

上市股票代號：2493



揚博科技股份有限公司
AMPOC FAR-EAST CO.,LTD

一〇二年度

年 報

可查詢年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇三年五月十五日 刊印

一、本公司發言人

發 言 人：洪瑞彬／董事長室特別助理

代理發言人：邵錦富／財務經理

電 話：(02)2726-2220

電子郵件信箱：well@ampoc.com.tw

eunice@ampoc.com.tw

二、總公司地址及電話

地 址：台北市松德路 171 號 17 樓

電 話：(02)2726-2220

工廠地址及電話

地 址：桃園縣中壢市中壢工業區合定路 4 號

電 話：(03)451-6410

地 址：桃園縣中壢市中壢工業區定安路 5 號

電 話：(03)461-7200

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：www.chinatrust.com.tw

電 話：(02)2181-1911

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

會計師姓名：周筱姿、蕭金木

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：www.pwc.com/tw

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有

價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.ampoc.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書

| | |
|-------------------------|---|
| 一、一〇二年度營業結果 | 1 |
| 二、一〇三年營業計劃概要 | 2 |
| 三、未來發展策略 | 3 |
| 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 | 3 |

貳、公司簡介

| | |
|--------|---|
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |

參、公司治理報告

| | |
|---|----|
| 一、組織系統 | 6 |
| 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 | 8 |
| 三、公司治理運作情形 | 15 |
| 四、會計師公費資訊 | 23 |
| 五、更換會計師資訊 | 24 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 24 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股 東股權移轉及股權質押變動情形 | 24 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊 | 25 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例 | 25 |

肆、募資情形

| | |
|-----------------------|----|
| 一、資本及股份 | 26 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形 | 29 |
| 三、特別股辦理情形 | 29 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 29 |
| 五、員工認股憑證辦理情形 | 29 |
| 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 | 29 |
| 七、資金運用計劃執行情形 | 29 |

| | |
|---|-----|
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 30 |
| 二、市場及產銷概況 | 33 |
| 三、從業人員 | 40 |
| 四、環保支出資訊 | 41 |
| 五、勞資關係 | 41 |
| 六、重要契約 | 42 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 43 |
| 二、最近五年度財務分析 | 47 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 51 |
| 四、最近年度財務報表 | 52 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 106 |
| 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，對本公司財務狀況之影響 | 106 |
| 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 | 107 |
| 二、財務績效 | 107 |
| 三、現金流量 | 108 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 108 |
| 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 | 108 |
| 六、風險事項分析及評估 | 108 |
| 七、其他重要事項 | 109 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 110 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券處理情形 | 110 |
| 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 | 110 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 110 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 110 |

壹、致股東報告書

一、102 年度營業報告

茲將 102 年度營運成果說明如下：

近年因為智慧型手機、平板電腦等行動裝置需求暢旺，相關 IC 載板、軟板廠積極進行設備資本支出，除了增加新產能外，也配合 IC 設計、晶圓製程更加精密的需求，進行製程設備升級與汰換，致濕製程設備的需求逐漸熱絡。代理銷售半導體封測材料部份，因晶圓代工廠擴充 28 奈米產能，封測廠產能利用率升溫，也帶動封測製程化學品出貨穩定成長。

公司營運在全體員工兢兢業業努力營運下，除了迎接經濟之復甦外，亦必須面對景氣變化劇烈的不確定性，決策者必須掌握好經營方向與策略，做好風險控管，以確保股東最大之利益。

(一) 營業計劃實施成果

102 年度營業收入淨額為 2,196,683 仟元，較 101 年度 2,294,911 仟元稍微減少 4.28%，稅後淨利 259,654 仟元，純益率 11.82%，每股稅後盈餘為 2.27 元。

面對新的一年，揚博將秉持過去一貫經營理念，除盡力於高階產品之生產與開發，加強研發能力，提升獲利、摺節費用，創造更大的利潤外，並研發節能減廢之設備，符合世界環保之需求。

(二) 財務收支及獲利分析

1. 財務收支

本公司 102 年度流動比率達 335%，已連續 8 年均未低於 250%；102 年度負債占資產比率 26%，短期借款只占總資產的 1.41%。雖然 102 年度營業收入較 101 年度減少約 4.28%，但從上述財務結構比率來看，本公司財務狀況穩定健全，不受營收下滑的影響。

2. 獲利能力分析

| 項 | 目 | 101 年度 | 102 年度 |
|------------------|------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | | 11.44 | 9.16 |
| 股東權益報酬率(%) | | 16.21 | 12.30 |
| 佔實收資本 額百分比(%) | 營業利益 | 27.54 | 24.51 |
| | 稅前純益 | 30.86 | 27.85 |
| 純益率(%) | | 15.18 | 11.82 |
| 每股盈餘(元) | | 3.04 | 2.27 |

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(三)研究發展狀況

為因應全球化競爭並持續保持於業界的領先地位，本公司致力於電子產業相關 PCB、HDI、BGA、FPC、IC Mfg、IC Pkg、太陽能、觸控面板、高亮度 LED 等製程設備；研發設計、製造良率的提昇及行銷國際的目標，揚博積極發展高效率暨高品質的製程設備，並以追求零缺點 TQM 的精神，創造客我的共同價值，揚博更是國內唯一兼具代理、研發及技術整合的多功能企業。

在專業技術方面，PCB 濕製程設備部份，積極推展真空蝕刻機及 Ampoc Jet 蝕刻機，其主要功能是增加細線路蝕刻均勻性與蝕刻因子，而現階段更將顯像技術提昇至高密度精密顯像噴灑設計，提高解析度能力，以提前與高科技 HDI 及薄型覆晶板技術同步，達到提升產業與技術共軌之目的；另研發垂直式薄板蝕刻系統及微細噴灑及軟板系統，以符合高精密度之 HDI 及覆晶板及手機板之未來需求，同時並研發節能減廢之設備，提升設備符合世界環保需求；LCD 部份，推出新專利設備，因應多樣化之觸控面板產品，及導入高亮度 LED 生產設備研發及製作濕製程設備，另開發太陽能薄膜面板產業用的濕製程設備，TFT-LCD 之 Array Color Filter Cell PI 等重要製程所使用的濕製程設備、AOI 自動光學檢測設備、TFT-LCD 及 IC 產業所使用的濕製程設備、TFT 自動化設備、PCB、FPC 及 HDI 專用濕製程設備等等。

二、103 年度營運計畫概要

(一) 營業方針

- 1.品質第一
- 2.創新求進
- 3.專業導向
- 4.全員經營
- 5.產銷國際
- 6.服務至上
- 7.永續經營

(二) 預計銷售數量及其依據

| 產(商品)類別 | 單位 | 預計銷售數量 |
|---------|---------|--------|
| 設 備 | 台 | 117 |
| 耗 材 | 仟(公升、個) | 418 |

上述數量估計數係依據接單已進入排程及預計接獲訂單情形，並考量市場趨勢所估列。

(三) 重要之產銷政策

1. 以專業技術行銷為發展導向，依客戶需求趨勢研判各電子產業發展情形，藉助現有的原廠關係、產品行銷及客戶通路，來擴大營業範圍，增加產品項目，以有效降低營運風險、積極創造營收，並提升獲利能力。
2. 加強相關系列產品之整合能力，將本土產製之優秀產品納入，以更周全完善之產品組合，提供客戶整體解決方案，提升產品附加價值。
3. 致力發展超高精密度 PCB、HDI、BGA 水平濕製程設備、FPC(軟板)水平濕製程生產設備及 LCD 太陽能濕製程設備，以充分滿足市場需求，並積極研發節能減廢之設備降低環境污染，期以對綠色地球貢獻一己之力。
4. 以客戶至上為服務宗旨，除了全力協助客戶降低生產成本外，並積極建議客戶改善製程管理，提高生產良率及提昇產品品質。

三、未來公司發展的策略

揚博未來的發展策略主要為以積極研發及引進新製程之技術，透過與客戶合作開發的方式，持續精進以應高科技產業及兼顧環保議題之需求；現階段為了因應大陸環保政策、政治變動、勞動成本增加等因素，國內外大廠已逐漸將生產重心轉移至東南亞地區，揚博為服務廣大客戶之需求，致力加強拓展服務據點。長期銷售策略為分散市場比重均分為日本、中國大陸、東南亞各國及台灣地區，以分散各地區不景氣之風險。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

揚博自創立以來，始終秉持穩健中求發展之審慎態度，對於景氣變動之趨勢隨時妥為掌握，配合下列對策之確實執行，三十多年來雖歷經多次景氣變動之不利環境，仍能安然渡過，且保有穩定成長。

揚博以服務電子產業為職志，始終積極擔任資訊電子產業之橋樑，所從事業務之產業對象及方向明確，一直伴隨國內各主要電子產業同步成長，景氣變動造成之不利影響隨產業趨勢降至最低，並以專業技術行銷為發展導向，由服務 PCB 產業開始，並陸續投入 IC 晶圓製造、封裝測試、TFT-LCD 產業，近年又陸續投入太陽能產業的產品開發，成為臺灣唯一橫跨主要電子產業之設備及材料供應商。以專業技術行銷涉入不同產業，逐漸擴大營業範圍，增加產品項目，相對分散了單一產業在景氣變動時造成之不利影響。

此致

揚博科技股份有限公司股東會

董事長 蘇勝義



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 69 年 11 月 1 日

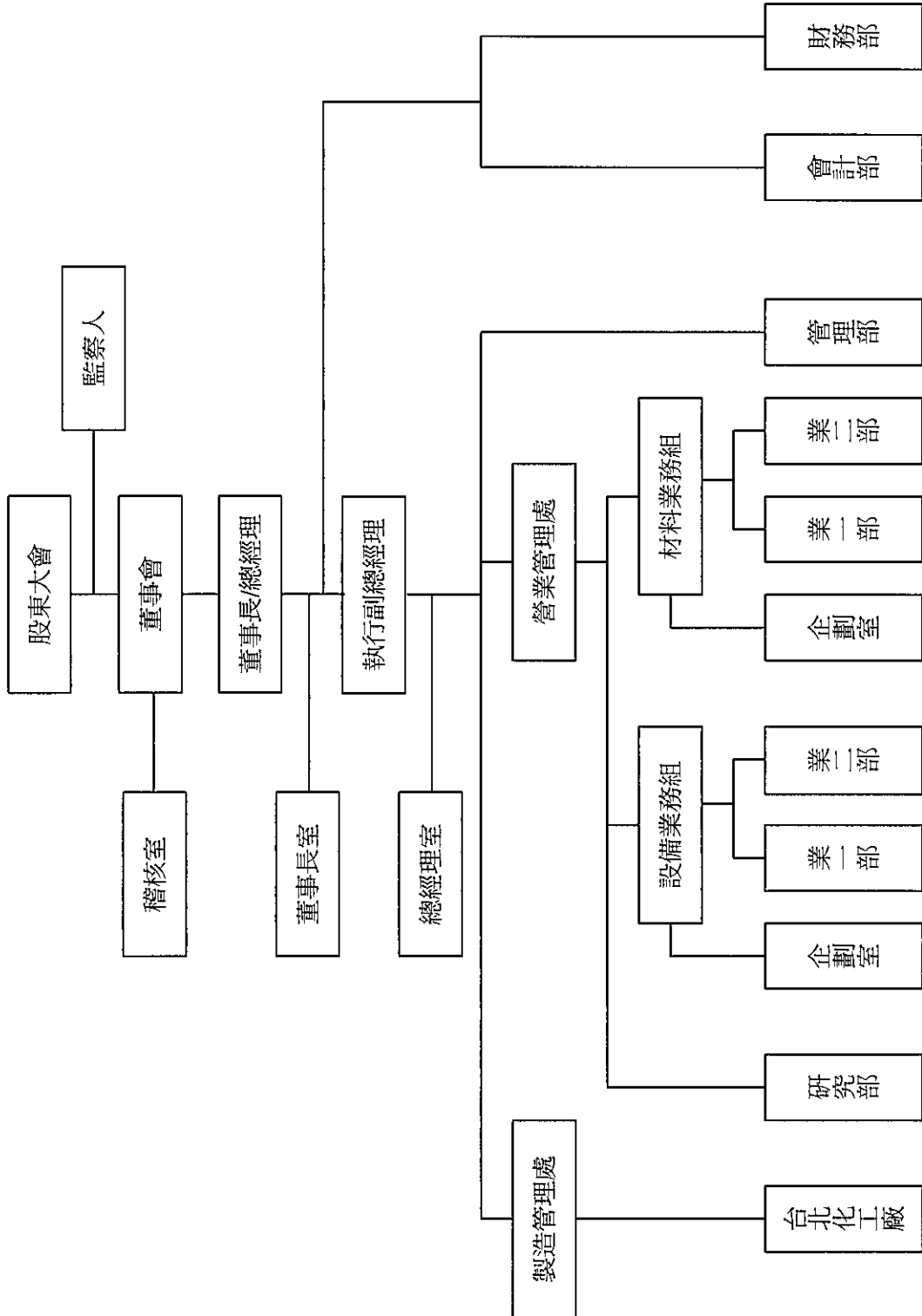
二、公司沿革

| 年 度 | 重 要 記 事 |
|--------------|--|
| 民國 69 年 11 月 | 以資本額新台幣 100 萬元成立，設址於台北市寧波西街。 |
| 民國 84 年 8 月 | 辦理現金增資 4,000 萬元，增資後資本額為新台幣 12,000 萬元。 |
| 民國 85 年 10 月 | 辦理現金增資 7,800 萬元，增資後資本額為新台幣 19,800 萬元。 |
| 民國 86 年 3 月 | 購買並遷入台北市松德路 171 號 17 樓辦公室。 |
| 8 月 | 1.轉投資台北化工機械(股)公司，開始與 PCB 製程設備製造商策略聯盟進行銷售。 2.積極投入 LCD 產業之業務推廣與技術服務。 |
| 民國 87 年 3 月 | 設立精密儀器檢驗服務實驗室，加強對客戶服務內容與品質。 |
| 12 月 | 證期會核准為公開發行公司，並辦理現金增資 10,200 萬元增資後資本額為新台幣 30,000 萬元。 |
| 民國 88 年 7 月 | 辦理盈餘轉增資 6,000 萬元，增資後資本額為新台幣 36,000 萬元。 |
| 12 月 | 證期會核准合併台北化工機械股份有限公司增資發行新股 21,107 萬元，增資後資本額為新台幣 57,107 萬元。 |
| 民國 89 年 1 月 | 合併後營業項目增加： (1)機械設備製造業 (2)機械批發業 (3)機械器具零售業。 |
| 10 月 | 辦理現金增資 4,800 萬元、盈餘轉增資 3,997 萬元、合併資本公積轉增資 7,424 萬元、員工紅利轉增資 401 萬元，增資後資本額為新台幣 73,729 萬元。 |
| 民國 90 年 6 月 | 1.申請公司名稱變更為「揚博科技股份有限公司」。 2.辦理盈餘轉增資 16,771 萬元，增資後資本額為新台幣 90,500 萬元。 |
| 12 月 | 通過 ISO 9001 認證 |
| 民國 91 年 1 月 | 台灣證券交易所核准上市掛牌買賣。 |
| 8 月 | 辦理盈餘轉增資 9,050 萬元，員工紅利轉增資 1,650 萬元，增資後資本額為新台幣 101,200 萬元。 |
| 民國 92 年 9 月 | 辦理資本公積轉增資 5,060 萬元，員工紅利轉增資 275 萬元，增資後資本額為新台幣 106,535 萬元。 |
| 民國 93 年 3 月 | 註銷庫藏股份新台幣 5,000 萬元，減資後實收資本額為新台幣 101,535 萬元。 |
| 9 月 | 註銷庫藏股份新台幣 3,468 萬元，減資後實收資本額為新台幣 98,067 萬元。 |
| 民國 94 年 9 月 | 辦理盈餘轉增資 4,903 萬元，員工紅利轉增資 706 萬元，增資後資本額為新台幣 103,676 萬元。 |
| 11 月 | 辦理 ECB 轉換新台幣 7,757 萬元，增資後資本額為新台幣 111,433 萬元。 |
| 民國 95 年 2 月 | 辦理 ECB 轉換新台幣 1,410 萬元，增資後資本額為新台幣 112,843 萬元。 |

| | |
|-------------|---|
| 9 月 | 辦理盈餘轉增資 3,386 萬元，員工紅利轉增資 1,015 萬元，增資後資本額為新台幣 117,244 萬元。 |
| 12 月 | 吸收合併百分之百持有之揚鑫投資股份有限公司，合併後資本額不變。 |
| 民國 96 年 8 月 | 辦理盈餘轉增資 3,517 萬元，員工紅利轉增資 1,054 萬元，增資後資本額為新台幣 121,815 萬元。 |
| 民國 97 年 2 月 | 取得台灣地區電路板乾燥裝置新型專利。 |
| 8 月 | 取得台灣地區薄板材輸送裝置新型專利。 |
| 11 月 | 取得台灣地區板材乾燥裝置新型專利。 |
| 12 月 | 全年註銷庫藏股 2 次共新台幣 9,432 萬元，7 月辦理盈餘轉增資 3,504 萬元，員工紅利轉增資 1,050 萬元，年底實收資本額為新台幣 116,937 萬元。 |
| 民國 98 年 4 月 | 註銷庫藏 2,500 萬元，減資後實收資本額為新台幣 114,437 萬元。 |

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)公司各主要部門所營業務

| 部門 | 所營業務 |
|------------------|---|
| 總經理室 | 1.負責公司各項政策制訂、執行及統籌等工作；各項專案之承接、規劃與推行 2.負責公司組織結構暨人事管理指導事宜 |
| 稽核室 | 1.負責查核評估公司之預算、財務、業務、經營績效 2.審查公司各單位執行各項計劃或政策及其指定職能之效率 3.內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性之修正 |
| 製造管理處 (台北化工廠) | 1.各項產品製造 2.製造技術改善 3.產品品質控制 |
| 營業管理處 | 1.負責公司政策之推動執行與目標之達成 2.部門組織之規劃及經營績效之評估與改善 3.年度營業目標規劃、審核推動執行 4.公司營業政策之擬訂，督導與執行 |
| 設備、材料 業務組 | 1.負責商品行銷計劃，促進營業人力發展及對外廣告宣傳事宜 2.依公司經營目標及計劃研訂年度營業計劃 3.制訂人員培植計劃，並編訂所需之教材 4.加強對外公共關係以提高公司之知名度 5.負責商品市場之研究與推廣 6.籌劃商品之經濟採購及控制存量，達到商品有效運用 |
| 研究部 | 1.負責商品設備之安裝、維修及售後服務策劃與執行 2.依公司經營目標及長期計劃研訂年度營業計劃，提供最佳之售後服務 3.制訂人員培植計劃，並編訂所需教材，以提高人員能力與素質，提昇公司服務品質 4.負責新設備生產技術之研究、開發計劃、執行及科專、主導性新產品開發計劃、專利申請 |
| 管理部 | 1.負責公司各項事務管理事宜 2.負責公司各項人事管理事宜，擬訂、解釋及推行公司人事政策、計劃及人事管理制度，促進公司與員工間關係之和諧，並進行人力分析，辦理人員培養、訓練，以加強公司人力資源之有效運用 3.辦理國內外採購及各項保險策劃、處理文書、佈置辦公場所 4.辦理商品進出口報關等事宜，進出口商品跟催及聯絡 5.負責公司庫存商品之進、出貨、配送、倉儲等管理工作 6.系統規劃 7.軟、硬體維護、測試及教育訓練 8.系統管理、更新及資訊備份 |
| 會計部 | 1.負責會計帳務處理、成本分析、稅務處理 2.負責年度預算之彙編、控制及執行結果之分析報告 3.公司固定資產及存貨帳務管理及盤點 4.公告申報財務報表及有關資訊 |
| 財務部 | 1.資金之籌劃及調度 2.股務作業事項 3.轉投資作業事項 4.年度財務預算之彙編 |

