠房及機器設備	自有資金及 長期借款	106 年	22,723	-	22,723	-

(二)預計可能產生效益(預計可增加之產銷量值)：

1. 精成元茂電子科技(重慶)有限公司未來將以出租廠房及研發中心為主要業務，針對當地重慶市永川區政府所大力推進之機器人及智能裝備產業進行招租，引進工業 4.0、智慧生產、健康設備、大資料、自動化檢測等產業。
2. 精嘉電子科技(蕪湖)係依據既有客戶之中長期發展計畫所進行之投資，預計 107 年以後開始量產，不但可以加深與現有客戶的合作關係，在未來車用電子的布局上，更可藉此機會與其他國際大廠合作。

#### 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

單位：新台幣仟元

項目	說明	投資 損益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
UP FIRST INVESTMENTS LTD.		259,981	印刷電路板 之銷售	深圳與重慶廠的業務 仍然維持穩定成長； 昆山廠經過精實改造 後，產品品質改善， 虧損減少。	加快產線自動化，確 保生產質量，以及開 發非 3C 類產品，以穩 定成長為目標。	-
DYNAMIC SKYLINE LTD.		94,116	印刷電路板 之組裝	主要係因孫公司精成 東莞的虧損大幅減 少，接近損益兩平， 以及孫公司昆山元崧 轉型成功，獲利穩定 成長。	持續拓展業務並加快 自動化腳步。	-
SUCCESS OCEAN INVESTMENTS LTD.		53,963	第三地轉投 資公司	主要係東莞瑞升生產 與銷售數量維持穩定 所致。	持續拓展業務。	-
晟成實業股份 有限公司		4,431	不動產租售 買賣	營運正常。	持續拓展業務。	-
華成自動化設備 股份有限公司		5,687	機械設備及 電子零件製 造業務	營運正常。	持續拓展業務。	-
台灣精星科技 股份有限公司		34,689	印刷電路板 之組裝	營運正常。	持續拓展業務。	-



## 六、風險管理及評估

(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：

單位：新台幣仟元

項目/年度	104 年度	105 年度
利息收入(支出)	(71,907)	(106,841)
匯兌(損)益	(30,664)	38,997
營業收入淨額	23,267,221	22,486,726
稅前利益	(225,492)	678,279
利息收入(支出)占營業收入淨額比重	-0.31%	-0.48%
利息收入(支出)占稅前利益比重	31.89%	-15.75%
匯兌(損)益占營業收入淨額比重	-0.13%	0.17%
匯兌(損)益占稅前利益比重	13.60%	5.75%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

### 1.利率變動影響：

(1)本公司隨時視市場利率走勢優先償還銀行借款，本公司財務結構一向健全，資金運用保守穩健，資金投資以定存為主，利息收入比例不高，最近年度利息淨支出 106,841 仟元，較前一年度淨支出 71,907 仟元，增加 34,934 仟元；最近年度利息淨支出占營業收入淨額-0.48%、稅前利益之-15.75%。

#### (2)具體因應措施

本公司設有專職人員隨時掌握金融資訊，並以保守穩健之立場運用財務工具，降低利率變動之風險。

### 2.匯率變動影響：

(1)受到美國經濟成長形勢不穩定、非農就業數據下降幅度不如預期、美聯儲升息政策的不確定性以及英國脫歐與美國大選等影響，105 年美金對台幣匯率呈現震盪的走勢，從 104 年底的 32.825 元，一度上升到 33 元，到 105 年底再回到 32.25 元。美國大選後，新政府計畫推動的減稅、擴大政府支出政策能否實現，以及新政府對於強勢美元政策的態度，都將影響美元的走勢。因此，本公司將視美國經濟復甦情形以及美元走勢，適時調整美元部位。在人民幣方面，中國經濟成長下滑似乎已成為常態，中國產能過剩、房市泡沫化以及地方債務風險提高、市場對人民幣下跌的預期心理以及人民幣降息等因素，導致人民幣在 105 年下跌幅度達 5%。在人民幣貶值的情況下，本公司增加對重慶地區的投資以及提高人民幣採購的比重，大幅減少人民幣部位。整體而言，105 年因為國際匯市波動，兌換利益為 38,997 仟元，占營業收入淨額為 0.17%。

