

上市股票代號：2493



揚博科技股份有限公司  
AMPOC FAR-EAST CO.,LTD

一〇五年度

年 報

可查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇六年五月十五日 刊印

一、本公司發言人

發 言 人：蘇勝義／總經理

代理發言人：邵錦富／財務經理

電 話：(02)2726-2220

電子郵件信箱：invest@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：桃園市中壢工業區合定路 4 號

電 話：(03)451-6410

地 址：桃園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：100 台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：www.chinatrust.com.tw

電 話：(02)6636-5566

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、李秀玲

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、一〇五年度營業結果             | 1 |
| 二、本年度營業計劃概要             | 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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                              | 11 |
| 四、公司治理運作情形  | 15 |
| 五、會計師公費資訊   | 24 |
| 六、更換會計師資訊   | 25 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者   | 25 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形    | 25 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 26 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例 | 26 |

## 肆、募資情形

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、資本及股份              | 27 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形    | 30 |
| 三、特別股辦理情形            | 30 |
| 四、海外存託憑證辦理情形         | 30 |
| 五、員工認股憑證辦理情形         | 30 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 30 |
| 七、資金運用計劃執行情形         | 30 |

## 伍、營運概況

|           |    |
|-----------|----|
| 一、業務內容    | 31 |
| 二、市場及產銷概況 | 34 |
| 三、從業人員    | 41 |
| 四、環保支出資訊  | 42 |
| 五、勞資關係    | 42 |
| 六、重要契約    | 43 |

## 陸、財務概況

|  |    |
|--|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                             | 44 |
| 二、最近五年度財務分析                                      | 46 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                               | 48 |
| 四、最近年度財務報表                                       | 49 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                          | 90 |
| 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 | 90 |

## 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                                | 91 |
| 二、財務績效                                | 91 |
| 三、現金流量                                | 92 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 92 |
| 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 | 92 |
| 六、風險事項分析及評估                           | 92 |
| 七、其他重要事項                              | 93 |

## 捌、特別記載事項

|   |    |
|---|----|
| 一、關係企業相關資料  | 94 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券處理情形                              | 94 |
| 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                         | 94 |
| 四、其他必要補充說明事項  | 94 |
| 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 | 94 |

# 壹、致股東報告書

## 一、105 年度營業報告

105年度是揚博公司在自製機器設備方面創佳績的一年，雖因國際經濟成長趨緩，個人電腦需求不振，高階穿戴電子裝置需求逐漸飽和，加上大陸產業供應鏈在地化，這些對台灣PCB產業帶來嚴峻的考驗，為保有市場競爭力，轉以生產高階PCB為主。揚博在自製設備方面聚焦於高階HDI、IC載板、軟板、軟硬結合板等高附加價值高階產品，且因應客戶製程的需要，提高客製化的比例，故105年度在整體營運上，依然有不錯的表現。

### (一)營業計劃實施成果

105 年度營業收入淨額為 2,312,375 仟元，較 104 年度 2,200,585 仟元增加 5.08%，稅後淨利 326,235 仟元，純益率 14.11%，每股稅後盈餘為 2.85 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，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，亦善盡企業社會之責。

### (二)財務收支及獲利分析

#### 1.財務收支

本公司 105 年度流動比率達 351.54%，已連續 11 年均未低於 250%；105 年度負債占資產比率 25.67%。就每股盈餘而言，105 年度較 104 年度提高 13.55%；營業活動之淨現金流入方面，105 年度較 104 年度提高 88.10%；期末現金及約當現金餘額較上年度提高 31.74%。從上述財務數字可知本公司 105 年度財務狀況穩健。

#### 2.獲利能力分析

| 項                | 目    | 104年度 | 105年度 |
|------------------|------|-------|-------|
| 資產報酬率(%)         |      | 9.14  | 10.83 |
| 股東權益報酬率(%)       |      | 13.07 | 14.80 |
| 佔實收資本<br>額百分比(%) | 營業利益 | 26.71 | 34.13 |
|                  | 稅前純益 | 30.10 | 34.23 |
| 純益率(%)           |      | 13.04 | 14.11 |
| 每股盈餘(元)          |      | 2.51  | 2.85  |