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)董事及監察人資料

103年4月22日單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 職稱 | 姓名 | 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 | | | | | |
| 董事長 | 蘇勝義 | 102.6.18 | 三年 | 72.4.1 | 11,325,114 | 9.90% | 11,325,114 | 9.90% | 7,079,272 | 6.19% | 0 | 0% | 美國密西根州立大學理學 Law Enforcement Dept. 碩士 台北化工機械(股)公司董事長 TPCA 常務理事 | 揚博科技(股)公司總經理 好和科技(股)公司董事長 揚義投資(股)公司董事長 亞諾法生技(股)公司董事 Cerna Precision, Inc. 董事 Somnics Cayman Inc. 董事 以揚義投資(股)公司法人代表人身份擔任; 以 Somnics Cayman Inc. 法人代表人身份擔任; 萊錫醫療器材(股)公司董事 | 董事 | 彭玉鳳 | 配偶 |
| 董事 | 喬鴻培 | 102.6.18 | 三年 | 87.12.11 | 438,145 | 0.38% | 438,145 | 0.38% | 981 | 0.00% | 0 | 0% | 國立清華大學工業工程研究所碩士 台北化工機械(股)公司總經理 伊利諾大學(香檳城) MBA, 會計博士 | 揚博科技(股)公司執行副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 陳明道 | 102.6.18 | 三年 | 91.6.21 | 6,623 | 0.01% | 6,623 | 0.01% | 31,804 | 0.03% | 0 | 0% | 紐約州立大學(水牛城) 客座副教授 輔仁大學金融研究所教授 中正大學會計研究所教授 | 根基營造(股)公司董事 以冠德建設(股)公司法人代表人身份擔任; 環球購物中心(股)公司董事 統一超商股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 彭玉鳳 | 102.6.18 | 三年 | 79.6.20 (註1) | 7,079,272 | 6.19% | 7,079,272 | 6.19% | 11,325,114 | 9.90% | 0 | 0% | 日本東京家政大學教育系學士 | 揚義投資(股)公司監察人 揚博投資(股)公司監察人 好和科技(股)公司監察人 南星生技(股)公司董事 以 Somnics Cayman Inc. 法人代表人身份擔任; 萊錫醫療器材(股)公司監察人 | 董事長 | 蘇勝義 | 配偶 |
| 董事 | 邵錦富 | 102.6.18 | 三年 | 87.12.11 (註2) | 287,114 | 0.25% | 287,114 | 0.25% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 台北商專會計科 岳昆產業(股)公司會計主管 | 揚博科技(股)公司財務部經理 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 陳平助 | 102.6.18 | 三年 | 89.1.10 (註3) | 2,891,674 | 2.53% | 2,751,674 | 2.40% | 3,394,899 | 2.97% | 0 | 0% | 美國阿拉巴馬州立大學化工博士 | 揚博化工(股)公司董事長 長庚大學教授 長庚決策委員會主任委員 以長庚醫療財團法人代表人身份擔任; 台灣化學纖維(股)公司監察人 亞諾法生技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 (註4) | 陳昱瑞 | 102.6.18 | 三年 | 102.6.18 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 台大醫學系 長庚醫院台北、林口分院院長 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：79年6月20日首次擔任董事，87年12月11日改任監察人，並於91年6月21日請辭，96年6月13日再選任為董事。

註2：87年12月11日首次擔任董事，91年6月21日請辭，96年6月13日再次選任。

註3：89年1月10日選任監察人，90年5月16日改任董事，並於96年6月13日再改任監察人。

註4：陳昱瑞監察人於102年6月18日改選時初次選任，原監察人楊朝成於102年6月18日任期屆滿解任。

註5：原董事黃吳明於102年6月18日任期屆滿解任。

1.法人股東之主要股東：不適用

2.主要股東為法人者其主要股東：不適用

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

103年5月15日

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 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 | |
| 蘇勝義 | | | √ | | | | | √ | | √ | | √ | √ | 0 |
| 喬鴻培 | | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 邵錦富 | | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 陳明道 | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |
| 彭玉鳳 | | | √ | √ | | | | √ | | √ | | √ | √ | 0 |
| 陳平助 | | | √ | √ | | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 陳昱瑞 | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |

註：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，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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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

103年4月22日 單位:股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)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 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 蘇勝義 | 72.4.1 | 11,325,114 | 9.90% | 7,079,272 | 6.19% | 0 | 0% | 美國密西根州立大學理學 Law Enforcement Dept. 碩士 台北化工機械(股)公司董事長 TPCA 常務理事 | 好邦科技(股)公司董事長 揚義投資(股)公司董事長 亞諾法生技(股)公司董事 Cerma Precision, Inc. 董事 Somnics Cayman Inc. 董事長 以揚義投資(股)公司法人代表人身份擔任; 精控投資(股)公司董事長 以 Somnics Cayman Inc. 法人代表人身份擔任; 萊錫醫療器材(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 執行副總經理 | 喬鴻培 | 87.7.1 | 438,145 | 0.38% | 981 | 0.00% | 0 | 0% | 國立清華大學工業工程研究所碩士 台北化工機械(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 | |
| 組長 | 邱明忠 | 101.1.1 | 6,497 | 0.01% | 1,000 | 0.00% | 0 | 0% | 東吳大學化學系 | 無 | 無 | 無 | |
| 廠長 | 黃光枝 | 101.1.1 | 2,201 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 私立育達商業職業學校綜合商科 台北化工機械(股)公司經理 | 無 | 無 | 無 | |
| 財務部經理 | 邵錦富 | 83.7.1 | 287,114 | 0.25% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 台北商專會計科 岳昆產業(股)公司會計主管 | 無 | 無 | 無 | |
| 會計部副理 | 黃敏華 | 92.7.14 | 59,165 | 0.05% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 輔仁大學會計系 | 無 | 無 | 無 | |

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.董事之酬金

102年12月31日 單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 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投資業酬金 | | |
|-----|------|-------|----------|------------|----------------------|---------------|----------|------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------|-----------|-----|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) | | | | 業務執行費用(D) | 盈餘分配員工紅利(G) | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | 本公司 | |
| | | | | | | | | | | | | | | 財務報告內所有公司 | 本公司 |
| 董事長 | 蘇勝義 | 0 | - | 6,753 | 3,278 | - | 15,861 | 0 | - | - | 0 | - | 10.93% | - | |
| 董事 | 喬鴻培 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳明道 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 彭玉鳳 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 邵錦富 | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃吳明玲 | | | | | | | | | | | | | | |

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) |
| 低於 2,000,000 元 | 本公司 | 財務報告內所有公司 I |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 陳明道、彭玉鳳、黃吳明玲 | 陳明道、彭玉鳳、黃吳明玲 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 蘇勝義、喬鴻培、邵錦富 | 邵錦富 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | 蘇勝義 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | 喬鴻培 |
| 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 | 6 |

註：董事黃吳明玲於 102 年 6 月 18 日任期屆滿解任。

2. 監察人之酬金

102 年 12 月 31 日 單位：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) | | 盈餘分配之酬勞(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 | 陳平助 | 0 | - | 943 | - | 1,200 | - | 0.83% | - |
| 監察人 | 陳昱瑞 | 0 | - | 943 | - | 1,200 | - | 0.83% | - |
| 監察人 | 楊朝成 | 0 | - | 943 | - | 1,200 | - | 0.83% | - |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(D) |
| 低於 2,000,000 元 | 陳平助、陳昱瑞、楊朝成 | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 3 | - |

註：監察人陳昱瑞於 102 年 6 月 18 日初次選任，原監察人楊朝成於 102 年 6 月 18 日任期屆滿解任。

3. 總經理及副總經理之酬金

102年12月31日 單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 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 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 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 | | |
| 總經理 | 蘇勝義 | 11,627 | - | 0 | - | 2,020 | - | 2,080 | 0 | - | - | 6.06% | 0 | - | 0 | - | 0 | | |
| 執行副總經理 | 喬鴻培 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | 財務報告內所有公司E |
| 低於 2,000,000 元 | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 蘇勝義 | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 喬鴻培 | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 2 | - |

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年12月31日單位：仟元

| 職 稱 | | 姓 名 | 股 票 紅 利 金 額 | 現 金 紅 利 金 額 | 總 計 | 總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 |
|-------|--------|-------|----------------|----------------|-------|------------------------|
| 經 理 人 | 總 經 理 | 蘇 勝 義 | 0 | 4,335 | 4,335 | 1.67% |
| | 執行副總經理 | 喬 鴻 培 | | | | |
| | 組 長 | 郎 明 忠 | | | | |
| | 廠 長 | 黃 光 枝 | | | | |
| | 財務部經理 | 邵 錦 富 | | | | |
| | 會計部副理 | 黃 毓 華 | | | | |

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

1.董監事、總經理及副總經理酬金分析

單位：仟元

| 項 別 | 101 年 | | | | 102 年 | | | |
|-----------------------|--------|-------------------|-----------------|-------------------|--------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 酬 金 | | 占稅後純益之比例 (%) | | 酬 金 | | 占稅後純益之比例 (%) | |
| | 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 |
| 董 事 | 11,400 | - | 3.27 | - | 10,031 | - | 3.86 | - |
| 監 察 人 | 2,264 | - | 0.65 | - | 2,143 | - | 0.83 | - |
| 總 經 理 及 副 總 經 理 | 16,165 | - | 4.64 | - | 15,727 | - | 6.06 | - |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)本公司章程中規定董事監察人酬勞的上限。給付董監事之酬勞由薪資報酬委員會審議其金額，並提交董事會決議。董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌業界通常水準議定。
- (2)給付總經理及副總經理酬金係薪資報酬委員會依據薪資報酬管理辦法審議其金額，並提交董事會決議。董事會依其過去年度對公司營運參與程度及貢獻之價值議定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

102 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 | 實際出席(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|------|---------------|--------|-------------------|----|
| 董事長 | 蘇勝義 | 7 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 喬鴻培 | 7 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 陳明道 | 7 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 彭玉鳳 | 7 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 邵錦富 | 7 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 黃吳明玲 | 2 | 0 | 67 | 舊任 |
| 監察人 | 楊朝成 | 3 | 0 | 100 | 舊任 |
| 監察人 | 陳平助 | 5 | 0 | 71 | 連任 |
| 監察人 | 陳昱瑞 | 1 | 0 | 25 | 新任 |

其他應記載事項：

- 一.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二.董事對利害關係議案迴避之執行情形：
102 年 1 月 29 日董事會討論及表決經理人 101 年度年終獎金案，蘇勝義董事長兼任總經理、喬鴻培董事兼任執行副總、邵錦富董事兼任財務經理故未參與討論及表決其個人年終獎金。
102 年 7 月 5 日董事會討論及表決董事監察人酬勞分配案各董事監察人均未參與其個人酬勞的討論及表決；經理人員工紅利分配案及調薪案，蘇勝義董事長、喬鴻培董事及邵錦富董事均未參與討論及表決其個人紅利分配及調薪。
- 三.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無。

註：102 年 6 月 18 日改選

(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。
- 2.102 年度董事會開會 7 次 (A)，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|------------|--------------------|----|
| 監察人 | 楊朝成 | 3 | 100 | 舊任 |
| 監察人 | 陳平助 | 5 | 71 | 連任 |
| 監察人 | 陳昱瑞 | 1 | 25 | 新任 |

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：本公司監察人依相關規定行使職權，有需要可隨時藉由電話、e-mail 聯絡各相關人員。蒞臨本公司參與董事會時，與高階主管交流意見；利用股東會場合與股東面對面溝通。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人按月查閱稽核報告，並透過會面與電話、e-mail 等方式，督導本公司各項稽核業務的執行。每季會計師均會以書面方式與監察人溝通查核或核閱本公司財務報表及內部控制所發現的重要事項。

二、監察人列席董事會所陳述意見以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：102 年 6 月 18 日改選

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 本公司設有發言人、代理發言人處理相關事宜。</p> <p>(二) 本公司透過股務代理機構提供名單掌握相關資料，並依證券交易法規定每月申報董、監事及大股東持有股數。</p> <p>(三) 本公司無關係企業。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一) 本公司依法無須設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司每年與會計師簽訂委任合約前均評估其獨立性。會計師未擔任本公司董監事，也非本公司股東，亦未在本公司支薪，且連續簽證本公司財報達七年數後，將予調整更換，以確保其獨立性。</p> | <p>將視實際必要及配合相關法令規定，進行整體考量及規劃設置獨立董事。</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司建立發言人制度並依規定公開有關資訊，使股東、往來銀行及供應商等利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況，其若有需要可藉由電話或e-mail隨時聯絡溝通。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p> | <p>(一) 本公司設有網站，網址為www.ampoc.com.tw，揭露相關訊息並有專人維護更新資訊。</p> <p>(二) 本公司網站亦有英文網頁，由專人負責蒐集及揭露資訊，且依規定定期不定期於公開資訊觀測站申報公告財務業務資訊，並落實發言人制度。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>本公司已於100年12月16日設置薪資報酬委員會，運作情形請參閱年報17頁。</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司尚未訂定公司治理實務守則，惟內部控制制度、董事監察人行使職權均依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神辦理。</p> | | |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 本公司依勞基法保障員工合法權益，並透過各項福利措施(如：職工福利委員會、員工團體保險、退休金制度、婚喪喜慶補助、定期健康檢查、旅遊等)關懷員工。</p> <p>(二) 藉由公開資訊觀測站、公司網站揭露資訊讓投資人了解公司營運狀況，並有發言人與投資者溝通。</p> <p>(三) 本公司與供應商維持互利互惠商業關係。</p> <p>(四) 利害關係人得藉由電話、電子郵件與本公司進行溝通，維護權益。</p> <p>(五) 董事多都能出席董事會且監察人亦會列席。</p> <p>(六) 有關風險管理，本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」，規範從事投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易行為，並由稽核人員定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告。</p> <p>(七) 本公司盡力為客戶設想提供所需服務，嚴守與客戶簽訂之合約，維持穩定良好關係。</p> <p>(八) 本公司於99年9月3日起已為董事及監察人購買責任保險。</p> | | |
| <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p> | | |

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形。

本公司董事會於100年12月16日通過設置薪資報酬委員會，由1位董事(陳明道)及2位外部人士(陳榮傑、洪文全)共3位委員組成；102年6月26日改選，3位委員連任。薪酬委員會之職責主要為訂定及檢討董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估與訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任 公 司 報 酬 會 數 | 其 他 行 發 薪 資 員 家 數 | 備註 (註3) | |
|-------------|-----|---|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------|---|------------|----|
| | | 商 務 、 法 官 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 相 關 之 公 立 大 專 院 講 師 | 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 相 關 之 公 立 大 專 院 講 師 | 具 有 商 務 、 法 官 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 相 關 之 公 立 大 專 院 講 師 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | |
| 其他 | 洪文全 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | | |
| 其他 | 陳榮傑 | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | | |
| 董事 | 陳明道 | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | | 符合 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

102年度薪資報酬委員會開會3次，委員出席如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 洪文全 | 3 | 0 | 100% | 連任 |
| 委員 | 陳榮傑 | 3 | 0 | 100% | 連任 |
| 委員 | 陳明道 | 3 | 0 | 100% | 連任 |

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：
截至年報刊印日止董事會均採納薪資報酬委員會之建議。
- 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；無此情事。

- 註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (3) 本公司102年6月26日董事會選出第二屆薪資報酬委員會委員。

(五)履行社會責任情形：

| 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 |
|--|---|--------------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一)本公司尚未制定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司主要由管理部推動企業社會責任。</p> <p>(三)本公司不定期舉辦內部員工訓練，員工亦可視業務需要參加外部訓練課程。本公司亦訂有「員工獎懲辦法」，有明確的獎懲制度。</p> | <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」精神相符</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司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之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一)本公司訂有「產品環境品質保證規範」降低本公司產品對環境之衝擊，並推行垃圾分類、資源回收，善盡社會責任。</p> <p>(二)本公司依照消防法規、勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定維護工作環境。</p> <p>(三)本公司有專人監控廢水排放品質、廢棄物處理狀況。</p> <p>(四)本公司致力節約工廠及辦公室的用水用電，以降低資源消耗對環境的衝擊。</p> | <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」精神相符</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一)本公司依據相關勞動法規定訂定任用作業辦法、出勤作業辦法、員工獎懲辦法。</p> <p>(二)本公司員工的工作場所不論是工廠或辦公室均符合政府所訂安全法規，每二年舉辦員工健康檢查。</p> <p>(三)本公司定期舉行勞資會議與員工溝通，員工亦可透過員工意見反應信箱溝通。本公司利用實體公告欄及電子郵件通知員工可能造成重大影響之營運變動。</p> <p>(四)訂定客訴處理作業標準程序，建立以客戶為導向的服務。</p> <p>(五)本公司要求原物料供應商承諾其產品符合相關環境保護法規之規範。</p> <p>(六)本公司已連續6年捐贈台灣大學學術贊助金。</p> | <p>與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」精神相符</p> |

| 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 |
|--|--|--------------------------|
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | (一) 本公司於股東會年報中揭露社會責任執行情形。 (二) 本公司未編製社會責任報告書，但仍致力發展永續環境善盡社會責任。 | 與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」精神相符 |
| 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：本公司尚未訂定「公司企業社會責任實務守則」。 | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司悉依環保法規控制製程對環境的影響，對周圍環境不造成污染 | | |
| 七、公司產品或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： 本公司通過ISO9001認證。 | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 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 |
|--|---|----------------------|
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。 | (一) 本公司透過各項管理辦法、規章制度及內部控制制度落實誠信經營。 (二) 本公司內部控制制度的設計已納入防範不誠實行為。 (三) 本公司的營業活動無涉政治，對銷售、採購均訂有相關規範，防範相關流程中的不誠信行為。 | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」精神相符 |
| 二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。 | (一) 本公司與新客戶交易前，均先對其徵信，評估與其交易的風險。 (二) 本公司管理部門及稽核室若發現不誠信情事，依權責呈報處理。 (三) 本公司落利實益迴避原則，如有涉及己身利害關係情勢則主動迴避。 (四) 本公司會計制度、內部控制制度是基於落實誠信經營建立，內部稽核人員定期查核制度運作的有效性並呈報董事會。 | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」精神相符 |
| 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。 | 本公司訂訂重大事項呈報系統，依事件性質向相關主管或單位呈報。 | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」精神相符 |

| 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 |
|---|---|----------------------------|
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p> | <p>(一) 本公司網站揭露公司治理相關內部辦法，由專責單位維護資訊的即時性。</p> <p>(二) 本公司網站亦有英文網頁，由專責單位更新資訊。</p> | <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」精神相符</p> |
| <p>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：本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」。</p> | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司雖未訂定誠信經營守則，但已有各項管理辦法、規章制度及內部控制制度，實際營運符合「上市上櫃誠信經營守則」的精神。本公司經營重大政策、金融機構融資案、投資案、取得處分資產、資金貸與及背書保證等事項皆經相關權責部門評估並由董事會決議。董事們議事時嚴格遵守利益迴避原則，對與自身或其所代表法人有利害關係致有損公司利益之虞的議案，迴避討論及表決。本公司網站揭露財務資訊、公司股價、股利等資訊，並於公開資訊觀測站即時揭露重大訊息，投資人可輕易取得相關資訊。</p> | | |

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司公司章程、董事會議事規則、股東會議事規則及薪資報酬委員會組織規程均揭露於本公司網站 www.ampoc.com.tw 投資人服務項下的公司章程及辦法。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「內部重大資訊處理作業程序」，已於 98 年 3 月 27 日董事會通過，並對所有員工公告。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

揚博科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：103年3月19日

本公司民國 102 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年3月19日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

揚博科技股份有限公司

董事長：蘇勝義



簽章

總經理：蘇勝義



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.股東會

| 會議日期 | 重要議案摘要 | 執行情形 |
|-------------------|--------------------------|-----------------|
| 102年6月18日 股東常會 | 1. 承認本公司101年度決算表冊。 | 依規定辦理 |
| | 2. 承認本公101年度盈餘分派案。 | 102年8月9日發放現金股利 |
| | 3. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 | 依規定辦理 |
| | 4. 通過修訂本公司「背書保證辦法」。 | 依規定辦理 |
| | 5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 | 依規定辦理 |
| | 6. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 | 依規定辦理 |
| | 7. 改選董事及監察人。 | 102年7月8日經濟部登記完成 |
| | 8. 解除董事競業禁止。 | 依規定辦理 |