#### (2)具體因應措施

A.降低人民幣的淨部位，以降低匯兌風險。

B.本公司財務人員隨時搜集有關匯率變化資訊，並參閱銀行及投資機構提供之金融財經資訊，以即時掌握匯率動態。

C.開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。

### 3.通貨膨脹影響：

本公司之產品係針對特定客戶所需而開發，非一般消費性產品，故多能將因通貨膨脹情形而增加之成本部分反映於售價中，故通貨膨脹對本公司影響不大。

(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：

1.本公司營運以製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿投資。

2.本公司在資金貸與及背書保證方面，係以本公司之子、孫公司為對象，並且依據本公司及子公司所訂定之「資金貸放作業程序」及「背書保證作業辦法」之規定辦理。

3.本公司衍生性金融商品之交易，係以規避營運之風險為目標，並以規避外幣資產負債匯率變動之風險為主，其作業均依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序辦法」中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」規定辦理。民國 105 年從事換匯(SWAP)交易，產生之淨利益為新台幣 658 仟元。

(三)未來研發投資計畫及預計投入之研發費用：

1.最近年度投入之研發費用

精成科技(含子公司)最近二年度之研發費用及比重

單位：新台幣仟元

	104 年	105 年度
研發費用	114,949	131,813
營業收入淨額	23,267,221	22,486,726
研發費用佔營業收入淨額比重	0.49%	0.59%

2.最近年度研發成功之技術或產品

- (1)EMS：主要如適用於印刷機的自動擦拭裝置、自動加錫裝置，貼片機上自動貼 label 供料器、應用於AOI檢測的3D視覺複檢設備、傳輸順暢的回焊爐、輔助印製電路板加工的承載治具，除申請多項專利外，在控制生產流程的軟體程式開發，如感應器的焊接輔助裝及錫膏管控系統，WMS 倉儲管理系統、標籤列印管控系統及關務系統上也有不少開發成果。此外，生產製程自動化及細緻化方面，在精簡人力方面有顯著的成績。
- (2)PCB：厚銅(3 盎司)產品的製程開發及 6ml 鑽嘴的生產條件，另外線路密集型電路板製程改進、電鍍製程重大品質問題改善、防焊塞孔製程改善也都有明顯的進步。

3.未來研發計畫

- (1)EMS 事業部將持續推動生產製程自動化及細緻化，如 DIP 自動化線體包括 In-line 自動外掛程式、異形零件外掛程式機、自動點膠機及下照式光學檢測機、波峰焊氮氣制程、選擇性噴 flux 制程、工時效率管理系統、設備保養管理系統、WMS(倉儲管理)系統開發。
- (2)PCB 事業部將著重滑動開關設計的產品，開發碳墨印刷替代鍍金工藝；厚銅板(4 盎司基銅)製程開發，提升高頻板、車載板、高層板量產工藝水平。未來規劃配合汽車電子客戶做前期技術開發，做到 Design-in。同時給予客戶 Total solution 服務，滿足客戶所有產品線需求。

4.預計投入之研發費用：

本公司(含子公司)未來一年預計投入之研發經費約為新台幣 1.3 億元。

(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：

本公司經營團隊持續密切注意任何可能會影響公司營運的政策與法令。民國 105 年度，國內外重要政策及法律變動，本公司已採取適當措施因應，使其對本公司財務業務之衝擊降到最低。

(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：

由於移動通訊時代來臨，改變了使用者的習慣，對本公司原有之市場產生衝擊。為因應科技改變及產業變化，本公司將掌握市場脈動，持續提昇研發技術及新產品開發，擴大服務範圍，並滿足市場需求，以維持公司的競爭力及獲利能力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管及積極拓展業務，截至目前為止並無發生企業形象改變，對企業危機管理有響影之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.本公司 PCB、EMS 之主要原物料供應商有二家以上可供詢價及供貨，故無面臨貨源短缺或斷貨之風險。