### (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、並以製造良率的提昇與行銷國際的目標前提，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二流體蝕刻機，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。因應客戶製程的需要，研發銷售Ampoc Wing垂直式薄板系統及微細噴灑軟板系統，以符合高精密度之HDI及覆晶板及手機類載板新技術開發之未來需求，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、本年度營運計畫概要

### (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       | 124    |
| 耗 材     | 仟(公升、個) | 682    |

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，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

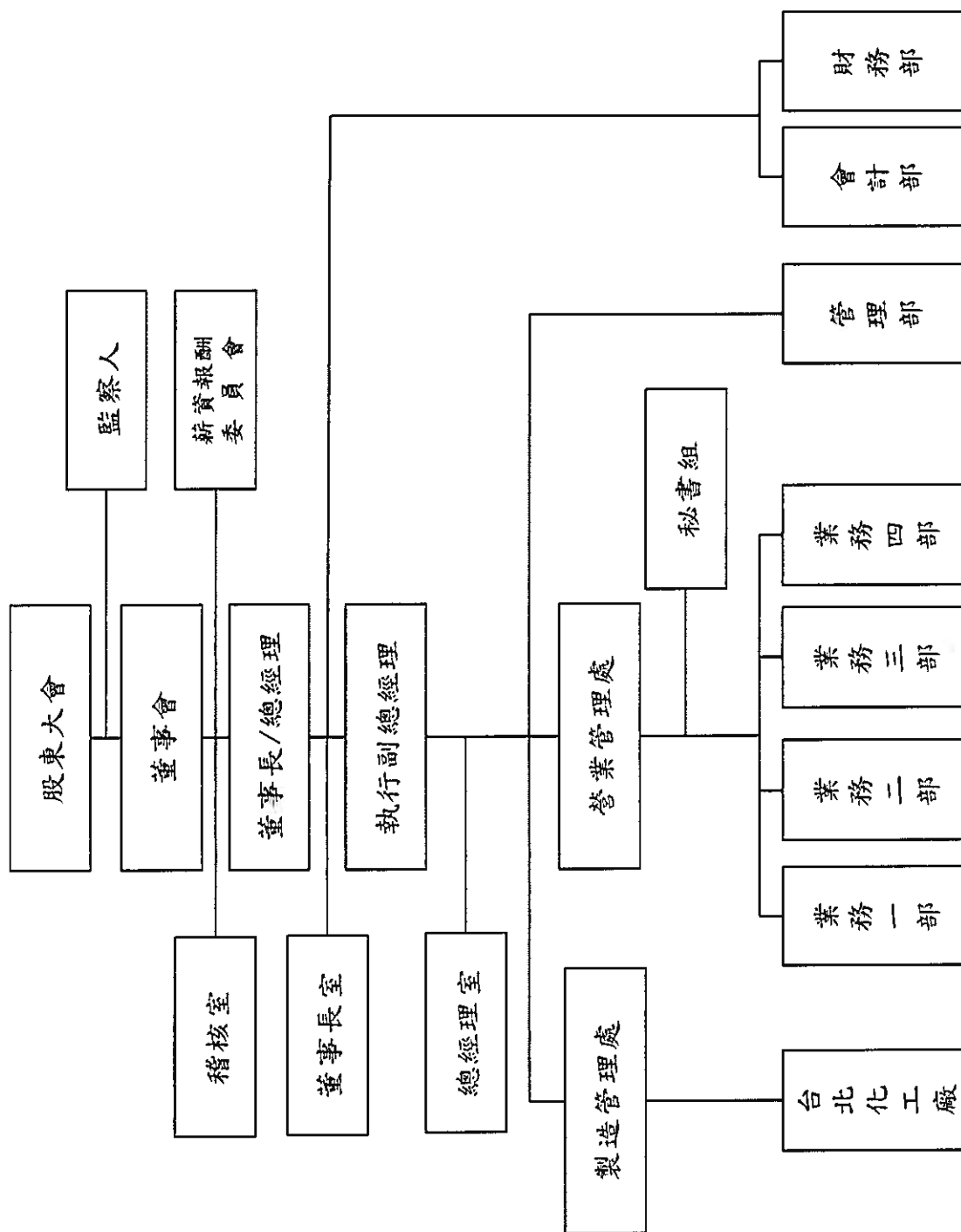
| 年 度          | 重 要 記 事  |
|--------------|--|
| 民國 69 年 11 月 | 以資本額新台幣 100 萬元成立，設址於台北市寧波西街。   |
| 民國 84 年 8 月  | 辦理現金增資 4,000 萬元，增資後資本額為新台幣 12,000 萬元。  |
| 民國 85 年 10 月 | 辦理現金增資 7,800 萬元，增資後資本額為新台幣 19,800 萬元。  |
| 民國 86 年 3 月  | 購買並遷入台北市松德路 171 號 17 樓辦公室。   |
| 8 月          | 1.轉投資台北化工機械(股)公司，開始與 PCB 製程設備製造商策略聯盟進行銷售。<br>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：<br>(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」。<br>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。   |