2.董事會

| 會議日期 | 重要議案摘要 |
|------------------------|---|
| 102年1月29日 本屆第十二次董事會 | 1.通過本公司101年度經理人年終獎金案。 2.通過本公司102年度經理人調薪案。 3.通過投資 Somnics Cayman Inc. 現金增資案。 |
| 102年3月22日 本屆第十三次董事會 | 1.出具本公司101年度內部控制制度聲明書。 2.通過本公司內部控制書面制度修訂案。 3.首次採用 IFRSs 可分配盈餘調整情形及特別盈餘公積提列數額。 4.承認本公司101年度之營業報告書及財務報表。 5.承認本公司101年度盈餘分派案。 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 7.通過修訂本公司「背書保證辦法」。 8.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 9.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 10.通過本公司董事及監察人選舉案。 11.解除本公司董事競業禁止。 12.通過金融機構授信綜合週轉金額度續約案。 13.召開本公司102年股東常會。 14.通過101年度董事監察人酬勞分配案。 |
| 102年5月10日 本屆第十四次董事會 | 1.報告本公司102年第1季財務報表。 |
| 102年6月26日 本屆第一次董事會 | 1.選舉蘇勝義先生為本公司董事長。 2.通過本公司現金股利除息基準日為102年7月20日及發放日為102年8月9日。 2.通過本公司第二屆薪資報酬委員聘任案。 |
| 102年7月5日 本屆第二次董事會 | 1.通過本公司101年度董事監察人酬勞分配案。 2.通過本公司101年度經理人員工紅利分配案。 3.通過本公司102年度經理人調薪案。 |

| 會議日期 | 重要議案摘要 |
|-----------------------|--|
| 102年8月1日 本屆第三次董事會 | 1.報告本公司102年第2季財務報表。 2.通過為本公司董事、監察人及重要職員購買責任保險續保案。 |
| 102年11月5日 本屆第四次董事會 | 1.報告本公司102年第3季財務報表。 2.通過本公司103年度稽核計畫。 |
| 103年1月23日 本屆第五次董事會 | 1.通過投資中華開發生醫創業投資股份有限公司案。 2.通過本公司102年度經理人年終獎金案。 3.通過本公司103年度經理人調薪案。 |
| 103年3月19日 本屆第六次董事會 | 1.出具本公司102年度內部控制制度聲明書。 2.通過本公司內部控制書面制度修訂案。 3.承認本公司102年度之營業報告書及財務報表。 4.承認本公司102年度盈餘分派案。 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 6.通過本公司第二屆薪資報酬委員異動聘任案。 7.召開本公司103年股東常會。 8.通過102年度董事監察人酬勞分配案。 |
| 103年5月9日 本屆第七次董事會 | 1.報告本公司103年第1季財務報表。 2.通過簽證會計師更換暨獨立性評估案。 3.通過金融機構授信綜合週轉金額度續約案。 |

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

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

四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|-------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 | 蕭金木 | 102.1.1~102.12.31 | |

金額單位：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 千元 | | | V | |
| 2 | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元 | | V | | V |
| 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 | | | | |

會計師公費資訊

金額單位：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 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 | 3,700 | - | 16 | - | - | 16 | 102.1.1~102.12.31 | |
| | 蕭金木 | | | | | | | 102.1.1~102.12.31 | |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 102 年度 | | 當年度截至 4 月 22 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 |
| 董事長兼總經理 | 蘇勝義 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼 執行副總經理 | 喬鴻培 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳明道 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 彭玉鳳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼 財務部經理 | 邵錦富 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 黃吳明玲 | 0 (219,000) | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳平助 | 0 (140,000) | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳昱瑞 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 楊朝成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 組長 | 郎明忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 廠長 | 黃光枝 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計部副理 | 黃毓華 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註：監察人陳昱瑞於 102 年 6 月 18 日就任，董事黃吳明玲及監察人楊朝成於 102 年 6 月 18 日任期屆滿解任。

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

103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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 蘇勝義 | 11,325,114 | 9.90% | 7,079,272 | 6.19% | - | - | 彭玉鳳 | 配偶 | |
| 彭玉鳳 | 7,079,272 | 6.19% | 11,325,114 | 9.90% | - | - | 蘇勝義 | 配偶 | |
| 陳林鳳卿 | 3,394,899 | 2.97% | 2,751,674 | 2.40% | - | - | 陳平助 | 配偶 | |
| 陳平助 | 2,751,674 | 2.40% | 3,394,899 | 2.97% | - | - | 陳林鳳卿 | 配偶 | |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管次新股市場評估基金投資專戶 | 1,513,000 | 1.32% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 耀華電子(股)公司代表人：張元銘 | 834,681 | 0.73% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 南山人壽保險(股)公司代表人：郭文德 | 702,000 | 0.61% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 楊仲祥 | 700,000 | 0.61% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 廖茂松 | 600,379 | 0.52% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 張中皇 | 586,000 | 0.51% | - | - | - | - | 無 | 無 | |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例：無採權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

| 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 | 以現金以外之財產抵充股款者 |
| 85.11 | 10 | 19,800,000 | 198,000,000 | 19,800,000 | 198,000,000 | 現金增資 78,000,000 | 無 |
| 87.12 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 30,000,000 | 300,000,000 | 現金增資 102,000,000 | 無 |
| 88.07 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 36,000,000 | 360,000,000 | 盈餘轉增資 60,000,000 | 無 |
| 89.03 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 57,106,769 | 571,067,690 | 合併增資 211,067,690 | 無 |
| 89.10 | 10 | 92,000,000 | 920,000,000 | 73,729,085 | 737,290,850 | 現金增資 48,000,000 盈餘轉增資 39,974,740 資本公積 74,238,800 員工紅利轉增資 4,009,620 | 無 |
| 90.06 | 10 | 92,000,000 | 920,000,000 | 90,500,000 | 905,000,000 | 盈餘轉增資 167,709,150 | 無 |
| 91.08 | 10 | 128,800,000 | 1,288,000,000 | 101,200,000 | 1,012,000,000 | 盈餘轉增資 90,500,000 員工紅利轉增資 16,500,000 | 無 |
| 92.09 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 106,535,000 | 1,065,350,000 | 資本公積轉增資 50,600,000 員工紅利轉增資 2,750,000 | 無 |
| 93.03 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 101,535,000 | 1,015,350,000 | 庫藏股減資 34,680,000 | 無 |
| 93.09 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 98,067,000 | 980,670,000 | 庫藏股減資 34,680,000 | 無 |
| 94.09 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 103,676,350 | 1,036,763,500 | 盈餘轉增資 49,033,500 員工紅利轉增資 7,060,000 | 無 |
| 94.11 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 111,433,028 | 1,114,330,280 | ECB 轉換 77,566,780 | 無 |
| 95.02 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 112,843,332 | 1,128,433,320 | ECB 轉換 14,103,040 | 無 |
| 95.09 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 117,243,632 | 1,172,436,320 | 盈餘轉增資 33,853,000 員工紅利轉增資 10,150,000 | 無 |
| 96.08 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 121,814,941 | 1,218,149,410 | 盈餘轉增資 35,173,090 員工紅利轉增資 10,540,000 | 無 |
| 97.05 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 116,814,941 | 1,168,149,410 | 庫藏股減資 50,000,000 | 無 |
| 97.07 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 121,369,390 | 1,213,693,900 | 盈餘轉增資 35,044,490 員工紅利轉增資 10,500,000 | 無 |
| 97.12 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 116,937,390 | 1,169,373,900 | 庫藏股減資 44,320,000 | 無 |
| 98.04 | 10 | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 114,437,390 | 1,144,373,900 | 庫藏股減資 25,000,000 | 無 |

2.股份種類

| 股份種類 | 核定股本 | | 備註 |
|------|-------------|------------|---------------|
| | 流通在外股份(已上市) | 未發行股份 | |
| 普通股 | 114,437,390 | 64,362,610 | 計 178,800,000 |

(二)股東結構：

103年4月22日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外國人 | 庫藏股 | 合計 |
|------------|-------|---------|-----------|-------------|--------------|-------|-------------|
| 人數 | 0 | 2 | 37 | 15,990 | 41 | 0 | 16,070 |
| 持有股數 | 0 | 902,000 | 3,210,211 | 106,449,188 | 3,875,991 | 0 | 114,437,390 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.79% | 2.81% | 93.01% | 3.39% | 0.00% | 100.00% |

(三)股權分散情形：

每股面額十元

103年4月22日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 5,672 | 507,191 | 0.44% |
| 1,000 至 5,000 | 7,419 | 16,871,952 | 14.74% |
| 5,001 至 10,000 | 1,538 | 13,081,982 | 11.43% |
| 10,001 至 15,000 | 396 | 5,194,287 | 4.54% |
| 15,001 至 20,000 | 354 | 6,751,514 | 5.90% |
| 20,001 至 30,000 | 229 | 6,028,629 | 5.27% |
| 30,001 至 40,000 | 130 | 4,728,097 | 4.13% |
| 40,001 至 50,000 | 86 | 4,095,795 | 3.58% |
| 50,001 至 100,000 | 153 | 10,883,787 | 9.51% |
| 100,001 至 200,000 | 56 | 8,135,201 | 7.11% |
| 200,001 至 400,000 | 22 | 6,467,780 | 5.65% |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 2,790,156 | 2.44% |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,002,379 | 1.75% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 834,681 | 0.73% |
| 1,000,001 以上 | 5 | 26,063,959 | 22.78% |
| 合計 | 16,070 | 114,437,390 | 100.00% |

註：本公司無發行特別股

(四)主要股東名單

103年4月22日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------------------------|----|------------|-------|
| 蘇勝義 | | 11,325,114 | 9.90% |
| 彭玉鳳 | | 7,079,272 | 6.19% |
| 陳林鳳卿 | | 3,394,899 | 2.97% |
| 陳平助 | | 2,751,674 | 2.40% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估 基金投資專戶 | | 1,513,000 | 1.32% |
| 耀華電子股份有限公司 | | 834,681 | 0.73% |
| 南山人壽保險股份有限公司 | | 702,000 | 0.61% |
| 楊仲祥 | | 700,000 | 0.61% |
| 廖茂松 | | 600,379 | 0.52% |
| 張中皇 | | 586,000 | 0.51% |

(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 | | 當 年 度 截 至 103 年 5 月 15 日 (註6) | |
|--------------|----------------|--------|---------|-------------------------------------|---------|
| | | 101 年 | 102 年 | | |
| 每股市價 (註1) | 最 高 | 追溯調整前 | 31.40 | 27.90 | |
| | | 追溯調整後 | 31.40 | | |
| | 最 低 | 追溯調整前 | 20.00 | 23.55 | |
| | | 追溯調整後 | 20.00 | | |
| 平 均 | | | 25.68 | 25.91 | 25.61 |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | | 18.65 | 18.26 | 19.00 |
| | 分 配 後 | | 16.35 | N/A | N/A |
| 每股盈餘 (註1) | 加權平均股數(仟股) | | 114,437 | 114,437 | 114,437 |
| | 每股盈餘 | 追溯調整前 | 3.04 | 2.27 | 0.79 |
| | | 追溯調整後 | 3.04 | 2.27 | |
| 每股股利 | 現金股利(註2) | | 2.30 | 2.00 | N/A |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.00 | 0.00 | N/A |
| | | 資本公積配股 | 0.00 | 0.00 | N/A |
| | 累積未付股利 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 投資報酬分析 | 本益比(註3) | | 8.45 | 11.41 | N/A |
| | 本利比(註2及註4) | | 11.17 | 12.96 | N/A |
| | 現金股利殖利率(註2及註5) | | 8.96% | 7.72% | N/A |

註1：若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價、現金股利資訊及每股盈餘。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

本公司102年盈餘分派案係經103年3月19日董事會通過，尚未經股東會決議。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，得依公司整體資本預算規劃所需資金，以分派股票股利保留所需資金為原則，其餘部份得以現金股利方式發放，但現金股利不得少於當年度股東股利分派總額百分之十。惟現金股利每股若低於五角得改以股票股利發放。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

經103年3月19日董事會決議通過，擬分配102年度現金股利每股2.0元，俟提請股東常會決議。

(七)本次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：不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第二十條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，應分派員工紅利不得低於百分之八，董事監察人酬勞不得高於百分之三。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

本期係以稅後淨利的8%、3%估列員工紅利、董事監察人酬勞。實際配發金額與估列數的差異作為會計估計變動處理，列為發放年度的損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 103年3月19日董事會決議配發員工現金紅利20,800,000元、董監事酬勞7,696,000元，略高於102年度估列數分別為1,754,273元、553,852元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘2.27。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

| | 101 年度 | | | 差異原因 |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | |
| 一、配發情形： | | | | |
| 1. 員工現金紅利 | 23,900 仟元 | 23,900 仟元 | 0 | - |
| 2. 員工股票紅利 | 0 仟元 | 0 仟元 | 0 | - |
| (1) 股數 | 0 仟股 | 0 仟股 | 0 | - |
| (2) 金額 | 0 仟元 | 0 仟元 | 0 | - |
| (3) 占當年底流通在 外股數之比例 | 0.00% | 0.00% | 0 | - |
| 3. 董監事酬勞 | 8,864 仟元 | 8,864 仟元 | 0 | - |

(九) 公司買回本公司股份情形：

102 年度及截至年報刊印日止本公司並無買回本公司任何股份。

二、公司債（含海外公司債）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：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 計劃內容

截至年報刊印日之前一季止前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情況：無。

(二) 執行情形

就前款各次計劃之用途，分析其執行情形及與原預計效益比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容

- CB01010 機械設備製造業
- C801010 基本化學工業
- C801030 精密化學材料製造業
- C802060 動物用藥製造業
- C802080 環境用藥製造業
- C802990 其他化學製品製造業
- CF01011 醫療器材製造業
- E603050 自動控制設備工程業
- E604010 機械安裝業
- F107200 化學原料批發業
- F113010 機械批發業
- F113030 精密儀器批發業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F113060 度量衡器批發業
- F115010 首飾及貴金屬批發業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F213040 精密儀器零售業
- F213050 度量衡器零售業
- F213080 機械器具零售業
- F215010 首飾及貴金屬零售業
- F401010 國際貿易業
- F107070 動物用藥品批發業
- F107080 環境用藥批發業
- F108031 醫療器材批發業
- F207050 肥料零售業
- F207070 動物用藥零售業
- F207080 環境用藥零售業
- F207200 化學原料零售業
- F208031 醫療器材零售業
- F601010 智慧財產權業
- IG01010 生物技術服務業
- G801010 倉儲業
- I301010 資訊軟體服務業
- I501010 產品設計業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：仟元

| 營業收入 | 102年度 | |
|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 百分比(%) |
| 機器設備收入 | 922,416 | 41.99 |
| 耗材收入 | 1,208,161 | 55.00 |
| 勞務收入 | 49 | 0.00 |
| 維修收入 | 66,057 | 3.01 |
| 合計 | 2,196,683 | 100.00 |

2.公司目前主要商品(服務)項目

本公司為國內 MEMS、LED、LCD、IC 晶圓製造、封裝及 PCB 等主流電子產業之設備及材料專業供應商，以下為本公司主要供應項目：

| 產業別 | PCB | LCD | 半導體 | MEMS | LED | OLED |
|------|---|--|---|----------------------|----------------------------|-------------------|
| 供應項目 | 印刷電路板各式藥水 各項濕製程設備 電鍍設備 電鍍製程用藥水 O/S Tester FPC軟板濕製程設備 BGA 水平濕製程設備 化錫線 化銀線 真空蝕刻機 Ampoc Jet(二流體)蝕刻系統 垂直Ampoc Wing(Contact Free)無接觸生產設備 常溫乾燥機 ECOBAR熱回收加溫系統 顯影消泡系統 電漿去膠渣機器 (Plasma Desmear) | 自動化製程設備 LCD檢驗儀器 背光模組檢查機 鋁蝕刻終點檢測機 常壓電漿清潔設備 LED製程設備 無接觸式載具處理系統 | 半導體檢測、製程設備及材料 黃光製程特用化學品 封裝製程設備及材料 電鍍用化學品 奈米壓印模具 Wafer曝光機 雷射加工機 各式AOI machine Bump 檢查設備 SIC製程設備 | 動作感測器測試設備 氣壓計測試設備 | LED Aligner系列設備 Stepper | UV Sealing System |

3. 計劃開發之新產品

| | | | |
|-----|---|----|-----------------------------------|
| 1 | 12 吋晶圓 0.13um 以下自動檢測設備 | 20 | 新興顯示器(OLED/PLED/PDP)製程設備及材料 |
| 2 | 半導體 CMP 相關製程材料 | 21 | 內嵌式基板製程/材料 |
| 3 | Flip Chip 封裝製程設備及材料 | 22 | Fine Pitch 元件製程及相關檢測設備 |
| 4 | Wafer Level CSP 製程及檢測設備 | 23 | PCB CONTACT FREE 濕製程設備 |
| 5 | GaAs/MENS 相關製程及設備 | 24 | PCB 之厚銅/HDI 板所需之 Air Spray Coater |
| 6 | OLED UV Sealing System | 25 | PCB 低酸之細線路蝕刻系統 |
| 7 | OLED UV Bonding 材料 | 26 | PCB 細線路單點蝕刻補償系統 |
| 8 | TAB/COF 相關製程材料 | 27 | 觸控面板 UV 水膠 |
| 9 | 無鉛製程及材料 | 28 | 晶圓凸塊製程材料 |
| 10. | PCB Build up BGA 相關製程及設備(高階曝光機、Stepper or LPI、Bump 製程/材料、AOI/AVI) | 29 | 晶圓 3D-TSV 化學電鍍 |
| 11 | PCB 使用之高分子材料, 如綠漆、碳膠、光阻劑等 | 30 | Wafer level 植球設備及材料 |
| 12 | 觸控面板 OCA/UV Glue 貼合設備 | 31 | PCB Metal finish 製程材料 |
| 13 | 軟性電路板濕製程設備及收放板系統 | 32 | IC 封裝用之 AOI 檢查設備 |
| 14 | 太陽能電板製程相關設備之研發 | 33 | 半導體/LED 用之雷射切割設備 |
| 15 | 12 吋 Cu/W CMP 研磨設備及材料 | 34 | 適用於 Bump、TSV 用途之 Bump 檢查設備 |
| 16 | 12 吋晶圓高界電膜氣相沉積設備 | 35 | PCB 銅製程電鍍藥水 |
| 17 | Optical Device 封裝製程設備及材料 | 36 | 垂直式輸送濕製程設備 |
| 18 | Green Material 無鉛及鹵素之材料 | 37 | SIC 製程設備 |
| 19 | 自動化封裝製程及設備(Rell to Rell Process) | | |

(二) 產業概況

民國 69 年，揚博科技創辦人蘇勝義先生鑑於臺灣電子產業之發展潛能，率先自國外進口代理供 PCB 工業電鍍、貴金屬電鍍等之生產設備及原料，藉由不斷引進歐美、日本等先進國家之最新生產設備、技術、原料，帶動國內技術啟發、活絡市場需求；並自 76 年起，透過技術合作與移轉，開始重要原料及製程設備之研發製造，乃至成功開發自製設備，使能以更先進、更經濟的條件提高競爭力。

歷三十多年之努力，台灣整體精密電子產業的製造能力、品質、產量，在全世界均已佔有舉足輕重的地位。期間，揚博科技始終堅持品質第一、創新求進、專業導向、全員經營、產銷國際、服務至上之經營理念，不斷應用延伸於各項產品線，至今已發展涵蓋 PCB、半導體產業之晶圓製造與封裝測試、精密電子表面處理……等多元領域。

除代理銷售業務之外，揚博科技自製之 PCB 濕製程設備多年以來已成功外銷日本、中國大陸、東南亞各國等地，目前自製產品營收已佔營收總額百分之五十。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止之研究發展支出

(1) 102 年度支出新台幣 39,080 仟元。

(2) 103 年度預計投入 38,978 仟元，截至 103 年第一季止已投入 6,896 仟元。

2.開發成功之技術或產品

- (1)非接觸式 FLIP CHIP 覆晶基板濕製程設備
- (2)PCB 細線路蝕刻補償系統
- (3)TFT-LCD 大型基板自動光學檢查裝置
- (4)TFT-LCD 大型基板卡匣清洗設備
- (5)TFT-LCD 大型基板蝕刻設備
- (6)太陽能製程設備相關耗材
- (7)燃料電池檢測設備
- (8)Touch Panel 超音波清洗機
- (9)Bumping 電鍍及蝕刻製程藥水

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- (1)以專業技術行銷為發展導向，依客戶需求趨勢研判各電子產業發展情形，藉助現有的原廠關係、產品行銷及客戶通路，來擴大營業範圍，增加產品項目，以有效降低營運風險、積極創造營收，並提升獲利能力。
- (2)致力發展超高精密度 PCB、HDI、BGA 水平濕製程設備、FPC(軟板)水平濕製程生產設備及 LCD 濕製程設備，以充分滿足市場需求，並積極研發降低環境污染之製程設備，期對綠色地球貢獻一己之力。
- (3)以客戶至上為服務宗旨，除了全力協助客戶降低生產成本外，並積極建議客戶改善製程管理，提高生產良率及提昇產品品質。
- (4)加強相關系列產品之整合能力，將本土產製之優秀產品納入，以更周全完善之產品組合，提供客戶整體解決方案，提升產品附加價值。