2.本公司最近年度有二家銷貨客戶佔營收比重分別為 16.71%及 11.12%，其餘客戶佔營收比重未達 10%，未來本公司除維持與既有客戶的良好關係外，亦將致力於新產品及新技術之應用及研發，以擴大服務範圍、開發新客戶，並降低銷貨集中之風險。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

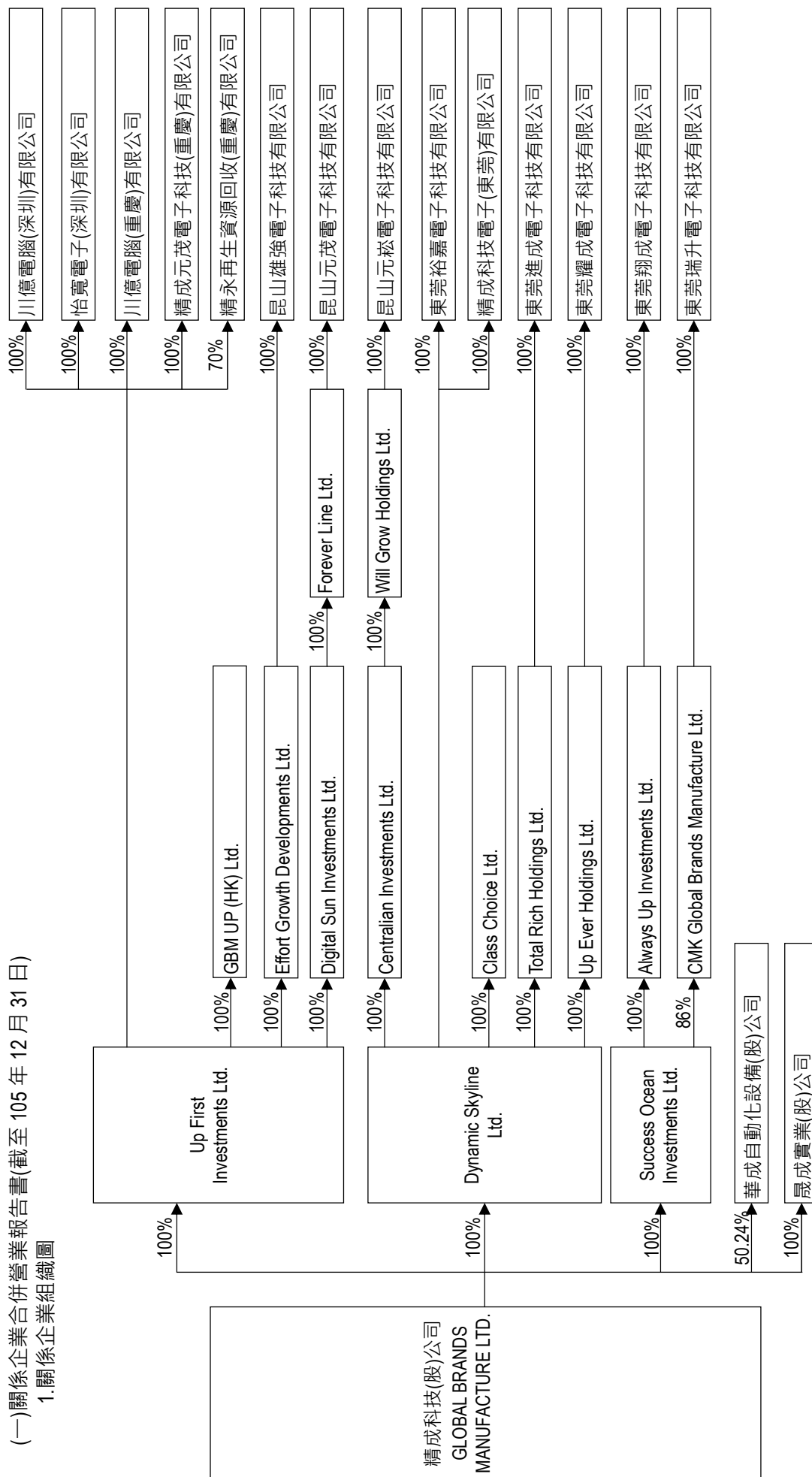
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書(截至 105 年 12 月 31 日)