| 年 度          | 重 要 記 事   |
|--------------|---|
| 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。  |
| 民國 99 年 2 月  | 開發 Ampoc Wing 垂直濕製程設備，因應未來 PCB 新製程需要  |
| 民國 102 年 6 月 | Ampoc Wing 正式交貨與客戶投入生產  |

# 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             | <ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>負責公司組織結構暨人事管理指導事宜</li> </ol>  |
| 稽核室              | <ol style="list-style-type: none"> <li>負責查核評估公司之預算、財務、業務、經營績效</li> <li>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，督促其辦理自行檢查，並執行覆核</li> <li>依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，對內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性執行定期與不定期性查核，並適時提出改善建議</li> </ol>  |
| 製造管理處<br>(台北化工廠) | <ol style="list-style-type: none"> <li>各項產品製造</li> <li>製造技術改善</li> <li>產品品質控制</li> </ol>  |
| 營業管理處            | <ol style="list-style-type: none"> <li>負責公司政策之推動執行與目標之達成</li> <li>部門組織之規劃及經營績效之評估與改善</li> <li>年度營業目標規劃、審核推動執行</li> <li>公司營業政策之擬訂，督導與執行</li> <li>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</li> <li>依公司經營目標及計劃研訂年度營業計劃</li> <li>制訂人員培植計劃，並編訂所需之教材</li> <li>加強對外公共關係以提高公司之知名度</li> <li>負責商品市場之研究與推廣</li> <li>籌劃商品之經濟採購及控制存量，達到商品有效運用</li> </ol>  |
| 研 究 部            | <ol style="list-style-type: none"> <li>負責商品設備之安裝、維修及售後服務策劃與執行</li> <li>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</li> <li>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</li> <li>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</li> </ol>   |
| 管 理 部            | <ol style="list-style-type: none"> <li>負責公司各項事務管理事宜</li> <li>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</li> <li>辦理國內外採購及各項保險策劃、處理文書、佈置辦公場所</li> <li>辦理商品進出口報關等事宜，進出口商品跟催及聯絡</li> <li>負責公司庫存商品之進、出貨、配送、倉儲等管理工作</li> <li>系統規劃</li> <li>軟、硬體維護、測試及教育訓練</li> <li>系統管理、更新及資訊備份</li> </ol> |
| 會 計 部            | <ol style="list-style-type: none"> <li>負責會計帳務處理、成本分析、稅務處理</li> <li>負責年度預算之彙編、控制及執行結果之分析報告</li> <li>公司固定資產及存貨帳務管理及盤點</li> <li>公告申報財務報表及有關資訊</li> </ol>   |
| 財 務 部            | <ol style="list-style-type: none"> <li>資金之籌劃及調度</li> <li>股務作業事項</li> <li>轉投資作業事項</li> <li>年度財務預算之彙編</li> </ol>  |