2.長期計畫

- (1)為達到市場分散的策略目標，將市場比重均分為：日本、中國大陸、東南亞各國及台灣，以有效降低地區性景氣之影響。
- (2)積極研發及引進新製程技術，並透過與客戶合作開發的方式，持續精進以應高科技產業的未來需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品銷售地區

單位：仟元；%

| 營業收入 | | 101年度 | | 102年度 | |
|------|-----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 百分比(%) | 金額 | 百分比(%) |
| 內銷 | | 1,603,795 | 69.89 | 1,513,592 | 68.90 |
| 外銷 | 東南亞 | 511,619 | 22.29 | 473,516 | 21.56 |
| | 美洲 | 107,352 | 4.68 | 63,898 | 2.91 |
| | 日本 | 69,064 | 3.01 | 145,677 | 6.63 |
| | 其它 | 3,081 | 0.13 | - | - |
| 小計 | | 691,116 | 30.11 | 683,091 | 31.10 |
| 合計 | | 2,294,911 | 100.00 | 2,196,683 | 100.00 |

2. 市場占有率

本公司係 IC、LCD、PCB 產業之製程設備及耗材之專業代理商及 LCD、PCB 產業之製程設備之專業製造商，因上述各項產業之製程極為繁複，且部份設備須充份滿足客戶之特定需求而需特別加以設計規劃，因此大部份並無一定產品規格，亦為少量多樣，因此並無完整而客觀的市場占有率統計資料。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

A. 半導體產業

環顧半導體封測產業，近 2 年前三大封測廠均維持相對高的資本支出金額，大舉卡位先進封裝，不過在 10 年前大舉擴充產能的慘痛經驗後，各家廠商對於擴產傾向維持理性、謹慎態度。就總體需求來看，由於智慧型手機走入價跌量增的局面，中低階產品的數量持續成長，客戶總需求仍大於總產能，整體先進封裝產能成長有限，不擔心會有產能過剩的後果。

預估 2014 年半導體景氣走勢應是下半年優於上半年，而封裝廠受惠客戶持續轉向晶圓級封裝和覆晶封裝等產品線，平均單價持續往上，帶動營收規模擴大，對於前三大封裝廠而言，目前晶圓級封裝、覆晶封裝等先進封裝技術已占其整體封裝接近一半的營收。

B. 印刷電路板產業

全球 PCB 產值每年僅年增 3~5%，但 HDI、軟板在 2012~2017 年的複合成長率仍超過 5%，且對於高階製程設備的需求也最強勁。惟設備商表示第 2、3 季接单強勁，但景氣變化迅速，從客戶下單情況來看，下半年的設備出貨不確定性較高，第 3 季以後的需求仍需審慎以對。

大陸 PCB 廠快速崛起，如建滔集團、方正、深南、超聲等大型 PCB 業者已進入 2012 年全球前 50 大 PCB 供應商行列，CCL 廠生益在 FR4 基板材料供應規模也達全球最大，成為台灣上游設備材料供應商另一重要業績強勁成長來源。

隨著陸 PCB 廠積極擴產與升級產品技術，加緊擴充高階 HDI、IC 載板產能，並積極進行自動化，對台廠設備、材料均帶來更多機會。

C. TFT-LCD 產業

大陸積極發展液晶面板產業，但上游零組件與材料配套仍甚缺，以高階的 TFT 液晶材料來看，由於專利大多數掌握在國際大廠手中，大陸令人垂涎的商機已吸引國際大廠紛紛前往設廠，台廠與大陸當地液晶材料供應商僅能小小的分一杯羹。

面板業者指出，雖然大陸當地生產的液晶材料產品離國際大廠的品質還有一段距離，但大陸相關業者正在積極擴產，在政策支持下，大陸液晶材料業者的未來發展動向相當值得觀察。

由於大陸正不斷開出新的面板產能，估計在 2015 年底前投產的 8.5 代面板生產線將由目前的 2 條增加至 8 條，而在 2014~2016 年期間，則有可能會增加 16 座新的面板工廠投入生產，如此大的產能，急速拓展了 TFT 商機。

D. 太陽能源產業

台灣太陽光電產業鏈歷經 3 年的供過於求景氣低靡期，讓不少經營者蒙生退意、也讓企圖心強的經營者，不願錯過這個最佳的整合時機，各類可能的購併、整合方案正在檯面下沸騰。歷經 3 年的供過於求、低靡景氣，全球太陽光電產業鏈挑戰度高，早已讓不少經營者蒙生退意，即使是景氣回溫的 2014 年。同樣的，不少從低靡期就在等待購併的業者，也積極在回春之際找尋可購併的對象，以免被捷足先登、錯失良機。

若就政府干預微乎其微的台灣太陽能產業鏈來說，整合是必須的，因為還考量到台灣產業鏈垂直整合度不完整，離出海口距離相對遙遠，代工特性高、突顯薄利多銷背後對成本的嚴苛要求

4. 競爭利基

本公司自創立以來，始終秉持穩健中求發展之審慎態度，對於景氣變動之趨勢隨時妥為掌握，配合下列對策之確實執行，三十餘年來雖歷經多次景氣變動之不利環境，仍能安然渡過，且保有穩定成長。

- A. 本公司以服務電子產業為職志，始終積極擔任資訊電子產業之橋樑，所從事業務之產業對象及方向明確，一直伴隨國內各主要電子產業同步成長，景氣變動造成之不利影響隨產業趨勢降至最低。
- B. 本公司以專業技術行銷為發展導向，正確判斷各主要電子產業發展趨勢之能力極強，三十餘年前由服務 PCB 產業開始，並陸續投入 IC 晶圓製造、封裝測試、TFT-LCD、太陽能源產業，成為臺灣橫跨主要電子產業之設備及材料供應商。以專業技術行銷涉入不同產業，逐漸擴大營業範圍，增加產品項目，相對分散了單一產業在景氣變動時造成之不利影響。
- C. 歷經多年專業技術行銷之豐富經驗，本公司具有極高之產品競爭能力，更具有極高之產品與技術昇級能力，這是本公司面臨任何景氣不利變動時，最強大有力之致勝基礎，更是景氣蓬勃時，最堅實之獲利能力。
- D. 本公司除積極經營代理銷售業務，亦不斷自產品中選擇具競爭性之項目，設法將技術引進國內自行生產，更經由研發團隊之努力增強產品功能、降低成本，創造本公司最大之獲利空間，也使客戶能以更合理之價格購置生產設備。
- E. 在前述自行生產及研發過程中，本公司審慎培養出若干具水準之衛星工廠，承接不同範圍機器之代工生產，以分散景氣、不景氣時人力、產能調配之風險。
- F. 本公司持續加強系列性產品之整合能力，並將本土產製之優秀產品納入，以更周全之產品組合，提供客戶整體解決方案，提昇產品附加價值。目前已在 PCB 產業達成目標，在客戶充分信賴下完成許多成功案例。
- G. 本公司積極追隨產業移往中國大陸的腳步，並加強配合日本產業移動之趨勢，均已掌握良好之商機。

綜合以上所述，本公司始終秉持專業導向、創新求進的理念，積極進行各項扎根與擴展工作，已建立卓越的發展與應變能力，使公司在這競爭激烈科技產業中，仍能屹立不搖，維持穩定成長。

5. 發展遠景之有利與不利因素及因應對策

* 有利因素

A. 關鍵零組件多仰賴國外廠商，代理商角色愈形重要

國內所需之關鍵零組件多仰賴國外供應，故代理商多與一家或多家國外原廠簽約，以滿足客戶一次購足之需求。在全球比較利益及資源有限的前提下，台灣已發展成高科技產品之生產重鎮，專注於生產成本之降低及製造良率之提高，成為國際大廠尋找代工之最適合夥伴，而國際大廠則可致力於新產品的開發。在此垂直分工的產業結構下，零件代理商將國外新產品引進國內，並迅速將市場資訊傳遞給上游供應商，因原廠和代理商之互補性而共創商機。

B. 經營團隊實力堅強

公司主要幹部在該行業上之工作經驗豐富，對該產業之研究，行銷皆有豐富之經驗，且於公司服務多年，顯示公司主要經營團隊素質佳，有助公司業務之發展。

C.穩固之代理權

代理權的穩固，可說是代理業最重要的成功關鍵因素。本公司與原廠皆維持相當好的互信、互依、互助的關係。

D.代理線的多元化與齊全的產品線

由 MEJIRO、ISHIHARA 等知名品牌，組成堅強與多元的供應商團隊。目前這些供應商所提供之產品項目多，可滿足各種產品開發、設計與生產之需求，除提供客戶一次購足的便利服務之外，亦可降低單一產品變化的風險性。

E.專業形象及專業服務

公司自民國 69 年創業至今，秉持誠信、專業、永續的經營理念穩健經營，其專業形象，受到業界相當之肯定，同時抱持著專人、專責與專業的精神，透過完善的售前售後專業服務來經營供應商與客戶間的業務與關係，除了是供應商與客戶的事業夥伴之外，更是忠誠的朋友與專業的顧問。

*不利因素及因應之道

A.產品生命週期較短

電子資訊產業往往隨著一新產品之問世為之更替，由於電腦資訊、通訊與消費性產品之銷售受潮流與景氣交替而有所變化，故庫存數量增加之壓力亦相對提高。

因應之道

- a.積極掌握產品脈動，隨時掌握產品與市場新趨勢並研究相關技術，以提供技術資訊來爭取客戶信賴，並積極引進新的代理與開發新的客戶。
- b.嚴謹控制存貨質量，每月藉由資訊系統取得存貨帳齡分析，定期檢討零組件之"進銷存"狀況，以適時處理庫存數量並採取防範措施。
- c.追求產品之完整性及多元化，以薄利多銷方式擴大經濟規模，並經由追求產品應用的完整性與多元化來分散經營風險，確保經營與獲利的穩定。

B.價格競爭激烈

激烈競爭之後的交易都會產生毛利偏低的結果，經營風險也就相對提高。

因應之道

- a.發揮大量採購降低成本的方式，俾提供客戶更競爭力的價格，同時也能保留合理的利潤空間。
- b.提升交易品質，強化交易條件與授信額度管理，防範異常交易對整體經營所造成的危機。
- c.增加高毛利產品之代理，挹注獲利能力。

C.匯率變動之風險

公司的營業收入約百分之三十來自外銷，其中大部分是以外幣計價，故匯率變動會產生匯兌損益。

因應之道

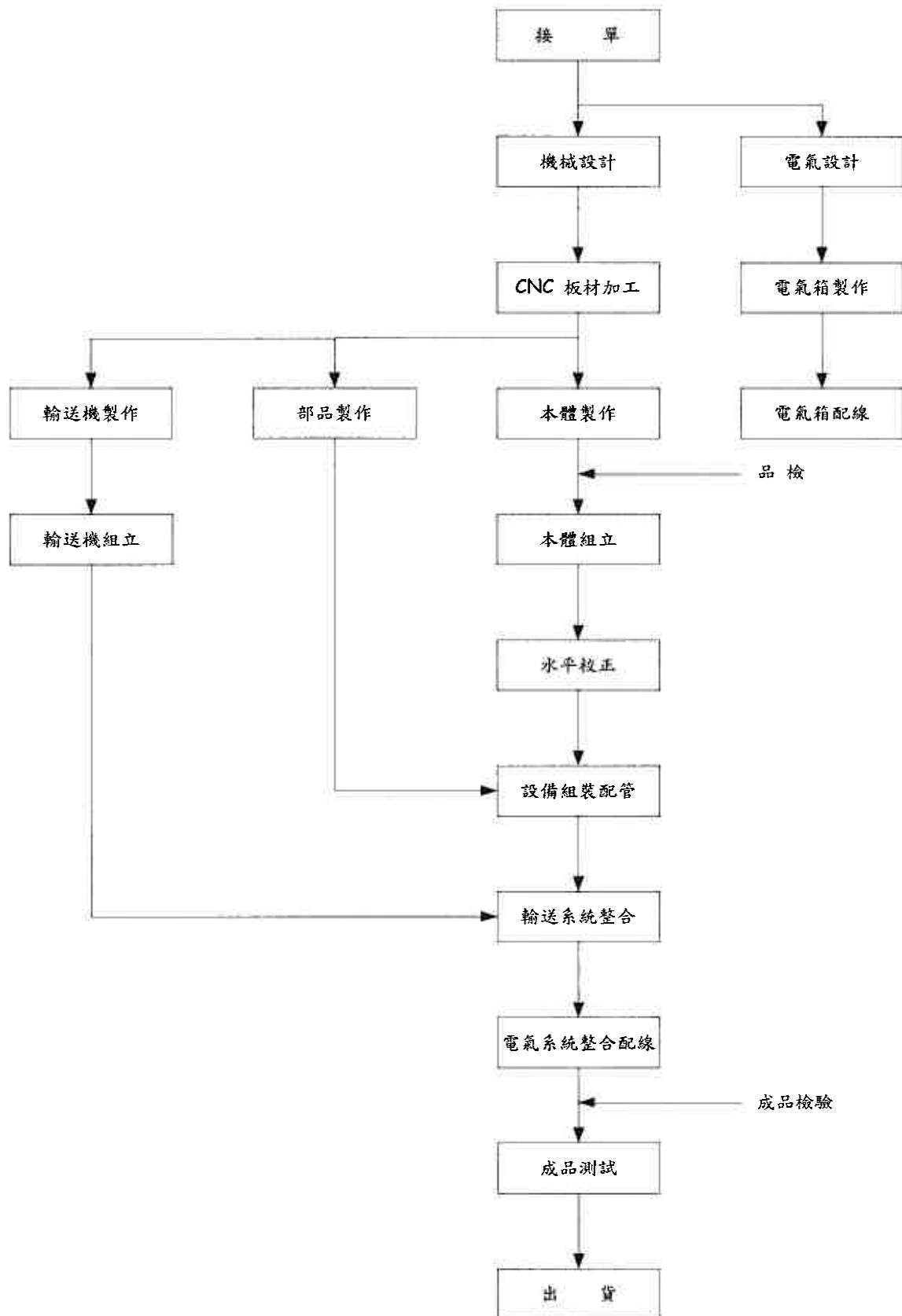
公司的匯率風險管理方法，除外幣資產負債互抵可產生的自然避險之外，亦透過遠期外匯操作期能降低匯率波動所造成的影響。

(二)主要產(商)品之重要用途及產製過程

1.主要產(商)品之重要用途

| 產 品 | 用 途 |
|--|--|
| Inner layer Line | PCB多層板之內層板光阻顯影、銅層之蝕刻與光阻剝除 |
| Outer layer Line | PCB外層板之光阻剝除、銅層蝕刻及錫鉛剝除 |
| Developer | PCB光阻顯影 |
| Desmear Line | PCB孔內去膠渣 |
| PTH Line | PCB化學銅處理 |
| Electrolytic & ElectrolessNi/Au Plating Line | PCB無電解&電鍍鎳/金 |
| Photoresist | 光阻為半導體製程中顯像之主要材料，關係著線路之精細及密集度 |
| 印刷電路板濕製程設備 | 印刷電路板製程中的內外層顯影、綠漆顯影、內外層蝕刻、內外層去膜、剝錫鉛、前處理及各項清洗設備 |
| Coater Line | PCB用PR塗佈 |
| 枚葉式溼製程 | 清洗，顯影，蝕刻，去膜 |
| 垂直式溼製程 | 清洗，顯影，蝕刻，去膜 |
| Full Automatic Cutting M/C | 玻璃面板自動切割 |
| Full Automatic Beveling M/C | 倒角、磨光 |
| Sputter | α-Si、Metal、ITO deposition |
| EPD | For LCD wet etching end point detector |
| EPD | For wet or dry etching end point detector |
| IC EPL | IC封裝製程設備使用的電鍍機 |
| Stepper | PCB，基板用曝光機 |
| 太陽能電板製程相關設備 | 鍍膜前清洗蝕刻玻璃素面清洗 |
| Light Source & Lamp | LCD、PCB自動光學檢查機用燈箱及燈泡 |
| Stamp | 半導體、MEMS細微線路壓印模 |
| 常壓電漿設備 | SMT、LCM表面清潔設備 |
| 真空電漿設備 | PKG清潔、PCB Desmear設備 |
| Batch Type Cleaner | Solar Cell、Touch Panel超音波清洗設備 |
| Bump Inspection System, Model :BHT-1000G | 對應於微細表面的3D量測(高度、深度)，使用白光干涉檢出原理，在量測精度上可達奈米級水準。 |
| Metal finish | PCB化學錫製程設備&藥水 |
| Metal finish | IC封裝電鍍藥水(Sn、Sn/Bi、Sn/Pb) |
| Metal finish | 錫凸塊電鍍藥水(Eutectic、High Lead、Sn/Ag) |
| Metal finish | Bumping銅電鍍藥水 |
| Metal Etching | 凸塊製程UMB蝕刻藥水 |
| 燃料電池檢測設備 | DMFC燃料電池的甲醇濃度測定及電壓、電流、溫度、流量等資料之收集分析。 |
| 太陽能製程設備相關耗材 | 上游Solar wafer製程設備使用耗材 |
| Solder bump plating chemical | 錫鉛錫銀電鍍藥水 |
| 雷射加工機 | 適用於LCD、半導體產業中的切割工程 |
| 電漿去膠渣機器(Plasma Desmear) | Plasma Desmear可有效針對100um以下via hole之孔內去膠渣，提升後續盲孔電鍍與填孔電鍍之良率。 |
| 動作感測器測試設備 | MEMS用加速度計與陀螺儀測試設備、氣壓計測試設備 |
| Mask Aligner設備 | LED Mask Aligner系列設備，Ex:MDA-400M、MDA-40FA等設備 |

2. 主要產品之製程過程



(三)主要原料供應狀況

本公司自製設備之主要原料如：板材、PVC 本體、軸棒、噴嘴、幫浦等，依設備規格及性能品質之需求，廣泛與國內外極具競爭力之優良廠商合作，在備援系統明確與長期穩定的配合之下，貨源及品質皆能獲得有效的掌握。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要供應廠商資料

| 項目 | 101 年度 | | | 102 年度 | | | 103 年度截至第一季止 | | |
|----|------------|-----------|---------------|------------|-----------|---------------|--------------|---------|---------------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕 |
| 1 | 廠商 A | 942,957 | 65.44 | 廠商 A | 790,196 | 57.18 | 廠商 A | 169,048 | 39.46 |
| 2 | 其他(未達 10%) | 498,032 | 34.56 | 其他(未達 10%) | 591,683 | 42.82 | 其他(未達 10%) | 259,320 | 60.54 |
| | 進貨淨額 | 1,440,989 | 100.00 | 進貨淨額 | 1,381,879 | 100.00 | 進貨淨額 | 428,368 | 100.00 |

單位：仟元

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廠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資料

| 項目 | 101 年度 | | | 102 年度 | | | 103 年度截至第一季止 | | |
|----|------------|-----------|---------------|------------|-----------|---------------|--------------|---------|---------------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕 |
| 1 | A 公司 | 636,802 | 27.75 | A 公司 | 571,062 | 26.00 | A 公司 | 88,719 | 16.79 |
| 2 | | | | | | | B 公司 | 136,045 | 25.75 |
| 3 | | | | | | | C 公司 | 54,427 | 10.30 |
| 4 | 其他(未達 10%) | 1,658,109 | 72.25 | 其他(未達 10%) | 1,625,621 | 74.00 | 其他(未達 10%) | 249,145 | 47.16 |
| | 銷貨淨額 | 2,294,911 | 100.00 | 銷貨淨額 | 2,196,683 | 100.00 | 銷貨淨額 | 528,336 | 100.00 |

單位：仟元

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表

單位：台/仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 101 年度 | | | 102 年度 | | |
|--------------------|-------------|-----|---------|-------------|----|---------|
| | 產能 (註 1) | 產量 | 產值 | 產能 (註 1) | 產量 | 產值 |
| PCB 設備 | - | 100 | 486,332 | - | 92 | 626,774 |
| LCD 設備 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | - | - | 486,332 | - | - | - |

註 1：本公司係接單式生產，且產品依客戶需求而設計生產，設備規格不一，故不予設算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | |
|--------------------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 機器設備 | 55 | 428,868 | 80 | 510,958 | 48 | 361,011 | 60 | 561,405 |
| 耗 材 | 363,519 | 1,140,310 | 268,678 | 150,827 | 382,533 | 1,120,217 | 177,737 | 87,944 |
| 其 他 | - | 34,617 | - | 29,331 | - | 32,364 | - | 33,742 |
| 合 計 | | 1,603,795 | - | 691,116 | - | 1,513,592 | - | 683,091 |