### 1.關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料

單位：新台幣/美元/港幣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Up First Investments Ltd.	2000.12.20	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 164,722,352	印刷電路板之銷售業務
Success Ocean Investments Ltd.	2002.12.20	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 51,300,000	一般投資
Dynamic Skyline Ltd.	2003.02.28	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 13,300,000	印刷電路板之組裝業務
晟成實業股份有限公司	2004.08.18	新北市新店區民權路 48-3 號 4 樓	NTD 240,000,000	不動產買賣、租賃
川億電腦(深圳)有限公司	1993.11.30	深圳市龍崗區橫崗鎮銀海工業城 5 棟	USD 43,210,000	印刷電路板之產銷業務
怡寬電子(深圳)有限公司	1995.07.10	深圳市龍崗區橫崗鎮銀海工業城 5 棟	HKD 52,000,000	印刷電路板之產銷業務
Centralian Investments Ltd.	2002.08.19	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 40,000,000	印刷電路板之組裝銷售業務及一般投資
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	2002.12.03	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 10,000,000	印刷電路板之產銷業務及一般投資
昆山元崧電子科技有限公司	2002.12.18	江蘇省崑山開發區金沙將路南側	USD 40,000,000	印刷電路板之組裝業務
Always Up Investments Ltd.	2007.11.13	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 227,112,381	一般投資
Will Grow Holdings Ltd.	2007.11.13	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 1	一般投資
東莞翔成電子科技有限公司	2002.04.24	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 34,300,000	印刷電路板之產銷業務
Class Choice Ltd.	2008.12.29	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 29,000,000	不動產租賃
Total Rich Holdings Ltd.	2007.11.14	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 1	一般投資
Up Ever Holdings Ltd.	2007.11.13	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	HKD 1	一般投資
東莞進成電子科技有限公司	2003.02.24	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 5,200,000	印刷電路版之組裝業務
東莞耀成電子科技有限公司	2003.02.14	東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 1,500,000	模具開發與製造

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Digital Sun Investments Ltd.	2002.08.08	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 80,000,000	印刷電路板之銷售業務及一般投資
Forever Line Ltd.	2007.11.06	Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK	USD 20,000,000	一般投資
Effort Growth Developments Ltd.	2002.03.26	P.O.Box 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, British Virgin Islands	USD 5,700,000	一般投資
昆山元茂電子科技有限公司	2002.12.18	江蘇省崑山開發區金沙江路南側	USD 80,000,000	印刷電路板之產銷業務
昆山雄強電子科技有限公司	2008.09.08	江蘇省崑山開發區金沙江路	USD 5,700,000	工業廠房出租及物業管理
精成科技電子(東莞)有限公司	2011.04.21	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 63,000,000	印刷電路板之組裝銷售業務
東莞裕嘉電子科技有限公司	2011.04.21	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 5,000,000	印刷電路板之組裝銷售業務
東莞瑞升電子有限公司	2011.04.21	中國廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區	USD 14,219,970	印刷電路板之產銷業務
川億電腦(重慶)有限公司	2011.08.15	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD 47,000,000	印刷電路板之產銷業務
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	2011.10.18	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD 9,400,000	物業管理
華成自動化設備股份有限公司	2012.03.27	高雄市前鎮區高雄加工出口區東十街一號 1 樓	NTD 20,500,000	機械設備及電子零件製造業務
精永再生資源回收(重慶)有限公司	2012.09.19	重慶市永川區星光大道 999 號 1 棟	USD 2,100,000	廢棄物回收販賣及廢水處理
GBM Up (HK) Ltd.	2011.12.09	Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, HK.	USD 7,200,000	一般投資