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

106年4月16日 單位：股

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(純)任日期  | 任期 | 初次選任日期           | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經歷(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 職務  | 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  | 中華民國   | 蘇勝義 | 男  | 105.6.17 | 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<br>台北化工機械(股)公司董事長<br>TPCA 常務理事                    | 精博科技(股)公司總經理<br>好邦科技(股)公司董事長<br>揚義投資(股)公司董事長<br>亞諾法生技(股)公司董事<br>Cerna Precision, Inc. 董事<br>以精義投資(股)公司法人代表人身份擔任：<br>精博投資(股)公司董事長<br>萊錫醫療器材(股)公司董事 | 董事  | 蘇文博 | 父子 |
| 董事   | 中華民國   | 喬鴻培 | 男  | 105.6.17 | 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<br>碩士<br>台北化工機械(股)公司總經理   | 精博科技(股)公司執行副總經理   | 無   | 無   | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 陳明道 | 男  | 105.6.17 | 三年 | 91.6.21          | 6,623      | 0.01% | 6,623      | 0.01% | 31,804         | 0.03% | 0          | 0%   | 伊利諾大學(香濱誠) MBA、會計博士<br>紐約州立大學(水牛城)客座副教授<br>輔仁大學金融研究所教授<br>中正大學會計研究所教授                 | 根基營造(股)公司董事<br>以冠德建設(股)公司法人代表人身份擔任：<br>環球購物中心(股)公司董事<br>統一超商股份有限公司獨立董事  | 無   | 無   | 無  |
| 董事   | 美國     | 蘇文博 | 男  | 105.6.17 | 三年 | 105.6.17         | 0          | 0.00% | 0          | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0%   | 波士頓大學生物醫學工程碩士<br>Cellanx Diagnostics Lead<br>Product Engineer                         | 亞諾法生技(股)公司產品工程師<br>揚義投資(股)公司董事<br>精博投資(股)公司董事<br>萊錫醫療器材(股)公司董事  | 董事長 | 蘇勝義 | 父子 |
| 董事   | 中華民國   | 邵錦富 | 女  | 105.6.17 | 三年 | 87.12.11<br>(註1) | 287,114    | 0.25% | 287,114    | 0.25% | 0              | 0.00% | 0          | 0%   | 台北商專會計系<br>岳昆產業(股)公司會計主管  | 精博科技(股)公司財務部經理  | 無   | 無   | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 洪文全 | 男  | 105.6.17 | 三年 | 105.6.17         | 0          | 0.00% | 0          | 0.00% | 50,116         | 0.04% | 0          | 0%   | 中國文化大學歷史系   | 錫山(股)公司董事長<br>精博科技(股)公司薪資報酬委員會委員  | 無   | 無   | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陳榮傑 | 男  | 105.6.17 | 三年 | 105.6.17         | 0          | 0.00% | 0          | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0%   | 美國南英以美大學法學碩士、法學博士<br>外交領事人員特考及格<br>律師考試及格<br>外交部司長、外交部參事<br>僑務委員副委員長<br>駐俄羅斯代表、駐美國副代表 | 精博科技(股)公司薪資報酬委員會委員  | 無   | 無   | 無  |
| 監察人  | 中華民國   | 陳平助 | 男  | 105.6.17 | 三年 | 89.1.10<br>(註2)  | 2,731,674  | 2.39% | 2,731,674  | 2.39% | 3,158,899      | 2.76% | 0          | 0%   | 美國阿拉巴馬州州立大學化工博士   | 鳳凰品投資(股)公司董事  | 無   | 無   | 無  |
| 監察人  | 中華民國   | 陳昱瑞 | 男  | 105.6.17 | 三年 | 102.6.18         | 0          | 0.00% | 0          | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0%   | 台大醫學院<br>台大醫學院主治醫師<br>長庚紀念醫院林口、台北院區院長<br>長庚決策委員會主任委員<br>亞諾法生技(股)公司獨立董事                | 長庚大學教授<br>長庚決策委員會主任委員<br>亞諾法生技(股)公司獨立董事   | 無   | 無   | 無  |

註1：87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2：89年1月10日選任監察人，90年5月16日後改任董事，並於96年6月13日再改任監察人。  
註3：原董事彭玉鳳於105年6月17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

106年5月15日

| 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |  |   | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>發行<br>公司<br>董事<br>數 |
|-----|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------|
|     | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所須<br>之工<br>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                               |
| 蘇文博 |  |  | √   | √          |   | √ |   |   | √ | √ |   | √ | √  | 0                               |
| 洪文全 |  |  | √   | √          | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 0                               |
| 陳榮傑 |  | √  | √   | √          | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √  | 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