三、從業人員

(一)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

103 年 5 月 15 日

| 年 度 | | 101 年度 | 102 年度 | 當年度截至 103 年 5 月 15 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 直接人工 | 130 | 123 | 126 |
| | 間接人工 | 129 | 128 | 130 |
| | 合 計 | 259 | 251 | 256 |
| 平 均 年 歲 | | 37.19 | 39.39 | 40.13 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 10.78 | 11.86 | 12.03 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | - | - | - |
| | 碩 士 | 3.86% | 3.59% | 3.13% |
| | 大 專 | 50.19% | 50.60% | 51.17% |
| | 高 中 | 41.31% | 41.03% | 41.01% |
| | 高中以下 | 4.64% | 4.78% | 4.69% |

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印止，因污染環境所受之損失：無

(二)未來因應對策及可能之支出：加強污水管理，污水排流控制馬達加強定期檢修，並加裝自動警示裝置。

五、勞資關係

本公司成立三十餘年來，一向以勞資關係和諧著稱，勞資雙方形同一家，未曾有任何糾紛情事，全體員工均能凝聚向心力，與公司共同成長。

公司方面亦視員工為最寶貴資產，自創立以來即秉持「品質第一，創新求進，專業導向，全員經營，產銷國際，服務至上」之企業理念，重視員工福利與權益，全力謀求員工福祉，增進勞資關係，全體同仁亦珍惜此成果，樂於奉獻智慧與努力，推動公司的發展進步，並藉以建構自己充滿希望美好的未來。

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施

本公司為確提昇員工之福利措施，嘉惠於員工之工作，生活、安全、健康等各方面，使員工除可定時領取工作報酬外，其工作之餘和家庭仍享有多項的補助及保障，以凝聚全體員工對公司高度向心力。

以下係列舉目前本公司業已實施之福利措施：

- (1)員工國內外進修
- (2)員工調薪及獎金制度之實施
- (3)員工定期之身體健康檢查
- (4)全體員工享有勞工保險、全民健保(含眷屬)及團體保險
- (5)員工婚、喪、喜慶補助及三節加發禮金
- (6)每年不定期員工聚餐及休閒活動

2.員工進修與訓練

本公司為提昇整體人員素質、工作績效及品質，訂定【獎勵員工進修作業】及【優秀員工海外派訓辦法】，作為引進新技術、新知識，符合工作上及公司未來發展之需要。

為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，員工學習與發展是人力資源管理重點項目，本公司最近年度教育訓練之情形如下：

| 課程項目 | 總人次 | 總時數 | 總費用(元) |
|----------|-----|-----|---------|
| 專業訓練管理才能 | 34 | 201 | 244,757 |
| 新進人員訓練 | 119 | 482 | |
| 通識訓練 | 27 | 216 | |
| 合計 | 180 | 899 | |

3.員工行為或倫理守則

公司為了員工的行為與倫理守則，制定許多相關辦法與規定，讓全體員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所遵循，各相關辦法簡述如下：

- (1)核決權限表：提高工作效率，規範各級員工在工作上的權力，而達到分層管理的目標。
- (2)各部門職掌及工作說明：明確規範各部門職掌及組織功能。
- (3)出勤作業辦法：健全考勤制度及建立員工良好的紀律。
- (4)員工獎懲辦法：為維持公司內部秩序及員工士氣之激勵。

4. 退休制度與實施情形

(1)為照顧員工退休生活、促進勞資關係、增進工作效率，於民國 87 年度依勞動基準法規定成立勞工退休準備金監督委員會依法提撥勞工退休準備金專戶儲存於中央信託局，作為未來支付職工退休準備之用。

(2)本公司於民國 94 年 7 月起，依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，就選擇適用勞工退休金條例所定之勞工退休金制度之員工，按月提撥薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

5. 勞資間之協議情形

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，故對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，反應其生活上與工作上所遭遇之問題，由此相互了解與體諒，凝聚共識，共創佳績。

(二)最近年度截止至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 主要內容 | 契約起訖日期 | 限制條件 |
|------|------|---------|--------------------|------|
| 長期借款 | 彰化銀行 | 不動產抵押借款 | 98.09.21~104.12.21 | |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2) |
|-----------------|-----|---------------|---|---|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 年 | 年 | 年 | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | | | | | 2,131,653 | 2,167,842 | 2,493,397 |
| 不動產、廠房及設備 | | | | | 498,540 | 493,533 | 491,418 |
| 無形資產 | | | | | 5,638 | 3,537 | 2,659 |
| 其他資產 | | | | | 214,175 | 168,012 | 156,876 |
| 資產總額 | | | | | 2,850,006 | 2,832,924 | 3,144,350 |
| 流動負債 | 分配前 | | | | 620,144 | 648,035 | 881,930 |
| | 分配後 | | | | 883,350 | 648,035 | 881,930 |
| 非流動負債 | | | | | 95,886 | 95,804 | 87,915 |
| 負債總額 | 分配前 | | | | 716,030 | 743,839 | 969,845 |
| | 分配後 | | | | 979,236 | 743,839 | 969,845 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | | | | | 2,133,976 | 2,089,085 | 2,174,505 |
| 股本 | | | | | 1,144,373 | 1,144,373 | 1,144,373 |
| 資本公積 | | | | | 322,023 | 322,023 | 322,023 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | | | 589,917 | 580,488 | 670,431 |
| | 分配後 | | | | 326,711 | 580,488 | 670,431 |
| 其他權益 | | | | | 77,663 | 42,201 | 37,678 |
| 庫藏股票 | | | | | - | - | - |
| 非控制權益 | | | | | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | | | | 2,133,976 | 2,089,085 | 2,174,505 |
| | 分配後 | | | | 1,870,770 | 2,089,085 | 2,174,505 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季財務資料業經會計師核閱。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料 |
|-------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|------|----------------------------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | | 1,405,386 | 2,006,660 | 2,486,168 | 2,155,009 | | |
| 基金及長期投資 | | 505,239 | 370,429 | 211,347 | 138,539 | | |
| 固定資產 | | 514,846 | 509,749 | 505,803 | 498,540 | | |
| 無形資產 | | - | - | - | - | | |
| 其他資產 | | 10,256 | 11,996 | 11,070 | 17,540 | | |
| 資產總額 | | 2,435,727 | 2,958,834 | 3,214,388 | 2,809,628 | | |
| 流動負債 | 分配前 | 335,745 | 787,579 | 986,521 | 613,217 | | |
| | 分配後 | 335,745 | 959,235 | 1,318,389 | 876,423 | | |
| 長期負債 | | 38,400 | 30,720 | 23,040 | 15,360 | | |
| 其他負債 | | 10,087 | 38,725 | 30,414 | 35,819 | | |
| 負債總額 | 分配前 | 384,232 | 857,024 | 1,039,975 | 664,396 | | |
| | 分配後 | 384,282 | 1,028,680 | 1,371,843 | 927,602 | | |
| 股本 | | 1,144,373 | 1,144,373 | 1,144,373 | 1,144,373 | | |
| 資本公積 | | 322,023 | 322,023 | 322,023 | 322,023 | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 195,999 | 402,255 | 627,416 | 642,310 | | |
| | 分配後 | 195,999 | 230,599 | 295,548 | 379,104 | | |
| 金融商品未實現 損益 | | 383,884 | 257,280 | 91,116 | 49,085 | | |
| 累積換算調整數 | | (948) | (948) | (948) | (948) | | |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | | |
| 未認列為退休金成 本之淨損失 | | - | (29,337) | (15,731) | (17,775) | | |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 2,051,495 | 2,101,810 | 2,174,413 | 2,145,232 | | |
| | 分配後 | 2,051,495 | 1,930,154 | 1,842,545 | 1,882,026 | | |

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表

單位：仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|---|---|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 年 | 年 | 年 | 101年 | 102年 | |
| 營業收入 | | | | 2,294,911 | 2,196,683 | 528,336 |
| 營業毛利 | | | | 616,497 | 576,444 | 163,102 |
| 營業損益 | | | | 315,207 | 280,525 | 82,101 |
| 營業外收入及支出 | | | | 38,002 | 38,197 | 25,629 |
| 稅前淨利 | | | | 353,209 | 318,722 | 107,730 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | | | 348,301 | 259,654 | 89,943 |
| 停業單位損失 | | | | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | | | 348,301 | 259,654 | 89,943 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | (46,078) | (41,339) | (4,523) |
| 本期綜合損益總額 | | | | 302,223 | 218,315 | 85,420 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | | | 348,301 | 259,654 | 89,943 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | | | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | | | | 302,223 | 218,315 | 85,420 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | | | | - | - | - |
| 每股盈餘 | | | | 3.04 | 2.27 | 0.79 |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年第一季財務資料業經會計師核閱。

註3：會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：仟元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2) |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------|--------------------------------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 營業收入 | 975,915 | 1,909,790 | 2,404,941 | 2,294,911 | | |
| 營業毛利 | 170,478 | 515,398 | 731,762 | 615,125 | | |
| 營業損益 | (53,369) | 232,018 | 425,441 | 313,353 | | |
| 營業外收入及利益 | 26,419 | 65,535 | 82,805 | 82,152 | | |
| 營業外費用及損失 | 20,009 | 46,984 | 16,104 | 44,150 | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | (46,959) | 250,569 | 492,142 | 351,355 | | |
| 繼續營業部門損益 | (40,885) | 206,256 | 396,817 | 346,762 | | |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | | |
| 非常損益 | - | - | - | - | | |
| 會計原則變動之累積影響數(註3) | - | - | - | - | | |
| 本期損益 | (40,885) | 206,256 | 396,817 | 346,762 | | |
| 每股盈餘(註4) | (0.36) | 1.80 | 3.47 | 3.03 | | |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 查核會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|--------------------------|-------|
| 98年度 | 資誠會計師事務所 周筱姿、蕭金木會計師 | 無保留意見 |
| 99年度 | 資誠聯合會計師事務所 周筱姿、蕭金木會計師 | 無保留意見 |
| 100年度 | 資誠聯合會計師事務所 周筱姿、蕭金木會計師 | 無保留意見 |
| 101年度 | 資誠聯合會計師事務所 周筱姿、蕭金木會計師 | 無保留意見 |
| 102年度 | 資誠聯合會計師事務所 周筱姿、蕭金木會計師 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目(註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 103年3月31日 (註2) | |
|-----------------|--------------------|-----------|-----|------|--------|--------|----------------------------|-------|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | | | | 25.12 | 26.26 | 30.84 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | | | 431.13 | 424.85 | 443.67 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | | | | 343.74 | 334.53 | 282.72 | |
| | 速動比率 | | | | 243.18 | 246.71 | 208.22 | |
| | 利息保障倍數 | | | | 295.59 | 448.02 | 696.03 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | | | | 2.91 | 2.69 | 2.28 | |
| | 平均收現日數 | | | | 127 | 136 | 160 | |
| | 存貨週轉率(次) | | | | 2.53 | 2.73 | 2.40 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | | | 5.22 | 6.14 | 4.23 | |
| | 平均銷貨日數 | | | | 145 | 134 | 152 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | | | 4.57 | 4.43 | 4.29 | |
| | 總資產週轉率(次) | | | | 0.76 | 0.77 | 0.71 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | | | | 11.44 | 9.16 | 12.06 | |
| | 權益報酬率(%) | | | | 16.21 | 12.30 | 16.88 | |
| | 占實收 資本比 率(%) | 營業利益 | | | | 27.54 | 24.51 | 28.70 |
| | | 稅前純益 | | | | 30.86 | 27.85 | 37.66 |
| | 純益率(%) | | | | 15.18 | 11.82 | 17.02 | |
| | 每股盈餘(元) | | | | 3.04 | 2.27 | 0.79 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | | | | 26.31 | 30.38 | 30.57 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | | | 78.90 | 73.56 | 72.20 | |
| | 現金再投資比率(%) | | | | (7.41) | (2.97) | 2.92 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | | | | 2.37 | 2.58 | 2.65 | |
| | 財務槓桿度 | | | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘減少：主要係因102年度稅後純益減少25%所致。
2. 現金再投資比率增加：主要係因102年度營業活動淨現金流入增加及現金股利發放減少。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年度第一季財務報表業經會計師核閱。

註3：計算公式列示如下：

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。(註4)

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)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

(1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

(2)凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

(3)凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

(4)若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

(1)營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

(2)資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

(3)存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

(4)現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

(5)不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 (註3) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 103年3月31日 (註2) | |
|-------------|----------------|---------------|--------|--------|--------|-------|----------------------------|--|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 15.77 | 28.96 | 32.35 | 23.65 | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 405.93 | 418.35 | 434.45 | 433.38 | | | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 418.59 | 262.41 | 252.01 | 351.43 | | | |
| | 速動比率 | 331.53 | 191.16 | 179.85 | 249.74 | | | |
| | 利息保障倍數 | (26.37) | 166.61 | 359.18 | 294.04 | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 1.50 | 2.54 | 2.87 | 2.91 | | | |
| | 平均收現日數 | 243 | 144 | 127 | 125 | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.44 | 3.31 | 2.65 | 2.53 | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.19 | 4.48 | 3.98 | 5.22 | | | |
| | 平均銷貨日數 | 150 | 110 | 137 | 144 | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.87 | 3.73 | 4.74 | 4.57 | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.43 | 0.71 | 0.78 | 0.76 | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (1.75) | 7.69 | 12.89 | 11.55 | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | (2.15) | 9.93 | 18.56 | 16.06 | | | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | (4.66) | 20.27 | 37.18 | 27.38 | | |
| | | 稅前純益 | (4.10) | 21.90 | 43.01 | 30.70 | | |
| | 純益率(%) | (4.19) | 10.80 | 16.50 | 15.11 | | | |
| 每股盈餘(元) | (0.36) | 1.80 | 3.47 | 3.03 | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 12.25 | 9.85 | 44.08 | 19.62 | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 216.74 | 96.33 | 84.67 | 74.95 | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 0.56 | 3.36 | 11.39 | (9.26) | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (3.90) | 2.96 | 2.27 | 2.38 | | | |
| | 財務槓桿度 | 0.97 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | | | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

(1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

(2)凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

(3)凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

(4)若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

(1)營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

(2)資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

(3)存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

(4)現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

(5)固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇二年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿、蕭金木兩位會計師共同查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派表等，復經本監察人查核完畢，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一〇三年股東常會

揚博科技股份有限公司

監察人：陳平助



陳昱瑞



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(103)財審報字第 13002731 號

揚博科技股份有限公司 公鑒：

揚博科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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、解釋及公告編製，足以允當表達揚博科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

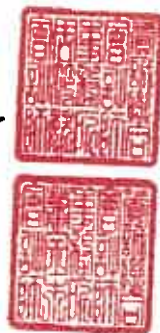
周筱姿

會計師

蕭金木

周筱姿

蕭金木



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 9 日

揚博利 控 股 有 限 公 司

民國 102 年 12 月 31 日 及 民 國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | | |
|--------------|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 258,372 | 9 | \$ 296,961 | 10 | \$ 504,410 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二) | | | | | | |
| | 資產—流動 | | 519,792 | 19 | 528,516 | 19 | 471,767 | 14 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 20,168 | 1 | 2,412 | - | 20,959 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 837,054 | 30 | 458,306 | 16 | 515,310 | 16 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | - | - | 164,160 | 6 | 158,063 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | | 7,461 | - | 3,273 | - | 1,110 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | - | - | 100,317 | 4 | 122,548 | 4 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 515,524 | 18 | 573,840 | 20 | 664,600 | 20 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 9,471 | - | 3,868 | - | 11,751 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,167,842</u> | <u>77</u> | <u>2,131,653</u> | <u>75</u> | <u>2,470,518</u> | <u>76</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(三) | 128,078 | 5 | 167,117 | 6 | 239,925 | 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及 | | | | | | |
| | | 八 | 493,533 | 17 | 498,540 | 18 | 505,803 | 16 |
| 1780 | 無形資產 | | 3,537 | - | 5,638 | - | 7,515 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十九) | 36,360 | 1 | 35,156 | 1 | 28,815 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 3,574 | - | 11,902 | - | 3,555 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>665,082</u> | <u>23</u> | <u>718,353</u> | <u>25</u> | <u>785,613</u> | <u>24</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 2,832,924</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,850,006</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,256,131</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

揚博利投資股份有限公司

資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | |
|--------------------|--------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(八)及 八 | \$ 39,816 | 1 | \$ 48,293 | 2 | \$ 124,875 | 4 |
| 2150 應付票據 | | 747 | - | 1,697 | - | 2,426 | - |
| 2170 應付帳款 | | 272,527 | 10 | 252,826 | 9 | 386,674 | 12 |
| 2200 其他應付款 | | 95,772 | 3 | 101,613 | 4 | 113,467 | 3 |
| 2230 當期所得稅負債 | 六(十九) | 39,688 | 1 | 30,827 | 1 | 94,136 | 3 |
| 2250 負債準備－流動 | 六(十) | 14,788 | 1 | 15,428 | - | 19,934 | 1 |
| 2300 其他流動負債 | 六(九) | 184,697 | 7 | 169,460 | 6 | 251,557 | 8 |
| 21XX 流動負債合計 | | <u>648,035</u> | <u>23</u> | <u>620,144</u> | <u>22</u> | <u>993,069</u> | <u>31</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 長期借款 | 六(九)及 八 | 7,680 | - | 15,360 | - | 23,040 | 1 |
| 2570 遞延所得稅負債 | 六(十九) | 4,018 | - | 4,018 | - | 5,897 | - |
| 2600 其他非流動負債 | 六(六)(十 一) | 84,106 | 3 | 76,508 | 3 | 70,504 | 2 |
| 25XX 非流動負債合計 | | <u>95,804</u> | <u>3</u> | <u>95,886</u> | <u>3</u> | <u>99,441</u> | <u>3</u> |
| 2XXX 負債總計 | | <u>743,839</u> | <u>26</u> | <u>716,030</u> | <u>25</u> | <u>1,092,510</u> | <u>34</u> |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | 六(十二) | 1,144,373 | 41 | 1,144,373 | 40 | 1,144,373 | 35 |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 資本公積 | 六(十三) | 322,023 | 11 | 322,023 | 11 | 322,023 | 9 |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 六(十四) | 258,967 | 9 | 224,291 | 8 | 184,609 | 6 |
| 3350 未分配盈餘 | 六(十九) | 321,521 | 11 | 365,626 | 13 | 392,922 | 12 |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 其他權益 | 六(三) | 42,201 | 2 | 77,663 | 3 | 119,694 | 4 |
| 3XXX 權益總計 | | <u>2,089,085</u> | <u>74</u> | <u>2,133,976</u> | <u>75</u> | <u>2,163,621</u> | <u>66</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | |
| 十一 | | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | <u>\$ 2,832,924</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,850,006</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,256,131</u> | <u>100</u> |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



揚博利科技股份有限公司
綜合損益表
民國102年及101年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|----------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | 金 額 % | 金 額 % |
| 4000 營業收入 | 六(十五)及七 | \$ 2,196,683 100 | \$ 2,294,911 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五)(十 七)(十八) | (1,620,239) (74) | (1,678,414) (73) |
| 5900 營業毛利 | | 576,444 26 | 616,497 27 |
| 營業費用 | 六(十七)(十八) | | |
| 6100 推銷費用 | | (148,436) (6) | (150,888) (6) |
| 6200 管理費用 | | (108,403) (5) | (107,533) (5) |
| 6300 研究發展費用 | | (39,080) (2) | (42,869) (2) |
| 6000 營業費用合計 | | (295,919) (13) | (301,290) (13) |
| 6900 營業利益 | | 280,525 13 | 315,207 14 |
| 營業外收入及支出 | | | |
| 7010 其他收入 | | 11,732 1 | 14,781 - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(三)(十 六) | 27,178 1 | 24,420 1 |
| 7050 財務成本 | | (713) - | (1,199) - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 38,197 2 | 38,002 1 |
| 7900 稅前淨利 | | 318,722 15 | 353,209 15 |
| 7950 所得稅費用 | 六(十九) | (59,068) (3) | (4,908) - |
| 8000 繼續營業單位本期淨利 | | 259,654 12 | 348,301 15 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | |
| 8325 備供出售金融資產未實現 評價損失 | 六(三) | (35,462) (2) | (42,031) (2) |
| 8360 確定福利計畫精算損失 | 六(十一) | (7,081) - | (4,876) - |
| 8399 與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅 | 六(十一)(十九) | 1,204 - | 829 - |
| 8300 本期其他綜合損失之稅後淨 額 | | (\$ 41,339) (2) | (\$ 46,078) (2) |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 218,315 10 | \$ 302,223 13 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十) | | |
| 9750 基本每股盈餘合計 | | \$ 2.27 | \$ 3.04 |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十) | | |
| 9850 稀釋每股盈餘合計 | | \$ 2.25 | \$ 3.02 |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