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：一般投資、印刷電路板之產銷及印刷電路板之組裝。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

105 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元·股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/ 出資額	持股 比例
Up First Investments Ltd.	董事 董事	精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：朱有義	USD164,722	100
Success Ocean Investments Ltd.	董事 董事 董事	精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：朱有義 精成科技(股)公司代表人：邱郁文	USD51,300	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/ 出資額	持股 比例
Dynamic Skyline Ltd.	董事 董事	精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：朱有義	USD13,300	100
晟成實業股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	精成科技(股)公司代表人：朱有義 精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 精成科技(股)公司代表人：邱郁文	24,000,000	100
川億電腦(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	Up First Investments Ltd.代表人：朱有義 Up First Investments Ltd.代表人：江清秋 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁文	USD43,210	100
怡寬電子(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	Up First Investments Ltd.代表人：朱有義 Up First Investments Ltd.代表人：江清秋 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁文	HKD52,000	100
Centralian Investments Ltd.	董事 董事 董事 董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：朱有義 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁文	USD40,000	100
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	董事 董事 董事 董事	Success Ocean Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Success Ocean Investments Ltd.代表人：朱有義 Success Ocean Investments Ltd.代表人：江清秋 Success Ocean Investments Ltd.代表人：邱郁文	USD8,600	86
	董事	中央銘板工業株式會社代表人：高井建郎	USD1,400	14
昆山元崧電子科技有限公司	董事長 董事 董事 監察人	Will Grow Holdings Ltd.代表人：朱有義 Will Grow Holdings Ltd.代表人：阮喜哲 Will Grow Holdings Ltd.代表人：江清秋 Will Grow Holdings Ltd.代表人：邱郁文	USD40,000	100
Always Up Investments Ltd.	董事 董事 董事	Success Ocean Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Success Ocean Investments Ltd.代表人：朱有義 Success Ocean Investments Ltd.代表人：邱郁文	HKD227,112	100
Will Grow Holdings Ltd.	董事 董事 董事 董事	Centralian Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Centralian Investments Ltd.代表人：朱有義 Centralian Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Centralian Investments Ltd.代表人：邱郁文	HKD1 元	100
東莞翔成電子科技有限公司	董事長 董事 董事	Always Up Investments Ltd.代表人：朱有義 Always Up Investments Ltd.代表人：江清秋 Always Up Investments Ltd.代表人：邱郁文	USD34,300	100
Class Choice Ltd.	董事 董事 董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：朱有義 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁文	USD29,000	100
Total Rich Holdings Ltd.	董事 董事 董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：朱有義 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁文	HKD1 元	100
Up Ever Holdings Ltd.	董事 董事 董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：朱有義 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁文	HKD1 元	100
東莞進成電子科技有限公司	董事長 董事 董事	Total Rich Holdings Ltd.代表人：朱有義 Total Rich Holdings Ltd.代表人：邱郁盛 Total Rich Holdings Ltd.代表人：邱郁文	USD5,200	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/ 出資額	持股 比例
東莞耀成電子科技有限公司	董事長	Up Ever Holdings Ltd.代表人：朱有義	USD1,500	100
	董事	Up Ever Holdings Ltd.代表人：邱郁盛		
	董事	Up Ever Holdings Ltd.代表人：邱郁文		
Digital Sun Investments Ltd.	董事	Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡	USD80,000	100
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：朱有義		
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：江清秋		
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：邱郁文		
Forever Line Ltd.	董事	Digital Sun Investments Ltd.代表人：焦佑衡	USD20,000	100
	董事	Digital Sun Investments Ltd.代表人：朱有義		
	董事	Digital Sun Investments Ltd.代表人：江清秋		
	董事	Digital Sun Investments Ltd.代表人：邱郁文		
Effort Growth Developments Ltd.	董事	Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡	USD5,700	100
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：朱有義		
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：江清秋		
昆山元茂電子科技有限公司	董事長	Forever Line Ltd.代表人：朱有義	USD80,000	100
	董事	Forever Line Ltd.代表人：江清秋		
	董事	Forever Line Ltd.代表人：阮喜哲		
	監察人	Forever Line Ltd.代表人：邱郁文		
昆山雄強電子科技有限公司	董事長	Effort Growth Developments Ltd.代表人：朱有義	USD5,700	100
	董事	Effort Growth Developments Ltd.代表人：江清秋		
	董事	Effort Growth Developments Ltd.代表人：阮喜哲		
	監察人	Effort Growth Developments Ltd.代表人：邱郁文		
精成科技電子(東莞)有限公司	董事長	Dynamic Skyline Ltd.代表人：朱有義	USD63,000	100
	董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛		
	董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁文		
	監察人	Dynamic Skyline Ltd.代表人：鄧嘉培		
東莞裕嘉電子科技有限公司	董事長	Dynamic Skyline Ltd.代表人：朱有義	USD5,000	100
	董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛		
	董事	Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁文		
	監察人	Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊耿彰		
東莞瑞升電子有限公司	董事長	CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：朱有義	USD14,219	100
	董事	CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：江清秋		
	董事	CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：邱郁文		
	監察人	CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：楊耿彰		
川億電腦(重慶)有限公司	董事長	Up First Investments Ltd.代表人：朱有義	USD47,000	100
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：江清秋		
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：邱郁文		
	監察人	Up First Investments Ltd.代表人：束耀先		
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	董事長	Up First Investments Ltd.代表人：束耀先	USD9,400	100
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：朱有義		
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：傅賢基		
	監察人	Up First Investments Ltd.代表人：邱郁文		
華成自動化設備股份有限公司	董事	華新科技(股)公司代表人：朱文元	900,000	43.90
	董事長	精成科技(股)公司代表人：張家寧	1,030,000	50.24
	董事	精成科技(股)公司代表人：朱有義		
	監察人	精成科技(股)公司代表人：邱郁盛		