106年4月16日 單位：股

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份       |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等內以關係之經理人 |    |    |
|--------|------|-----|----|---------|------------|-------|--------------|-------|------------|------|---|---|-----------------|----|----|
|        |      |     |    |         | 股數         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |   |   | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 總經理    | 中華民國 | 蘇勝義 | 男  | 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<br>台北化工機械(股)公司董事長<br>TPCA 常務理事 | 好邦科技(股)公司董事長<br>揚義投資(股)公司董事長<br>亞諾法生技(股)公司董事<br>Cerma Precision, Inc. 董事<br>以揚義投資(股)公司法人代表人身份擔任：<br>揚豐投資(股)公司董事長<br>萊訊醫療器材(股)公司董事 | 無               | 無  | 無  |
| 執行副總經理 | 中華民國 | 喬鴻培 | 男  | 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<br>台北化工機械(股)公司總經理                                   | 無   | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 李子勝 | 男  | 106.1.1 | 0          | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0%   | 英國華威大學工商管理碩士<br>聯華電子(股)公司副理   | 無   | 無               | 無  | 無  |
| 廠長     | 中華民國 | 黃光枝 | 男  | 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<br>台北化工機械(股)公司經理                                     | 無   | 無               | 無  | 無  |
| 財務部經理  | 中華民國 | 邵錦雷 | 女  | 83.7.1  | 287,114    | 0.25% | 0            | 0.00% | 0          | 0%   | 台北商專會計系<br>岳昆產業(股)公司會計主管  | 無   | 無               | 無  | 無  |
| 會計部副理  | 中華民國 | 黃毓華 | 女  | 92.7.14 | 59,165     | 0.05% | 0            | 0.00% | 0          | 0%   | 輔仁大學會計系<br>國立政治大學經營管理碩士   | 無   | 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  
(一)董事之酬金

105年12月31日 單位：仟元

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金  |           |         |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |                      |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 有無領取來自子公司以外投資事業酬金 |     |           |
|--|-----|-------|-----------|---------|-----------|------------|-----------|----------------------|-----------|----------------------------|-----------|-------------------|-----|-----------|
|  |     | 報酬(A) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D)  |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 退職退休金(F)                   |           |                   | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
|  |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                   |     |           |
| 董事長  | 蘇勝義 |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| 董事   | 喬鴻培 |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| 董事   | 陳明道 |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| 董事   | 蘇文博 | 3,647 |           | 6,600   |           | 0          |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| 董事   | 邵錦富 |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| 董事   | 彭玉鳳 |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| 獨立董事   | 洪文全 |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| 獨立董事   | 陳榮傑 |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |
| *除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 |     |       |           |         |           |            |           |                      |           |                            |           |                   |     |           |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名                       |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)           | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)     |
| 低於2,000,000元                    | 本公司<br>陳明道、蘇文博、洪文全、陳榮傑、彭玉鳳 | 本公司<br>陳明道、蘇文博、洪文全、陳榮傑、彭玉鳳 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 蘇勝義、喬鴻培、邵錦富                | 邵錦富                        |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                            | 蘇勝義                        |
| 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                              | 8                          | 8                          |

註：董事彭玉鳳於105年6月17日任期屆滿解任

## (二)監察人之酬金

105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 | 本公司 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----|--------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           |                    |     |                    |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                    |     |                    |
| 監察人 | 陳平助 | 1,200 | -         | 900   | -         | 0         | -         | 0.64%              | -   |                    |
| 監察人 | 陳昱瑞 |       |           |       |           |           |           |                    | 0   |                    |

## 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     | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於2,000,000元                    | 陳平助、陳昱瑞 | 財務報告內所有公司D     |
| 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                              | 2       | -              |



(三)總經理及副總經理之酬金

105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) |           | 員工酬勞金額(D) |      |      |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---------------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|------|-------------------------|-----------|--------------------|
|               |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                    |
| 總經理<br>執行副總經理 | 蘇勝義 | 13,247 | -         | 0        | -         | 2,544      | -         | 2,511     | 0    | -    | -    | 5.61%                   | -         | 0                  |
|               | 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)    | -          | -          |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 蘇勝義        | -          |
| 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          | -          |

## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年12月31日單位：仟元

| 職稱  | 姓名     | 股金  | 票額  | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|--------|-----|-----|-------|-------|------------|
| 經理人 | 總經理    | 0   |     | 4,632 | 4,632 | 1.42%      |
|     | 執行副總經理 |     |     |       |       |            |
|     | 協理     |     |     |       |       |            |
|     | 廠長     |     |     |       |       |            |
|     | 財務部經理  |     |     |       |       |            |
|     | 會計部副理  |     |     |       |       |            |
| 蘇勝義 | 喬鴻培    | 李子勝 | 黃光枝 | 邵錦富   | 黃毓華   |            |