揚博利股份有限公司

民國102年及101年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註 | 普通 | 股本 | 資本 | 發行 | 溢價 | 庫藏 | 股票 | 積累 | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 備 | 出 | 現 | 損 | 益 | 總 | |
|------------------------|----|-----------|----|---------|----|--------|----|---------|----|----------|--------|---------|---------|-----------|---------|---|---|---|--|
| | 股 | | | 價 | | 交 | | 易 | 積 | 公 | 分 | 餘 | 產 | 售 | 實 | 益 | 權 | 額 | |
| | 本 | | | | | 交 | | | 積 | 積 | 配 | 盈 | 未 | 金 | 損 | 益 | 益 | 總 | |
| | 額 | | | | | 交 | | | 積 | 積 | 盈 | 餘 | 實 | 融 | 益 | 益 | 益 | 額 | |
| | | | | | | 交 | | | | | | | 未 | 資 | | | | | |
| 民國101年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ | 1,144,373 | \$ | 282,398 | \$ | 39,625 | \$ | 184,609 | \$ | 392,922 | \$ | 119,694 | \$ | 2,163,621 | | | | | |
| 100年度盈餘指撥及分配(註1) 六(十四) | | - | | - | | - | | 39,682 | (| 39,682) | | - | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | | - | | - | | - | (| 331,868) | | - | | | | | | | |
| 股東現金紅利 | | - | | - | | - | | - | (| 348,301) | | - | | | | | | | |
| 101年度淨利 | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | | | | | | |
| 101年度其他綜合損益 | | | | | | | | | | (| 4,047) | (| 42,031) | (| 46,078) | | | | |
| 101年12月31日餘額 | \$ | 1,144,373 | \$ | 282,398 | \$ | 39,625 | \$ | 224,291 | \$ | 365,626 | \$ | 77,663 | \$ | 2,133,976 | | | | | |
| 民國102年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ | 1,144,373 | \$ | 282,398 | \$ | 39,625 | \$ | 224,291 | \$ | 365,626 | \$ | 77,663 | \$ | 2,133,976 | | | | | |
| 101年度盈餘指撥及分配(註2) 六(十四) | | - | | - | | - | | 34,676 | (| 34,676) | | - | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | | - | | - | | - | (| 263,206) | | - | | | | | | | |
| 股東現金紅利 | | - | | - | | - | | - | | 259,654 | | - | | | | | | | |
| 102年度淨利 | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | | | | | | |
| 102年度其他綜合損益 | | | | | | | | | | (| 5,877) | (| 35,462) | (| 41,339) | | | | |
| 102年12月31日餘額 | \$ | 1,144,373 | \$ | 282,398 | \$ | 39,625 | \$ | 258,967 | \$ | 321,521 | \$ | 42,201 | \$ | 2,089,085 | | | | | |

註1：董監酬勞\$11,178及員工紅利\$29,840已於民國100年綜合損益表中扣除。
 註2：董監酬勞\$8,864及員工紅利\$23,900已於民國101年綜合損益表中扣除。

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華

揚博利航船務有限公司
現金流量表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 102 年 度 | 101 年 度 |
|-------------------------|---------------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 318,722 | \$ 353,209 |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含出租資產) | 六(十七) 10,936 | 11,068 |
| 攤銷費用 | 六(十七) 3,895 | 4,851 |
| 呆帳費用提列數 | 六(四) 12,500 | 3,837 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益(損失) | 586 (| 3,063) |
| 利息費用 | 713 | 1,199 |
| 利息收入 | (1,664) (| 1,687) |
| 處分投資利益 | (30,304) (| 62,845) |
| 未實現外幣兌換損益 | (27,863) | 41,702 |
| 金融資產減損損失 | 六(三) 11,000 | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 8,138 (| 53,686) |
| 應收票據 | (17,756) | 18,547 |
| 應收帳款 | (126,771) | 55,842 |
| 應收帳款-關係人 | - | (6,097) |
| 其他應收款 | (4,093) (| 2,163) |
| 其他應收款-關係人 | - | 19,556 |
| 存貨 | 58,316 | 90,760 |
| 其他流動資產 | (5,603) | 7,883 |
| 其他非流動資產 | 7,467 (| 8,743) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | (950) (| 729) |
| 應付帳款 | 19,701 (| 133,848) |
| 其他應付款 | (5,838) (| 11,795) |
| 負債準備-流動 | (640) (| 4,506) |
| 其他流動負債 | 15,237 (| 82,097) |
| 其他非流動負債 | 517 | 1,128 |
| 營運產生之現金流入 | 246,246 | 238,323 |
| 收取之利息收入 | 1,569 | 1,686 |
| 支付之利息支出 | (716) (| 1,258) |
| 支付之所得稅 | (50,207) (| 75,608) |
| 營業活動之淨現金流入 | 196,892 | 163,143 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 44,449 | 94,166 |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(七) (5,052) (| 3,486) |
| 存出保證金(增加)減少 | (16) | 77 |
| 取得無形資產 | (1,794) (| 2,974) |
| 取得備供出售金融資產 | (21,568) (| 543) |
| 投資活動之淨現金流入 | 16,019 | 87,240 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (8,477) (| 76,582) |
| 償還長期借款 | (7,680) (| 7,680) |
| 發放現金股利 | 六(十四) (263,206) (| 331,868) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (279,363) (| 416,130) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 27,863 (| 41,702) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (38,589) (| 207,449) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 四(五) 296,961 | 504,410 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 四(五) \$ 258,372 | \$ 296,961 |

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



揚博科技股份有限公司
財務報告附註
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)揚博科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 69 年 11 月，並於民國 88 年 12 月 30 日與台北化工機械股份有限公司合併，本公司為合併後存續公司，台北化工機械股份有限公司為消滅公司。另於民國 95 年 12 月 18 日與百分之百持有之子公司—揚鑫投資股份有限公司合併，本公司為合併後存續公司，揚鑫投資股份有限公司為消滅公司。
- (二)本公司合併後主要營業項目為代理銷售各種生產及檢驗用機械設備、電子及特用化學藥品，供國內外 PCB、IC、LCD 等電子產業使用暨承受原台北化工機械股份有限公司之 PCB、LCD 生產用機器設備之設計製造及銷售業務。
- (三)本公司股票自民國 91 年 1 月 23 日起，在台灣證券交易所買賣。
- (四)截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 250 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 103 年 3 月 19 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

1. 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。
2. 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。
3. 本公司尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本公司持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價

值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本公司於民國 102 年度認列屬權益工具之損失 \$35,462 於其他綜合損益。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發布之生效日 |
|---|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第 1 號) | 允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。 | 民國 99 年 7 月 1 日 |
| 2010 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。 | 民國 100 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融負債分類及衡量」 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。 | 民國 102 年 11 月 19 日 (非強制) |
| 揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第 7 號) | 增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。 | 民國 100 年 7 月 1 日 |
| 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第 1 號) | 當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者不必追溯調整認列首日利益。 | 民國 100 年 7 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發布之生效日 |
|-----------------------------------|---|------------------|
| 遞延所得稅：標的資產之回收 (修正國際會計準則第 12 號) | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 民國 101 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」 | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」 | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」 | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」(2011 年修正) | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」(2011 年修正) | 配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號「員工給付」(2011 年修正) | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發布之生效日 |
|--|---|------------------|
| 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號) | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。 | 民國 101 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號) | 應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號) | 釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 政府貸款(修正國際財務報導準則第 1 號) | 首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第 10、11 及 12 號) | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。 | 民國 102 年 1 月 1 日 |
| 投資個體(修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號) | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |

| 新準則、解釋及修正 | 主要修正內容 | IASB 發布之生效日 |
|---|---|-----------------------------|
| 非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第 36 號) | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第 39 號) | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 民國 103 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 7 號與國際會計準則第 39 號 | 1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。 | 民國 102 年 11 月 19 日 (非強制) |
| 與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第 19 號) | 允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計準則第 16、24 及 38 號相關規定。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。 | 民國 103 年 7 月 1 日 |
| 本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。 | | |

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製之首份財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日(本公司轉換至國際財務報導準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

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

(四) 資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 放款及應收款

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

(九) 金融資產減損

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

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當備供出售金融資產已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十一) 存 貨

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

(十二) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

| | |
|---------|-------------|
| 房 屋 建 築 | 20 年 ~ 55 年 |
| 機 器 設 備 | 5 年 ~ 20 年 |
| 其 他 設 備 | 3 年 ~ 15 年 |

(十四) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及網路施工費等，以取得成本認列，採直線法攤銷，攤銷年限為 2~3 年。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借款

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

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 負債準備

負債準備係保固負債準備，因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。惟屬未付息之短期負債準備，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十一) 股利分配

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

(二十二) 收入認列

1. 銷貨收入

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

2. 勞務收入、維修收入

本公司提供電子產品勞務及維修之相關服務，收入係於勞務及維修提供完成時認列。

3. 銷售協議包含多項組成部分

本公司提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及後續期間之維修服務等組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

(二十三) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於民國 102 年度財務報告中遭受額外損失 \$11,000，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

2. 收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本公司係做為該項交易之委託人或代理人。經判斷為交易之委託人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。

本公司依據下列委託人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

- a. 對提供商品或勞務負有主要責任
- b. 承擔存貨風險
- c. 具有直接或間接定價之自由
- d. 承擔顧客之信用風險

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司認列減損損失後之備供出售金融資產 \$128,078。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$36,360。

3. 存貨之評價

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

民國 102 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$515,524。

4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司應計退休金負債之帳面價值為 \$77,903。當採用之折現率增減變動 0.25% 時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少或增加 \$5,842 及 \$6,097。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,730 | \$ 1,621 | \$ 1,756 |
| 支票存款及活期存款 | 173,122 | 152,298 | 286,159 |
| 定期存款 | 83,520 | 73,620 | 53,820 |
| 約當現金-商業本票 | - | 69,422 | 162,675 |
| 合計 | <u>\$ 258,372</u> | <u>\$ 296,961</u> | <u>\$ 504,410</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| 項 目 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | | |
| 持有供交易之金融資產 | | | |
| 受益憑證 | \$ 515,753 | \$ 523,891 | \$ 464,556 |
| 上市櫃公司股票 | - | - | 5,649 |
| 小計 | 515,753 | 523,891 | 470,205 |
| 持有供交易之金融資產 | | | |
| 評價調整 | 4,039 | 4,625 | 1,562 |
| 合計 | <u>\$ 519,792</u> | <u>\$ 528,516</u> | <u>\$ 471,767</u> |

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 102 年及 101 年度認列之淨利益分別計\$4,436及\$4,526。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)備供出售之金融資產

| 項 目 | 102年12月31日 | 101年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 12,175 | \$ 22,465 |
| 非上市櫃公司普通股 | 146,068 | 146,068 |
| 非上市櫃公司可轉換特別股 | 17,713 | - |
| 小計 | 175,956 | 168,533 |
| 評價調整 | 42,201 | 77,663 |
| 累計減損 | (90,079) | (79,079) |
| 合計 | <u>\$ 128,078</u> | <u>\$ 167,117</u> |

| 項 | 目 | 101年1月1日 | |
|--------|-----------|----------|---------|
| 非流動項目： | | | |
| | 上市櫃公司股票 | \$ | 53,242 |
| | 非上市櫃公司普通股 | | 146,068 |
| | 小計 | | 199,310 |
| | 評價調整 | | 119,694 |
| | 累計減損 | (| 79,079) |
| | 合計 | \$ | 239,925 |

- 本公司於民國 102 年 4 月 12 日以每股美金 0.6 元購買 Somnics Cayman Inc. 發行之無到期日 B 類可轉換特別股 1,000 仟股，該類特別股主要發行條件如下：
 - 每年股息為 6%，並可參與普通股之盈餘分派及享有與普通股相同之權利。
 - 轉換價格及其調整：特別股股東得隨時請求特別股轉換為普通股，轉換價格係依當時的發行價格進行轉換，並依 Somnics Cayman Inc. 公司特別股認購合約書規定條件調整轉換價格。
 - 贖回權：特別股股東不得請求 Somnics Cayman Inc. 公司贖回本特別股。
- 本公司於民國 102 年及 101 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$35,462)及(\$42,031)。
- 本公司民國 102 年度經考量備供出售金融資產之可能減損後，認列減損損失\$11,000。
- 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 869,098 | \$ 472,744 | \$ 528,586 |
| 減：備抵呆帳 | (32,044) | (14,438) | (13,276) |
| | <u>\$ 837,054</u> | <u>\$ 458,306</u> | <u>\$ 515,310</u> |

- 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者主要來自於有良好收款記錄之客戶。
- 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| 30天內 | \$ 85,252 | \$ 63,089 | \$ 89,574 |
| 31-90天 | 10,974 | 71,200 | 65,306 |
| | <u>\$ 96,226</u> | <u>\$ 134,289</u> | <u>\$ 154,880</u> |

- 已減損金融資產之變動分析：

- 於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$32,044、\$14,438 及 13,276。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| 群組評估之減損損失 | 102年 | | 101年 | |
|---------------|------|--------|------|--------|
| 1月1日 | \$ | 14,438 | \$ | 13,276 |
| 本期其他應收款轉列應收帳款 | | 5,106 | | - |
| 本期提列減損損失 | | 12,500 | | 1,162 |
| 12月31日 | \$ | 32,044 | \$ | 14,438 |

4. 本公司之應收帳款於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五)存 貨

| | 102年12月31日 | | |
|------|------------|-------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品存貨 | \$ 212,358 | (\$ 5,107) | \$ 207,251 |
| 原料 | 126,653 | (27,498) | 99,155 |
| 在製品 | 91,782 | (2,695) | 89,087 |
| 製成品 | 133,357 | (13,399) | 119,958 |
| 在途存貨 | 73 | - | 73 |
| 合計 | \$ 564,223 | (\$ 48,699) | \$ 515,524 |

| | 101年12月31日 | | |
|------|------------|-------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品存貨 | \$ 281,611 | (\$ 7,607) | \$ 274,004 |
| 原料 | 114,525 | (24,565) | 89,960 |
| 在製品 | 33,594 | (1,310) | 32,284 |
| 製成品 | 192,137 | (14,545) | 177,592 |
| 合計 | \$ 621,867 | (\$ 48,027) | \$ 573,840 |

| | 101年1月1日 | | |
|------|------------|-------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品存貨 | \$ 181,194 | (\$ 7,607) | \$ 173,587 |
| 原料 | 137,315 | (22,399) | 114,916 |
| 在製品 | 49,331 | (514) | 48,817 |
| 製成品 | 339,468 | (12,188) | 327,280 |
| 合計 | \$ 707,308 | (\$ 42,708) | \$ 664,600 |

| | 102年度 | 101年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,588,249 | \$ 1,639,500 |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失數 | 672 | 5,319 |
| 維修成本 | 27,855 | 25,678 |
| 其他 | 3,463 | 7,917 |
| | \$ 1,620,239 | \$ 1,678,414 |

(六)採用權益法之投資

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| POLIMERWELT LTD. LIAB. CO. | (\$ 6,197) | (\$ 6,197) | (\$ 6,197) |
| 加：轉列「其他非流動負債」 | 6,197 | 6,197 | 6,197 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本公司主要關聯企業 POLIMERWELT LTD. LIAB. CO. 之彙總性財務資訊如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----|------------|------------|-----------|
| 資產 | \$ 2,980 | \$ 2,415 | \$ 3,617 |
| 負債 | \$ 13,414 | \$ 12,272 | \$ 13,422 |

| | 102年度 | 101年度 |
|------|----------|----------|
| 收入 | \$ - | \$ 473 |
| 損益 | (\$ 619) | (\$ 166) |
| 持股比例 | 50% | 50% |

2. 因 POLIMERWELT LTD. LIAB. CO. 現正辦理清算事宜，且 POLIMERWELT LTD. LIAB. CO. 民國 102 年及 101 年度之損益金額對本公司財務報告不具重大性，故本公司民國 102 年及 101 年度均未就 POLIMERWELT LTD. LIAB. CO. 認列損失。

(七)不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 102年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 358,223 | \$ 173,971 | \$ 11,132 | \$ 44,002 | \$ 587,328 |
| 累計折舊及減損 | - | (54,606) | (8,240) | (25,942) | (88,788) |
| | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 119,365</u> | <u>\$ 2,892</u> | <u>\$ 18,060</u> | <u>\$ 498,540</u> |
| 102年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 358,223 | \$ 119,365 | \$ 2,892 | \$ 18,060 | \$ 498,540 |
| 增添 | - | 1,248 | 340 | 3,464 | 5,052 |
| 折舊費用 | - | (4,733) | (1,561) | (3,765) | (10,059) |
| 12月31日 | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 115,880</u> | <u>\$ 1,671</u> | <u>\$ 17,759</u> | <u>\$ 493,533</u> |
| 102年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 358,223 | \$ 173,200 | \$ 3,672 | \$ 44,881 | \$ 579,976 |
| 累計折舊及減損 | - | (57,320) | (2,001) | (27,122) | (86,443) |
| | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 115,880</u> | <u>\$ 1,671</u> | <u>\$ 17,759</u> | <u>\$ 493,533</u> |

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 101年1月1日 | | | | | |
| 成本 | \$ 358,223 | \$ 174,752 | \$ 11,674 | \$ 44,424 | \$ 589,073 |
| 累計折舊及減損 | - | (50,997) | (7,296) | (24,977) | (83,270) |
| | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 123,755</u> | <u>\$ 4,378</u> | <u>\$ 19,447</u> | <u>\$ 505,803</u> |
| 101年度 | | | | | |
| 1月1日 | \$ 358,223 | \$ 123,755 | \$ 4,378 | \$ 19,447 | \$ 505,803 |
| 增添 | - | 333 | 110 | 3,043 | 3,486 |
| 折舊費用 | - | (4,723) | (1,596) | (4,430) | (10,749) |
| 12月31日 | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 119,365</u> | <u>\$ 2,892</u> | <u>\$ 18,060</u> | <u>\$ 498,540</u> |
| 101年12月31日 | | | | | |
| 成本 | \$ 358,223 | \$ 173,971 | \$ 11,132 | \$ 44,002 | \$ 587,328 |
| 累計折舊及減損 | - | (54,606) | (8,240) | (25,942) | (88,788) |
| | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 119,365</u> | <u>\$ 2,892</u> | <u>\$ 18,060</u> | <u>\$ 498,540</u> |

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修改良，分別按 55 年及 20 年提列折舊。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

| | 102年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|---------|-------------------|-----------------|---------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 39,816</u> | 0.7483%~1.9556% | 無 |
| | 101年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 48,293</u> | 0.827%~1.279% | 無 |
| | 101年1月1日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 無擔保銀行借款 | \$ 108,924 | 0.8810%~1.6940% | 無 |
| 擔保銀行借款 | <u>15,951</u> | 0.8848%~1.1327% | 土地及房屋建築 |
| | <u>\$ 124,875</u> | | |

(九) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 102年12月31日 |
|--------------------|--|--------|---------|-----------------|
| 抵押銀行借款 | 自98年9月21日至104年12月21日，並按月付息，另自民國98年12月21日開始按季分期償還本金 | 1.666% | 土地及房屋建築 | \$ 15,360 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (7,680) |
| | | | | <u>\$ 7,680</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 101年12月31日 |
|--------------------|--|--------|---------|------------------|
| 抵押銀行借款 | 自98年9月21日至104年12月21日，並按月付息，另自民國98年12月21日開始按季分期償還本金 | 1.800% | 土地及房屋建築 | \$ 23,040 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (7,680) |
| | | | | <u>\$ 15,360</u> |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 101年1月1日 |
| 抵押銀行借款 | 自98年9月21日至104年12月21日，並按月付息，另自民國98年12月21日開始按季分期償還本金 | 1.815% | 土地及房屋建築 | \$ 30,720 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (7,680) |
| | | | | <u>\$ 23,040</u> |