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/ 出資額	持股 比例
精永再生資源回收(重慶)有限公司	董事	Allwin Star International Co.,Ltd.代表人：陳彥亨	USD630	30
	董事長	Up First Investments Ltd.代表人：江清秋	USD1,470	70
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：黃順豪		
	監察人	Up First Investments Ltd.代表人：邱郁文		
GBM Up (HK) Ltd.	董事	Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡	USD7,200	100
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：朱有義		
	董事	Up First Investments Ltd.代表人：邱郁文		

6.各關係企業之財務狀況及經營結果：

105年12月31日

單位：新台幣仟元 / 每股盈餘：元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期損益	每股盈餘
精成科技股份有限公司	5,315,469	18,176,328	6,734,638	11,441,690	10,599,268	129,843	547,845	1.04
Up First Investments Ltd.	5,312,296	9,636,211	2,518,574	7,117,637	5,857,423	8,701	261,289	不適用
GBM UP (HK) Ltd.	232,200	202,558	55	202,503	-	(7)	(5,472)	不適用
Success Ocean Investments Ltd.	1,654,425	948,975	-	948,975	-	(94)	53,963	不適用
Dynamic Skyline Ltd.	428,925	6,281,213	2,419,151	3,862,062	426	(141,067)	94,116	不適用
晟成實業股份有限公司	240,000	365,470	57,249	308,221	13,621	4,736	4,431	不適用
川億電腦(深圳)有限公司	1,393,523	4,042,831	1,339,355	2,703,476	2,966,042	141,056	97,186	不適用
怡寬電子(深圳)有限公司	216,216	584,217	444,988	139,229	663,158	18,837	8,620	不適用
Centralian Investments Ltd.	1,290,000	1,540,999	244,051	1,296,948	21,865	(25,934)	94,088	不適用
CMK Global Brands Manufacture Ltd.	322,500	1,260,679	1,057,792	202,887	1,240,896	(38,333)	36,603	不適用
昆山元崧電子科技有限公司	1,290,000	2,160,100	635,862	1,524,238	1,424,077	128,002	120,109	不適用
Always Up Investments Ltd.	944,333	718,787	-	718,787	-	(85)	21,732	不適用
Will Grow Holdings Ltd.	-	1,524,239	-	1,524,239	-	-	120,121	不適用
東莞翔成電子科技有限公司	1,106,174	730,952	14,614	716,338	-	(27,974)	21,816	不適用
Class Choice Ltd.	935,250	948,075	-	948,075	-	(41,736)	(20,638)	不適用
Total Rich Holdings Ltd.	-	60,800	-	60,800	-	-	10,787	不適用
Up Ever Holdings Ltd.	-	-	325	(325)	-	-	689	不適用
東莞進成電子科技有限公司	167,700	123,541	63,071	60,470	168,909	13,212	10,787	不適用