註：組長郎明忠於106年3月1日解任。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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       | 104年   |           |             |           | 105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       | 9,662  | -         | 3.37        | -         | 10,247 | -         | 3.14        | -         |
| 監察人      | 2,108  | -         | 0.73        | -         | 2,100  | -         | 0.64        | -         |
| 總經理及副總經理 | 16,933 | -         | 5.90        | -         | 18,302 | -         | 5.61        | -         |

## 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：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事監察人酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之八，及提撥董事監察人酬勞不得高於百分之三。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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

105 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名   | 實際出席(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】註 | 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 | 2             | 0      | 67                 | 舊任  |
| 董 事   | 邵 錦 富 | 7             | 0      | 100                | 連任  |
| 董 事   | 蘇 文 博 | 4             | 0      | 100                | 新任  |
| 獨立董事  | 洪 文 全 | 4             | 0      | 100                | 新任  |
| 獨立董事  | 陳 榮 傑 | 4             | 0      | 100                | 新任  |
| 監 察 人 | 陳 平 助 | 4             | 0      | 57                 | 連任  |
| 監 察 人 | 陳 昱 瑞 | 1             | 0      | 14                 | 連任  |

註：實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

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：

105 年 1 月 26 日董事會討論及表決經理人 104 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；經理人調薪案，蘇勝義董事長、喬鴻培董事均未參與討論及表決其個人調薪。

105 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：薪資報酬委員會依據本公司董事會績效評估辦法評估 104 年度董事會績效。

##### (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。

2.105 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 | 陳 平 助 | 4          | 57                 |    |
| 監 察 人 | 陳 昱 瑞 | 1          | 14                 |    |

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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？  |      | ✓ | 本公司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。  | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓    | ✓ | (一)本公司設有發言人、代理發言人處理相關事宜。<br>(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。<br>(三)本公司無關係企業。<br>(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」規範董監事、經理人及受僱人。      | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？<br>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？<br>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                    | ✓    | ✓ | (一)本公司就董事會成員組成雖無書面的方針但從董事的學經歷來看已落實多元化。<br>(二)公司除薪資報酬委員會外尚未設置其他功能性委員會將視實際狀況需求再增設。<br>(三)本公司已依據董事會績效評估辦法自103年度起每年評估董事會績效。<br>(四)本公司董事會於每年第二季評估簽證會計師獨立性。 | 無重大差異                |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？  | ✓    |   | 本公司財務部擔任公司治理相關事務對主管機關窗口，由董事長室整合各部門資源配合主管機關推動公司治理。   | 無重大差異                |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？   | ✓    |   | 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，且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。   | 無重大差異                |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | ✓    |   | 本公司委託中國信託商業銀行代理部辦理股務相關事項。   | 無重大差異                |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p>  | ✓    | ✓ | <p>(一)本公司設有網站，網址為www.ampec.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>  | 無重大差異                |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</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惠商業關係。</p> <p>(四)本公司已於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人亦得藉由電話、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> | 無重大差異                |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司已於公司網站揭露投資人關係聯絡窗口及設有股東問題回答功能，105年設立獨立董事。</p> <p>未來股東會將採電子投票，董事監察人選舉全面採候選人提名制度，亦會加強年報揭露內容。</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3位委員組成，現已是第三屆。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<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |   |   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任<br>他發<br>司報<br>員員 | 其開<br>公資<br>委成<br>數家 | 備註 |
|-------------|-----|--|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|----------------------|----------------------|----|
|             |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或<br>公<br>司業<br>務相<br>關系<br>之公<br>立大<br>專院<br>校講<br>師以<br>上 | 法官、檢<br>察官、<br>律師、<br>會計師<br>或與公<br>司業<br>務所<br>需之<br>國家<br>考試<br>及領<br>有證<br>書專<br>門職<br>業技<br>術人<br>員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或<br>公<br>司業<br>務之<br>工<br>作經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                      |                      |    |
| 其他          | 洪文全 |  |   | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                    | 0                    |    |
| 其他          | 陳榮傑 |  | √   | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                    | 0                    |    |
| 其他          | 林鳴琴 | √  |   | √   | √           | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                    | 0                    |    |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：105年6月27日至108年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(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  | 林鳴琴 | 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，並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。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目   | 運作情形   |   |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |
|--|--|---|---|---|
|  | 是  | 否 | 摘要說明  |   |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>   |  |   | <p>✓ (一)本公司尚未制定企業社會責任政策或制度。</p> <p>✓ (二)本公司尚未舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>✓ (三)本公司主要由管理部推動企業社會責任。</p> <p>✓ (四)本公司訂有「薪資報酬管理辦法」、「員工獎懲辦法」，落實薪資報酬合理化、獎懲明確化。</p>   | 未來將視實際情況需要制定、實施相關政策及制度  |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>  | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>   |   | <p>(一)本公司推行垃圾分類、資源回收。有專人監控廢水排放品質、廢棄物處理狀況。</p> <p>(二)本公司訂有「環境品質保證規範」及「作業環境監測計畫書」以降低本公司產品對環境之衝擊。並依照消防法規、職業安全衛生法規、廢棄物清理法等規定維護工作環境。</p> <p>(三)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>(一)~(二)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」精神相符</p> <p>(三)將視實際情況需要評估執行溫室氣體盤查</p>  |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</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。</p> <p>(三)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>(四)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>(五)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。</p> <p>(六)本公司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>(七)本公司對產品與服務之行銷與標示均符合本公司當地及客戶當地相關法規。</p> <p>(八)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>(一)~(七)與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」精神相符</p> <p>(八)未來將視實際情況需要評估供應商影響環境與社會之紀錄</p> <p>(九)未來將視實際情況需要將主要供應商違反其企業社會責任政策相關條款納入合約</p> |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司<br>企業社會責任實<br>務守則差異情形<br>及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                                      |
|   |      |   | (九) 公司與其主要供應商之契約尚未納入供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 |                                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                        |      | ✓ | 本公司於股東會年報中揭露企業社會責任執行情形。  | 未來將視實際情況需要於公司網站設置專區及公開資訊觀測站揭露相關資訊    |
| 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：：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：無  |      |   |  |                                      |