(十) 負債準備

| 保固： | 102年度 | 101年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 1月1日餘額 | \$ 15,428 | \$ 19,934 |
| 當期迴轉之未使用金額 | (640) | (4,506) |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 14,788</u> | <u>\$ 15,428</u> |

本公司之保固負債主係與機械設備之銷售相關。保固負債係依據產品之歷史保固資料估計，本公司預計該負債將於未來一年度使用，故皆帳列流動負債。

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已提撥確定福利義務 | | | |
| 現值 | (\$ 196,947) | (\$ 185,742) | (\$ 180,049) |
| 計畫資產公允價值 | <u>119,044</u> | <u>115,437</u> | <u>115,748</u> |
| 認列於資產負債表之淨負債 | (\$ <u>77,903</u>) | (\$ <u>70,305</u>) | (\$ <u>64,301</u>) |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

| | <u>102年</u> | <u>101年</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 1月1日確定福利義務現值 | (\$ 185,742) | (\$ 180,049) |
| 當期服務成本 | (1,877) | (2,461) |
| 利息成本 | (2,763) | (3,128) |
| 精算損益 | (6,565) | (3,687) |
| 支付之福利 | - | 3,583 |
| 12月31日確定福利義務現值 | (\$ <u>196,947</u>) | (\$ <u>185,742</u>) |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>102年</u> | <u>101年</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 115,437 | \$ 115,748 |
| 計畫資產預期報酬 | 2,011 | 2,312 |
| 精算損益 | (516) | (1,189) |
| 雇主之提撥金 | 2,112 | 2,149 |
| 支付之福利 | - | (3,583) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ <u>119,044</u> | \$ <u>115,437</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,877 | \$ 2,461 |
| 利息成本 | 2,763 | 3,128 |
| 計畫資產預期報酬 | (2,011) | (2,312) |
| 當期退休金成本 | \$ <u>2,629</u> | \$ <u>3,277</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 銷貨成本 | \$ 1,082 | \$ 1,028 |
| 推銷費用 | 816 | 672 |
| 管理費用 | 649 | 1,427 |
| 研發費用 | 82 | 150 |
| | \$ <u>2,629</u> | \$ <u>3,277</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------|---------------------|--------------------|
| 本期認列 | (\$ <u>7,081</u>) | (\$ <u>4,876</u>) |
| 累積金額 | (\$ <u>11,957</u>) | (\$ <u>4,876</u>) |

- (7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 102 年及 101 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。民國 102 年及 101 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$1,495 及 \$1,123。

- (8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 102年 | 101年 | 100年 |
|-------------|-------|-------|-------|
| 折現率 | 1.75% | 1.50% | 1.75% |
| 未來薪資增加率 | 2.00% | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.75% | 1.75% | 2.00% |

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。

- (9) 經驗調整之歷史資訊如下：

| | 102年 | 101年 |
|-----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 196,947) | (\$ 185,742) |
| 計畫資產公允價值 | 119,044 | 115,437 |
| 計畫剩餘(短絀) | (\$ 77,903) | (\$ 70,305) |
| 計畫負債之經驗調整 | (\$ 9,010) | \$ 5,748 |
| 計畫資產之經驗調整 | (\$ 516) | (\$ 1,189) |

- (10) 本公司於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,024。

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

- (2) 民國 102 年及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,934 及 \$7,462。

(十二) 股本

民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,788,000，分為 178,800 仟股，實收資本額為 \$1,144,373，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

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

(十四) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積 10%，並於必要時依法或主管機關規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，應分派員工紅利不得低於 8%，董事監察人酬勞不得高於 3%。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，得依公司整體資本預算規劃所需資金，以分派股票股利保留所需資金為原則，其餘部分得以現金股利方式發放，但現金股利不得少於當年度股東股利分派總額百分之十。惟每股現金股利若低於五角得改以股票股利方式發放之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 102 年及 101 年度員工紅利估列金額分別為 \$19,046 及 \$23,492，董監酬勞分別為 \$7,142 及 \$8,810，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數(8%及 3%)為基礎估列。本公司經股東會決議之民國 101 年度員工分紅及董監酬勞金額分別為 \$23,900 及 \$8,864，與民國 101 年度財務報告認列之員工分紅 \$23,492 及董監酬勞 \$8,810 之差異分別為 \$408 及 \$54，主要係考量公司獲利情形，因而增加配發數，已調整 102 年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司民國 102 及 101 年度認列為分配與業主之股利於民國 102 年 6 月 18 日及 101 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 101 年度及 100 年度盈餘分派案如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 34,676 | | \$ 39,682 | |
| 現金股利 | 263,206 | \$ 2.30 | 331,868 | \$ 2.90 |

上述民國 101 年度及 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 102 年 3 月 22 日及 101 年 3 月 21 日之董事會提議並無差異。民國 103 年 3 月 19 日經董事會提議對民國 102 年度之盈餘分派每普通股股利\$2 元，股利總計\$228,875。

(十五) 營業收入

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 2,130,577 | \$ 2,230,963 |
| 勞務收入 | 49 | 673 |
| 維修收入 | 66,057 | 63,275 |
| 合計 | <u>\$ 2,196,683</u> | <u>\$ 2,294,911</u> |

(十六) 其他利益及損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 4,315 | (\$ 42,632) |
| 處分投資利益 | 35,326 | 64,308 |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | (586) | 3,063 |
| 融資產淨(損失)利益 | | |
| 減損損失 | (11,000) | - |
| 什項支出 | (877) | (319) |
| 合計 | <u>\$ 27,178</u> | <u>\$ 24,420</u> |

(十七) 費用性質之額外資訊

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨、製成品及在製品存貨之變動 | \$ 67,511 | \$ 65,804 |
| 本期進貨 | 857,799 | 1,055,000 |
| 耗用之原料及物料 | 518,587 | 414,917 |
| 員工福利費用 | 255,335 | 256,349 |
| 委外加工費 | 53,289 | 50,690 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 10,059 | 10,749 |
| (註) | | |
| 無形資產攤銷費用 | 3,895 | 4,851 |
| 其他費用 | 149,683 | 121,344 |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 1,916,158</u> | <u>\$ 1,979,704</u> |

註：本公司民國 102 年及 101 年度帳列其他利益及損失之折舊費用分別為\$877 及\$319。

(十八) 員工福利費用

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 220,399 | \$ 221,316 |
| 勞健保費用 | 16,034 | 15,587 |
| 退休金費用 | 9,563 | 10,739 |
| 其他用人費用 | 9,339 | 8,707 |
| | <u>\$ 255,335</u> | <u>\$ 256,349</u> |

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 年初至當期末產生之應付 所得稅 | \$ 58,845 | \$ 54,977 |
| 以前年度所得稅高低估 | 223 | (42,678) |
| 當期所得稅總額 | <u>59,068</u> | <u>12,299</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及 迴轉 | - | (7,391) |
| 遞延所得稅總額 | - | (7,391) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 59,068</u> | <u>\$ 4,908</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之精算損益 | (\$ 1,204) | (\$ 829) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 53,957 | \$ 60,045 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | - | (12,912) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | | (2,074) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 4,888 | 2,527 |
| 以前年度所得稅低(高)估 | 223 | (42,678) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 59,068</u> | <u>\$ 4,908</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 102年度 | | | | |
|--------------|-----------|-------|----------|------|-----------|
| | 1月1日 | 認列於其 | | 認列於 | 12月31日 |
| | | 認列於損益 | 他綜合淨利 | 權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 6,144 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,144 |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失 | 8,165 | - | - | - | 8,165 |
| 售後服務準備 | 2,623 | - | - | - | 2,623 |
| 退休金 | 10,622 | - | 1,204 | - | 11,826 |
| 未實現兌換損失 | 5,210 | - | - | - | 5,210 |
| 其他 | 2,392 | - | - | - | 2,392 |
| 小計 | 35,156 | - | 1,204 | - | 36,360 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 土地增值稅準備 | (4,018) | - | - | - | (4,018) |
| 合計 | \$ 31,138 | \$ - | \$ 1,204 | \$ - | \$ 32,342 |

| | 101年度 | | | | |
|--------------|------------|----------|--------|------|------------|
| | 1月1日 | 認列於其 | | 認列於 | 12月31日 |
| | | 認列於損益 | 他綜合淨利 | 權益 | |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 5,342 | \$ 802 | \$ - | \$ - | \$ 6,144 |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失 | 7,260 | 905 | - | - | 8,165 |
| 售後服務準備 | 3,389 | (766) | - | - | 2,623 |
| 退休金 | 10,173 | (380) | 829 | - | 10,622 |
| 未實現兌換損失 | - | 5,210 | - | - | 5,210 |
| 其他 | 2,651 | (259) | - | - | 2,392 |
| 小計 | \$ 28,815 | \$ 5,512 | \$ 829 | \$ - | \$ 35,156 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 土地增值稅準備 | (\$ 4,018) | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 4,018) |
| 未實現兌換利益 | (1,879) | 1,879 | - | - | - |
| 小計 | (\$ 5,897) | \$ 1,879 | \$ - | \$ - | (\$ 4,018) |
| 合計 | \$ 22,918 | \$ 7,391 | \$ 829 | \$ - | \$ 31,138 |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|------------|------------|-----------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 20,059 | \$ 20,059 | \$ 19,395 |

5. 本公司營利事業所得稅，除民國 98 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 86年度以前 | \$ 25,042 | \$ 25,042 | \$ 25,042 |
| 87年度以後 | 296,479 | 340,584 | 367,880 |
| | <u>\$ 321,521</u> | <u>\$ 365,626</u> | <u>\$ 392,922</u> |

7. 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$54,116、\$56,329 及 \$23,244，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 17.71%，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 13.41%。

(二十) 每股盈餘

| | 102年度 | | |
|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 259,654 | 114,437 | \$ 2.27 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 259,654 | 114,437 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 1,199 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 259,654</u> | <u>115,636</u> | <u>\$ 2.25</u> |
| <u>101年度</u> | | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 348,301 | 114,437 | \$ 3.04 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 348,301 | 114,437 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 887 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 348,301</u> | <u>115,324</u> | <u>\$ 3.02</u> |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 商品銷售： | | |
| — 主要管理階層控制的個體 | \$ - | \$ 300,156 |

銷售予關係人之機器設備，其產品規格因客戶需求而異，故其銷售價格無法與一般客戶比較；化學品部分，因關係人為本公司之經銷商，故其毛利率較一般客戶略低外，餘銷售價格係按市價計算，與一般客戶相同。貨款之收款期限，原則上為月結 2~5 個月，機器設備銷售部分，係依合約規定收款。

2. 應收帳款

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應收及其他應收關係人款項： | | | |
| — 主要管理階層控制的個體 | \$ - | \$ 264,477 | \$ 280,611 |

(1) 應收及其他應收關係人款項主要來自銷售機器、零件及化學品，銷售交易之款項除機器銷售係依合約規定收款外，其餘皆約為月結 2~5 個月。該應收款項並無抵押及付息。應收及其他應收關係人款項已提列負債準備。

(2) 截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款，金額分別為 \$105,423 及 \$124,979。

(二)主要管理階層薪酬資訊

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 15,861 | \$ 15,888 |
| 其他長期福利 | 693 | 669 |
| 業務執行費用 | 4,478 | 4,800 |
| 盈餘分配項目 | 9,430 | 11,734 |
| 總計 | \$ 30,462 | \$ 33,091 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| - 土地(含重估增值) | \$ 358,223 | \$ 358,223 | 開立信用狀及長短期借款之擔保 |
| - 房屋及建築 | 115,880 | 119,365 | " |
| | \$ 474,103 | \$ 477,588 | |

| 資產項目 | 帳面價值 | |
|------------|-------------------|----------------|
| | 101年1月1日 | 擔保用途 |
| 不動產、廠房及設備 | | |
| -土地(含重估增值) | \$ 358,223 | 開立信用狀及長短期借款之擔保 |
| -房屋及建築 | 123,755 | " |
| | <u>\$ 481,978</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司存有因日常營業活動產生法律索賠之或有負債。

(二)承諾事項

截至民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，已開狀未使用之信用狀餘額分別計 \$29,751、\$33,396 及 \$30,276。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十四)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債、長期借款及其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

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

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

| 102年12月31日 | | | |
|---------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 16,657 | 29.755 | \$ 495,629 |
| 日幣：新台幣 | 794,311 | 0.2819 | 223,916 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,394 | 29.755 | \$ 41,492 |
| 日幣：新台幣 | 46,446 | 0.2819 | 13,093 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 486 | 29.855 | \$ 14,510 |
| 日幣：新台幣 | 350,018 | 0.2859 | 100,070 |
| 101年12月31日 | | | |
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 13,845 | 28.990 | \$ 401,355 |
| 日幣：新台幣 | 1,022,634 | 0.3344 | 341,967 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 720 | 28.990 | \$ 20,885 |
| 日幣：新台幣 | 20,897 | 0.3344 | 6,988 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 312 | 29.090 | \$ 9,080 |
| 日幣：新台幣 | 423,105 | 0.3384 | 143,179 |

| 101年1月1日 | | | |
|---------------|-----------|--------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 15,835 | 30.225 | \$ 478,619 |
| 日幣：新台幣 | 449,868 | 0.3886 | 174,819 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 723 | 30.225 | \$ 21,853 |
| 日幣：新台幣 | 52,470 | 0.3886 | 20,390 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 436 | 30.325 | \$ 13,211 |
| 日幣：新台幣 | 507,731 | 0.3926 | 199,335 |

B. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 102年度 | | | |
|--------------|------|----------|----------|
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 4,956 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 2,239 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 145 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 1,001 | - |
| 101年度 | | | |
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 4,014 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 3,420 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 91 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 1,432 | - |

價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內外上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國102及101年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$4,314及\$4,387；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$2,182及\$2,462。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國102及101年度，本公司按浮動利率計算之借款係以美元及日幣計價。
- B. 於民國102及101年12月31日，若美元借款利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國102及101年度之稅後淨利將分別減少或增加\$49及\$23，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。
- C. 於民國102及101年12月31日，若日幣借款利率增加或減少1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國102及101年度之稅後淨利將減少或增加\$121及\$0，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國102及101年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六各金融資產之說明。
- D. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之財務比率目標及外部監管法令之要求。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | 1年以下 | 1至5年內 | 5年以上 |
|-----------------|-----------|-------|------|
| 短期借款 | \$ 39,816 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 747 | - | - |
| 應付帳款 | 272,527 | - | - |
| 其他應付款 | 95,772 | - | - |
| 長期借款 | 7,680 | 7,680 | - |
| (包含一年或一營業週期內到期) | | | |
| 其他金融負債 | - | 6 | - |

非衍生金融負債：

| 101年12月31日 | 1年以下 | 1至5年內 | 5年以上 |
|-----------------|-----------|--------|------|
| 短期借款 | \$ 48,293 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 1,697 | - | - |
| 應付帳款 | 252,826 | - | - |
| 其他應付款 | 101,613 | - | - |
| 長期借款 | 7,680 | 15,360 | - |
| (包含一年或一營業週期內到期) | | | |
| 其他金融負債 | - | 6 | - |

非衍生金融負債：

| 101年1月1日 | 1年以下 | 1至5年內 | 5年以上 |
|-----------------|------------|--------|------|
| 短期借款 | \$ 124,875 | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 2,426 | - | - |
| 應付帳款 | 386,674 | - | - |
| 其他應付款 | 113,467 | - | - |
| 長期借款 | 7,680 | 23,040 | - |
| (包含一年或一營業週期內到期) | | | |
| 其他金融負債 | - | 6 | - |

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 102年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|------------|------------|-----------|------------|
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| -權益證券 | \$ 519,792 | \$ - | \$ - | \$ 519,792 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| -權益證券 | 25,798 | 101,244 | 1,036 | 128,078 |
| 合計 | \$ 545,590 | \$ 101,244 | \$ 1,036 | \$ 647,870 |
| 101年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| -權益證券 | \$ 528,516 | \$ - | \$ - | \$ 528,516 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| -權益證券 | 71,550 | 71,788 | 23,779 | 167,117 |
| 合計 | \$ 600,066 | \$ 71,788 | \$ 23,779 | \$ 695,633 |
| 101年1月1日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| -權益證券 | \$ 471,767 | \$ - | \$ - | \$ 471,767 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| -權益證券 | 144,358 | 71,788 | 23,779 | 239,925 |
| 合計 | \$ 616,125 | \$ 71,788 | \$ 23,779 | \$ 711,692 |

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
- 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
6. 民國 102 年 12 月 31 日及 101 年 12 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動係權益證券自第三等級轉出至第二等級金融工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司無此情形。
2. 為他人背書保證：本公司無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

| 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 (註2) | 帳列科目 | 期 | | | 備註 (註4) |
|-----------|------------------------------|---------------------|---------------------|--------|--------------|--------|------------|
| | | | | 股數(仟股) | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | |
| 揚博科技(股)公司 | 股票-亞諾法生技(股)公司 | 不適用 | 備供出售金融資產-非流動 | 585 | \$ 25,798 | 0.98% | \$ 25,798 |
| 揚博科技(股)公司 | 股票-CERMA PRECISION, INC. | 不適用 | 備供出售金融資產-非流動 | 1 | 13,093 | 0.55% | 13,093 |
| 揚博科技(股)公司 | 股票-好邦科技(股)公司 | 不適用 | 備供出售金融資產-非流動 | 2,380 | 47,695 | 17% | 47,696 |
| 揚博科技(股)公司 | 股票-MILAGEN, INC. | 不適用 | 備供出售金融資產-非流動 | 109 | 1,036 | 0.49% | 1,036 |
| 揚博科技(股)公司 | 股票-Sonnics Cayman, Inc | 不適用 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,800 | 22,743 | 10.56% | 22,742 |
| 揚博科技(股)公司 | 特別股-Sonnics Cayman, Inc | 不適用 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,000 | 17,713 | 5.87% | 17,713 |
| 揚博科技(股)公司 | 股票-POLIMERWELT LTD. LIAB CO. | 本公司採權益法之被投資公司 | 其他非流動負債 | - | (6,197) | 50% | (6,197) |
| 揚博科技(股)公司 | 受益憑證-日盛貨幣市場基金等14家 | 不適用 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 519,792 | - | 519,792 |

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、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；本公司無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；本公司無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；本公司無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；本公司無此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；本公司無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易；本公司無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額；本公司無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本 期損益 (註2) | 本期認列之投 資損益 | 備註 |
|-----------|-------------------------------|------|--------|--------|--------|------|----|------------|-----------------------|---------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 揚博科技(股)公司 | POLIMERWELT LTD. LLAR. CO. | 瑞士 | 化學品之研發 | \$ 813 | \$ 813 | 0 | 50 | (\$ 6,197) | (\$ 619) | 0 | |

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：上述被投資公司名稱之相關資訊，係依各該被投資公司同期未經會計師查核之財務報告評價及揭露。
本公司與該被投資公司本期並無任何交易往來事項。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，本公司以地區別之角度經營業務。

(二)部門資訊的衡量

本公司營運決策者依據營業淨利評估營運部門表現。

(三)部門損益與資產之資訊

本公司提供予營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 102年度 | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| | 台北廠 | 中壢廠 | 合計 |
| 部門收入 | \$ 1,173,203 | \$ 1,023,480 | \$ 2,196,683 |
| 部門損益 | \$ 242,360 | \$ 334,084 | \$ 576,444 |
| 101年度 | | | |
| | 台北廠 | 中壢廠 | 合計 |
| 部門收入 | \$ 1,258,283 | \$ 1,036,628 | \$ 2,294,911 |
| 部門損益 | \$ 288,812 | \$ 327,685 | \$ 616,497 |
| 可辨認資產 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
| 台北廠 | \$ 1,497,994 | \$ 1,621,287 | \$ 1,709,802 |
| 中壢廠 | 1,334,930 | 1,228,719 | 1,546,329 |
| 合計 | \$ 2,832,924 | \$ 2,850,006 | \$ 3,256,131 |

(四)部門損益之調節資訊

民國 102 年及 101 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | 102年度 | | 101年度 | |
|--------------|-------|----------|-------|----------|
| 應報導營運部門損益合計數 | \$ | 576,444 | \$ | 616,497 |
| 未分配金額： | | | | |
| 一般營業費用 | (| 295,919) | (| 301,290) |
| 非營業收支淨額 | | 38,197 | | 38,002 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$ | 318,722 | \$ | 353,209 |

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自出售機械設備及化學藥品業務。機械設備及化學藥品業務業績分析如下：