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期損益	每股盈餘
東莞耀成電子科技有限公司	48,375	58,627	59,223	(596)	-	(4,474)	689	不適用
Digital Sun Investment Ltd.	2,580,000	1,947,423	1,534,121	413,302	1,584,465	(1)	(95,905)	不適用
Forever Line Ltd.	645,000	1,316,189	-	1,316,189	-	(26)	(94,684)	不適用
昆山元茂電子科技有限公司	2,580,000	2,368,396	1,052,210	1,316,186	2,051,132	(105,811)	(94,670)	不適用
昆山雄強電子科技有限公司	183,825	297,555	113,876	183,679	-	(1,209)	(11,983)	不適用
Effort Growth Developments Ltd.	183,825	242,052	-	242,052	-	(75)	(11,833)	不適用
精成科技電子(東莞)有限公司	2,031,750	4,868,268	2,730,647	2,137,621	9,705,958	61,363	88,279	不適用
東莞裕嘉電子科技有限公司	161,250	246,808	69,605	177,203	245,456	26,481	25,426	不適用
東莞瑞升電子有限公司	458,594	1,069,297	318,239	751,058	1,231,073	89,317	86,455	不適用
川億電腦(重慶)有限公司	1,515,750	4,649,401	2,789,995	1,859,406	3,064,950	237,033	275,189	不適用
精成元茂電子科技(重慶)有限公司	303,150	316,280	73,440	242,840	-	(9,394)	(10,004)	不適用
精永再生資源回收(重慶)有限公司	67,725	266,984	259,946	7,038	99,327	(6,563)	(13,369)	不適用
華成自動化設備股份有限公司	20,500	65,681	30,191	35,490	64,364	13,668	11,318	5.52

註 1：兌換率：資產負債表科目 USD：TWD=1：32.25；損益表科目 USD：TWD=1：32.263

產負債表科目 RMB：TWD=1：4.644；損益表科目 RMB：TWD=1：4.856

資產負債表科目 HKD：TWD=1：4.158；損益表科目 HKD：TWD=1：4.156

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：精成科技股份有限公司

負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 106 年 2 月 17 日

(三)關係企業關係報告書：

1.與控制公司間之關係

瀚宇博德(股)公司於本公司董事會擔任董事席次合計過半，已實質控制本公司之財務、業務，故為本公司之控制公司。

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
瀚宇博德(股)公司	取得本公司董事會過半數席次	209,582,065	39.43%	0	董事長 董事(代表人) 董事(代表人) 董事(代表人) 董事(代表人)	焦佑衡 朱有義 江清秋 邱郁盛(註) 賴偉珍

註：105年2月24日代表人由邱蕭鈺先生改派為邱郁盛先生。

2.交易往來情形

(1)進(銷)貨交易

金額單位：新台幣仟元

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	銷貨毛利	單價	授信期間	單價	授信期間		餘額	佔總應收(付)帳款淨額之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	2,996	0.02	-	依一般市價計算	月結90天	無	月結90天	交易產品僅母公司有生產	(528)	-0.01	-	無	-	

(2)財產交易：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：無。

(5)其他重要交易往來情形：無。

3.背書保證情形：無。

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。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

精成科技股份有限公司



董事長：焦佑衡



# 2016 一〇五年報 Annual Report



精成科技股份有限公司  
Global Brands Manufacture Ltd.

儒風 承印  
BU FON (02) 2225-1430