(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評 估 項 目  | 運作情形   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 是  | 否  |  | 摘要說明   |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>   | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>                   | <p>否</p> <p>否</p> <p>否</p>                   | <p>(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。</p> <p>(二)本公司內部控制制度的設計已納入防範不誠實行為。</p> <p>(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。</p>   | <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」精神相符</p>                                     |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> <p>否</p> <p>否</p> <p>否</p> <p>否</p> | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司訂有道德行為準則要求本公司人員應避免個人利益與公司整體利益產生利害衝突。</p> <p>(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。</p> <p>(五)本公司尚未舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p> | <p>(一)~(四)與「上市上櫃公司誠信經營守則」精神相符</p> <p>(五)未來將視實際情況需要舉辦相關教育訓練</p> |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>   | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>                   | <p>否</p> <p>否</p> <p>否</p>                   | <p>本公司制訂重大事項呈報系統，依事件性質向相關主管或單位呈報。對呈報人的身分及相關內容確實保密。</p>   | <p>未來將視實際情況需要明訂相關制度</p>  |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>   | <p>✓</p>                                     | <p>否</p>                                     | <p>本公司尚未訂定誠信經營守則。</p>  | <p>未來將視實際情況需要訂定並於公開資訊觀測站揭露</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：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。</p> <p>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處的議案，迴避討論及表決。</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、薪資報酬委員會組織規程、內部重大資訊處理作業程序及道德行為準則均揭露於本公司網站 [www.ampec.com.tw](http://www.ampec.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：106年03月22日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年3月22日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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             |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 105年6月17日<br>股東常會 | 1.承認本公司104年度決算表冊。  | 依規定辦理            |
|                   | 2.承認本公司104年度盈餘分派案。 | 105年8月10日發放現金股利  |
|                   | 3.通過修訂本公司章程部份條文。   | 105年7月19日經濟部登記完成 |
|                   | 5.改選董事及監察人。        | 105年7月19日經濟部登記完成 |
|                   | 6.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  |
|------------------------|---|
| 105年1月26日<br>本屆第十七次董事會 | 1.通過本公司104年度經理人年終獎金案。<br>2.通過本公司105年度經理人調薪案。<br>3.通過本公司104年度董事會及監察人績效評估。<br>4.通過修訂本公司董事會績效評估辦法。<br>5.通過修訂本公司章程部份條文。<br>6.通過投資萊錫醫療器材股份有限公司現金增資。                              |
| 105年3月24日<br>本屆第十八次董事會 | 1.出具本公司104年度內部控制制度聲明書。<br>2.通過104年度董事監察人酬勞分配案。<br>3.通過本公司104年度之營業報告書及財務報表。<br>4.通過本公司104年度盈餘分派案。<br>5.通過本公司董事(含獨立董事)及監察人選舉案。<br>6.通過解除本公司董事(含獨立董事)競業禁止。<br>7.召開本公司105年股東常會。 |
| 105年5月5日<br>本屆第十九次董事會  | 1.報告本公司105年第1季財務報表。<br>2.通過簽證會計師更換暨獨立性評估案。<br>3.通過金融機構授信綜合週轉金額度續約案。<br>4.獨立董事候選人名單審查案。  |
| 105年6月27日<br>本屆第一次董事會  | 1.選舉蘇勝義先生為本公司董事長。<br>2.通過本公司現金股利除息基準日為105年7月19日及發放日為105年8月10日。<br>3.通過本公司第三屆薪資報酬委員聘任案。  |
| 105年7月5日<br>本屆第二次董事會   | 1.修訂董事監察人報酬辦法。<br>2.通過本公司104年度董事監察人酬勞分配案。<br>3.通過本公司104年度經理人員紅利分配案。<br>4.通過本公司104年度經理人調薪案。  |
| 105年8月9日<br>本屆第三次董事會   | 1.報告本公司105年第2季財務報表。<br>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。  |
| 105年11月10日<br>本屆第四次董事會 | 1.報告本公司105年第3季財務報表。<br>2.通過本公司106年度稽核計畫。  |
| 106年1月17日<br>本屆第五次董事會  | 1.通過本公司105年度經理人年終獎金案。<br>2.通過本公司106年度經理人調薪案。<br>3.通過本公司李子勝協理薪資案。<br>4.通過本公司105年度董事會及監察人績效評估。  |