機械設備來自本公司自製之 PCB、LCD 等濕製程設備，而化學藥品主要係銷售電子業相關之特用化學藥水。

收入餘額明細組成如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 機械設備銷貨收入 | \$ 922,416 | \$ 939,817 |
| 耗材銷貨收入 | 1,208,161 | 1,291,146 |
| 勞務收入 | 49 | 673 |
| 維修收入 | 66,057 | 63,275 |
| 合計 | <u>\$ 2,196,683</u> | <u>\$ 2,294,911</u> |

(五) 地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度並無外國營運部門。

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度，其收入佔損益表銷貨收入 10% 以上之客戶：

| | 102年度 | | 101年度 | |
|-----|-------------------|------------|-------------------|---------------|
| | 銷貨收入 | 佔銷貨收入比例 | 銷貨收入 | 佔銷貨收入比例 |
| A公司 | <u>\$ 571,062</u> | <u>26%</u> | <u>\$ 636,802</u> | <u>27.75%</u> |

十五、首次採用 IFRSs

本財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 認定成本

本公司對在轉換日之前已依中華民國一般公認會計原則重估價之不動產、廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

(二)本公司除避險會計及非控制權益，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第1號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國101年1月1日依IFRSs所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國93年1月1日以後所發生之交易。

(三)自中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節

國際財務報導準則第1號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。本公司之首次採用對總營業、投資或籌資現金流量並無重大影響。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至IFRSs之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

| | 中華民國 | | | |
|-------------------------|--------------|------------|--------------|-----|
| | 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | 說明 |
| 流動資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 504,410 | \$ - | \$ 504,410 | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動 | 471,767 | - | 471,767 | |
| 應收票據 | 20,959 | - | 20,959 | |
| 應收帳款 | 673,373 | - | 673,373 | |
| 其他應收款 | 123,658 | - | 123,658 | |
| 存貨 | 664,600 | - | 664,600 | |
| 遞延所得稅資產-流動 | 15,650 | (15,650) | - | (9) |
| 其他流動資產 | 11,751 | - | 11,751 | |
| 流動資產合計 | 2,486,168 | (15,650) | 2,470,518 | |
| 非流動資產 | | | | |
| 備供出售金融資產 | 144,358 | 174,646 | 319,004 | (1) |
| 以成本法衡量之金融資產 | 146,068 | (146,068) | - | (1) |
| 累計減損-備供出售金融 資產 | - | (79,079) | (79,079) | (1) |
| 累計減損-以成本法衡量 之金融資產 | (79,079) | 79,079 | - | (1) |
| 不動產、廠房及設備 | 505,803 | - | 505,803 | |
| 無形資產 | 7,515 | - | 7,515 | |
| 遞延所得稅資產-非流動 | - | 1,113 | 28,815 | (2) |
| | | 10,187 | | (3) |
| | | (14) | | (4) |
| | | 17,529 | | (9) |
| 其他非流動資產 | 3,555 | - | 3,555 | |
| 非流動資產合計 | 728,220 | 57,393 | 785,613 | |
| 資產總計 | \$ 3,214,388 | \$ 41,743 | \$ 3,256,131 | |

| | 中華民國 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | 說明 |
|---------------------|------------------|-----------|--------------|-----|
| 流動負債 | | | | |
| 短期借款 | \$ 124,875 | \$ - | \$ 124,875 | |
| 應付票據 | 2,426 | - | 2,426 | |
| 應付帳款 | 386,674 | - | 386,674 | |
| 其他應付款 | 106,919 | 6,548 | 113,467 | (2) |
| 當期所得稅負債 | 94,136 | - | 94,136 | |
| 一年或一營業週期內到 期長期負債 | 7,680 | - | 7,680 | |
| 其他流動負債 | 263,811 | - | 263,811 | |
| 流動負債合計 | 986,521 | 6,548 | 993,069 | |
| 非流動負債 | | | | |
| 長期借款 | 23,040 | - | 23,040 | |
| 土地增值稅準備 | 4,018 | (4,018) | - | (6) |
| 應計退休金負債 | 20,193 | 59,925 | 64,301 | (3) |
| | | (86) | | (4) |
| | | (15,731) | | (5) |
| 存入保證金 | 6 | - | 6 | |
| 遞延所得稅負債 | - | 4,018 | 5,897 | (6) |
| | | 1,879 | | (9) |
| 其他非流動負債 | 6,197 | - | 6,197 | |
| 非流動負債合計 | 53,454 | 45,987 | 99,441 | |
| 負債總計 | 1,039,975 | 52,535 | 1,092,510 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 股本 | | | | |
| 普通股 | 1,144,373 | - | 1,144,373 | |
| 資本公積 | 322,023 | - | 322,023 | |
| 保留盈餘 | | | | |
| 法定盈餘公積 | 184,609 | - | 184,609 | |
| 未分配盈餘 | 442,807 | (5,435) | 392,922 | (2) |
| | | (49,738) | | (3) |
| | | 72 | | (4) |
| | | 6,164 | | (7) |
| | | (948) | | (8) |
| 其他權益 | 80,601 | 948 | 119,694 | (8) |
| | | 15,731 | | (5) |
| | | 28,578 | | (1) |
| | | (6,164) | | (7) |
| 權益總計 | 2,174,413 | (10,792) | 2,163,621 | |
| 負債及權益總計 | \$ 3,214,388 | \$ 41,743 | \$ 3,256,131 | |

調節原因說明如下：

- (1) 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調增其他綜合損益 \$28,578。
- (2) 中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付薪資 \$6,548 及遞延所得稅資產-非流動 \$1,113，並調減保留盈餘 \$5,435。
- (3) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定。另本公司退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司因此於轉換日調增應計退休金負債 \$59,925 及遞延所得稅資產-非流動 \$10,187，並調減保留盈餘 \$49,738。
- (4) 本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩於服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。本公司因此於轉換日調減應計退休金負債 \$86 及遞延所得稅資產-非流動 \$14，並調增保留盈餘 \$72。
- (5) 依中華民國一般公認會計原則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分應認列退休金負債下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無下限之規定。本公司因此於轉換日調減應計退休金負債 \$15,731，並調增未認列退休金成本之淨損失 \$15,731。
- (6) 本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依中華民國一般公認會計原則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定應表達於「遞延所得稅負債」。本公司因此於轉換日調減土地增值稅準備 \$4,018，並調增遞延所得稅負債-非流動 \$4,018。
- (7) 本公司對在轉換日之前已依我國一般公認會計原則重估價之不動產、廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。本公司因此於轉換日調減未實現重估增值 \$6,164，並調增保留盈餘 \$6,164。

- (8) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數差異數認列為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司因此於轉換日調增累積換算調整數\$948，並調減保留盈餘\$948。
- (9) 依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關資產或負債之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產或負債未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅資產或負債清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。另依 IAS 12.74(a)及 75 段之規定，企業在有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。惟依我國現行稅制，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權。本公司因此於轉換日調減遞延所稅資產-流動\$15,650，並調增遞延所得稅資產-非流動\$ 17,529 及遞延所稅負債-非流動\$1,879。

2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

| | 中華民國 | | | |
|-------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|--------------------------|
| | 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | 說明 |
| 流動資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 296,961 | \$ - | \$ 296,961 | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動 | 528,516 | - | 528,516 | |
| 應收票據 | 2,412 | - | 2,412 | |
| 應收帳款 | 622,466 | - | 622,466 | |
| 其他應收款 | 103,590 | - | 103,590 | |
| 存貨 | 573,840 | - | 573,840 | |
| 遞延所得稅資產－流動 | 23,356 | (23,356) | - | (9) |
| 其他流動資產 | 3,868 | - | 3,868 | |
| 流動資產合計 | 2,155,009 | (23,356) | 2,131,653 | |
| 非流動資產 | | | | |
| 備供出售金融資產 | 71,550 | 174,646 | 246,196 | (1) |
| 以成本法衡量之金融資 產 | 146,068 | (146,068) | - | (1) |
| 累計減損－備供出售金融 資產 | - | (79,079) | (79,079) | (1) |
| 累計減損－以成本法衡量 之金融資產 | (79,079) | 79,079 | - | (1) |
| 不動產、廠房及設備 | 498,540 | - | 498,540 | |
| 無形資產 | 5,638 | - | 5,638 | |
| 遞延所得稅資產－非流動 | - | 1,178 10,636 (14) 23,356 | 35,156 | (2) (3) (4) (9) |
| 其他非流動資產 | 11,902 | - | 11,902 | |
| 非流動資產合計 | 654,619 | 63,734 | 718,353 | |
| 資產總計 | \$ 2,809,628 | \$ 40,378 | \$ 2,850,006 | |

| | 中華民國 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | 說明 |
|---------------------|------------------|-----------|--------------|-----|
| 流動負債 | | | | |
| 短期借款 | \$ 48,293 | \$ - | \$ 48,293 | |
| 應付票據 | 1,697 | - | 1,697 | |
| 應付帳款 | 252,826 | - | 252,826 | |
| 其他應付款 | 93,287 | 6,927 | 100,214 | (2) |
| 當期所得稅負債 | 30,827 | - | 30,827 | |
| 一年或一營業週期內到 期長期負債 | 7,680 | - | 7,680 | |
| 其他流動負債 | 178,607 | - | 178,607 | |
| 流動負債合計 | 613,217 | 6,927 | 620,144 | |
| 非流動負債 | | | | |
| 長期借款 | 15,360 | - | 15,360 | |
| 土地增值稅準備 | 4,018 | (4,018) | - | (6) |
| 應計退休金負債 | 25,598 | 62,568 | 70,305 | (3) |
| | | (86) | | (4) |
| | | (17,775) | | (5) |
| 存入保證金 | 6 | - | 6 | |
| 遞延所得稅負債 | - | 4,018 | 4,018 | (6) |
| 其他非流動負債 | 6,197 | - | 6,197 | |
| 非流動負債合計 | 51,179 | 44,707 | 95,886 | |
| 負債總計 | 664,396 | 51,634 | 716,030 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 股本 | | | | |
| 普通股 | 1,144,373 | - | 1,144,373 | |
| 資本公積 | 322,023 | - | 322,023 | |
| 保留盈餘 | | | | |
| 法定盈餘公積 | 224,291 | - | 224,291 | |
| 未分配盈餘 | 418,019 | (5,435) | 365,626 | (2) |
| | | (53,785) | | (3) |
| | | 72 | | (4) |
| | | 6,164 | | (7) |
| | | (948) | | (8) |
| | | 1,539 | | (註) |
| 其他權益 | 36,526 | 948 | 77,663 | (8) |
| | | 17,775 | | (5) |
| | | 28,578 | | (1) |
| | | (6,164) | | (7) |
| 權益總計 | 2,145,232 | (11,256) | 2,133,976 | |
| 負債及權益總計 | \$ 2,809,628 | \$ 40,378 | \$ 2,850,006 | |

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

| | 中華民國 一般公認會計原則 | 轉換影響數 | IFRSs | 說明 |
|---------------------|------------------|----------------|--------------|------------|
| 營業收入 | \$ 2,294,911 | \$ - | \$ 2,294,911 | |
| 營業成本 | (1,679,786) | (73) 1,445 | (1,678,414) | (2) (3) |
| 營業毛利 | 615,125 | | 616,497 | |
| 營業費用 | | | | |
| 推銷費用 | (151,451) | (104) 667 | (150,888) | (2) (3) |
| 管理費用 | (107,464) | (153) 84 | (107,533) | (2) (3) |
| 研發費用 | (42,857) | (49) 37 | (42,869) | (2) (3) |
| 營業利益 | 313,353 | | 315,207 | |
| 營業外收入及支出 | | | | |
| 其他收入 | 14,781 | - | 14,781 | |
| 其他利益及損失 | 24,420 | - | 24,420 | |
| 財務成本 | (1,199) | - | (1,199) | |
| 稅前淨利 | 351,355 | - | 353,209 | |
| 所得稅利益 | (4,593) | 65 (380) | (4,908) | (2) (3) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 346,762 | 1,539 | 348,301 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | |
| 本期淨利 | 346,762 | 1,539 | 348,301 | |
| 其他綜合損益 | | | | |
| 備供出售金融資產未實現評價利益(損失) | - | (42,031) | (42,031) | (1) |
| 確定福利之精算損益 | - | (4,876) | (4,876) | (3) |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | - | 829 | 829 | (3) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | (46,078) | (46,078) | |
| 本期綜合損益總額 | \$ 346,762 | (\$ 44,539) | \$ 302,223 | |

註：係為民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日損益調整之結轉。

調節原因說明如下：

- (1) 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考量轉換日之調整，依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調增其他綜合損益\$28,578。另於民國 101 年度綜合損益表按該日之公允價值與原帳面金額之差異調減「其他綜合損益-備供出售金融資產未實現損益」\$42,031。
- (2) 中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用，本公司因此於轉換日調增應付薪資\$6,548 及遞延所得稅資產-非流動\$1,113，並調減保留盈餘\$5,435。另民國 101 年 12 月 31 日，調增應付薪資\$379，並調增營業成本\$73 及營業費用\$306，另遞延所得稅資產-非流動增加\$65，及所得稅費用減少\$65。
- (3) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定。另本公司退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司因此調增應計退休金負債\$64,801，及遞延所得稅資產-非流動\$11,016，並調減保留盈餘\$53,785、其他綜合損益\$4,876 及調增其他綜合損益組成部分相關之所得稅\$829。另民國 101 年 12 月 31 日調減應計退休金負債\$2,233，並調減營業成本\$1,445 及營業費用\$788，另所得稅費用增加\$380，及遞延所得稅資產-非流動減少\$380。
- (4) 本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩於服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考量轉換日之調整，調減應計退休金負債\$86 及遞延所得稅資產-非流動\$14，並調增保留盈餘\$72。
- (5) 依中華民國一般公認會計原則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分應認列退休金負債下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無下限之規定。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考量轉換日之調整，調減應計退休金負債\$17,775，並調增未認列退休金成本之淨損失\$17,775。

- (6) 本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依中華民國一般公認會計原則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定應表達於「遞延所得稅負債」。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考量轉換日之調整，調減土地增值稅準備 \$4,018，並調增遞延所得稅負債-非流動 \$4,018。
- (7) 本公司對在轉換日之前已依我國一般公認會計原則重估價之不動產、廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考量轉換日之調整，調減未實現重估增值 \$6,164，並調增保留盈餘 \$6,164。
- (8) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數差異數認列為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考量轉換日之調整，調增累積換算調整數 \$948，並調減保留盈餘 \$948。
- (9) 依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關資產或負債之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產或負債未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅資產或負債清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日，並同時考量轉換日之調整，調減遞延所得稅資產-流動 \$23,356，並調增遞延所得稅資產-非流動 \$23,356。
4. 民國 101 年度現金流量表之重大調整
- (1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
- (2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：不適用。

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，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：仟元

| 項目 | 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 差異 | | |
|--------|----|-----------|-----------|----------|---------|----|
| | | | | 增(減)金額 | % | 說明 |
| 流動資產 | | 2,131,653 | 2,167,842 | 36,189 | 1.70 | |
| 固定資產 | | 498,540 | 493,533 | (5,007) | 1.00 | |
| 其他資產 | | 219,813 | 171,549 | (48,264) | (21.96) | 1 |
| 資產總額 | | 2,850,006 | 2,832,924 | (17,082) | (0.60) | |
| 流動負債 | | 620,144 | 648,035 | 27,891 | 4.50 | |
| 長期負債 | | 95,886 | 95,804 | (82) | (0.09) | |
| 負債總額 | | 716,030 | 743,839 | 27,809 | 3.88 | |
| 股本 | | 1,144,373 | 1,144,373 | - | - | |
| 資本公積 | | 322,023 | 322,023 | - | - | |
| 保留盈餘 | | 589,917 | 580,488 | (9,429) | (1.60) | |
| 股東權益總額 | | 2,133,976 | 2,089,085 | (44,891) | (2.10) | |

(二)增減比例變動分析說明：

1.其他資產減少：主要係因 102 年度出租資產出售所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：仟元

| 項目 | 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 增(減)金額 | 變動比例 (%) | 說明 |
|---------------|-----------|-----------|----------|---------|----------|----|
| | | | | | | |
| 減：銷貨退回及銷貨折讓 | 619 | 264 | (355) | (57.35) | | |
| 營業收入淨額 | 2,294,911 | 2,196,683 | (98,228) | (4.28) | | |
| 營業成本 | 1,678,414 | 1,620,239 | (58,175) | (3.47) | | |
| 營業毛利 | 616,497 | 576,444 | (40,053) | (6.50) | | |
| 營業費用 | 301,290 | 295,919 | (5,371) | (1.78) | | |
| 營業淨(損)利 | 315,207 | 280,525 | (34,682) | (11.00) | | |
| 營業外收入及支出 | 38,002 | 38,197 | 195 | 0.51 | | |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 353,209 | 318,722 | (34,487) | (9.76) | | |
| 所得稅(費用)利益 | (4,908) | (59,068) | 54,160 | 1103.50 | 1 | |
| 繼續營業部門稅後淨(損)利 | 348,301 | 259,654 | (88,647) | (25.45) | 1 | |
| 其他綜合損益(淨額) | (46,078) | (41,339) | 4,739 | 10.28 | | |

(二)增減比例變動分析說明：

1.因以前年度的所得稅費用高估數於 101 年度調整入帳，102 年度已無此調整數。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流動性分析

| 項目 | 年度 | | 增(減)金額 | 變動比例 (%) | 說明 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|----|
| | 101 年度 | 102 年度 | | | |
| 營業活動現金流入 | 163,143 | 196,892 | 33,749 | 20.69 | 1 |
| 投資活動現金流入 | 87,240 | 16,019 | (71,221) | (81.64) | 2 |
| 籌資活動現金流出 | (416,130) | (279,363) | (136,767) | (32.87) | 3 |

- 營業活動現金流入金額較多：主要係因 101 年度化學品銷售佳，進貨較 102 年度多 152,761 仟元，故 101 年應付帳款之現金流出數較多。
- 投資活動現金流入金額減少：主要係因 101 年度處分備供出售金融資產價款較多。
- 籌資活動現金流出金額減少：主要係因 102 年度發放現金股利金額較少。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業活 動淨現金流量 | 全年現金 流出量 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之 補救措施 | |
|---|-------------------|-------------|----------------|----------------|----------|
| | | | | 投資 計劃 | 理財 計劃 |
| 258,372 | 1,920,329 | 1,603,645 | 575,056 | — | — |
| 1.103 年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：103 年度預計持續獲利狀況，營業活動淨現金流入。 (2)投資活動：103 年度預計無重大之投資活動。 (3)融資活動：103 年度預計無重大之融資活動。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)重大資本支出之運用及資金來源：無。
102 年度無重大資本支出。

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(本年度投資金額超過實收資本額百分之五者)：無。

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 102 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以美元及日幣計價。於民國 102 年 12 月 31 日，若美元借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 102 年度之稅後淨利將分別減少或增加 49 仟元。於民國 102 年 12 月 31 日，若日幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 102 年度之稅後淨利將減少或增加 121 仟元。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司外幣資產及負債主要為美金，整體而言美金資產大於美金負債，因此匯率的變動對公司原則上是有影響。以 102 年 12 月 31 日的美金部位來看，美金對台幣每升值 1%，將使稅前淨利增加 4,811 仟元；日幣對台幣每升值 1%，將使稅前淨利加 1,238 仟元。因匯率走勢難以預測，以降低淨外幣部位為基本策略，並隨時注意匯率變化相關資訊及承作匯率避險性交易來降低匯率變動的風險。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

因公司所處產業與原油、基本金屬及農產品等價格變化之連動性低，所以無論通貨膨脹或緊縮對公司的衝擊有限，對損益影響不大。

(二) 最近年度從事高風險、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. 本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」，規範從事投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易行為。

2. 102 年度本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事，而衍生性商品交易之政策為僅從事避險性交易，期能降低匯率變動對公司損益的影響。

3. 102 年度本公司並未對外辦理背書保證之情事。

4. 102 年度本公司並未資金貸與任何法人或個人。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

(1) 開發超薄、超厚的水平濕製程設備。

(2) 開發超細線路的製程設備，朝向輕薄短小的方向。

(3) 開發更省能源的設備，因應能源短缺及環保意識。

(4) 太陽能電板製程相關設備之研發。

2. 預計投入研發費用 38,978 仟元。

(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：無。

(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：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及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：本公司與供應廠商及客戶間，與本公司均簽訂長期合約，彼此關係穩定，保持良好互動狀況，因此本公司進銷貨並無異常情形。

(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及風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：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：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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：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，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

揚博科技股份有限公司



董事長 蘇勝義