| 會議日期                  | 重要議案摘要  |
|-----------------------|---|
| 106年3月22日<br>本屆第六次董事會 | 1. 出具本公司105年度內部控制制度聲明書。<br>2. 修訂本公司內部控制書面制度。<br>3. 通過105年度董事監察人酬勞分配案。<br>4. 承認本公司105年度之營業報告書及財務報表。<br>5. 通過本公司105年度盈餘分派案。<br>6. 修訂本公司章程部分條文。<br>7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。<br>8. 召開本公司106年股東常會。 |
| 106年5月5日<br>本屆第七次董事會  | 1. 報告本公司106年第1季財務報表。<br>2. 通過簽證會計師更換暨獨立性評估案。<br>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。

#### 五、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<br>李秀玲 | 105.1.1~105.12.31 |    |

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2,000仟元           |      |      | 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   | 3,750 | -     | 18   | -    | 28- | 46 | 105.1.1~105.12.31 |    |
|            | 李秀玲   |       |       |      |      |     |    | 105.1.1~105.12.31 |    |

(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。

六、更換會計師資訊：無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱              | 姓 名   | 105 年度        |               | 當年度截至 4 月 16 日止 |               |
|------------------|-------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|                  |       | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數   | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼總經理兼 10%以上股東 | 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               | 蘇 文 博 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事兼財務部經理         | 邵 錦 富 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事               | 彭 玉 鳳 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事             | 洪 文 全 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事             | 陳 榮 傑 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 監察人              | 陳 平 助 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 監察人              | 陳 昱 瑞 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 協理               | 李 子 勝 | 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             |
| 組長               | 郎 明 忠 | 0             | 0             | 0               | 0             |

註：董事蘇文博及獨立董事洪文全、陳榮傑於105年6月17日就任，董事彭玉鳳於105年6月17日解任，協理李子勝於106年1月1日就任，組長郎明忠於106年3月1日解任。

(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。

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

106年4月16日

| 姓名                          | 本持有股份      |       | 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                        | 3,158,899  | 2.76% | 2,731,674    | 2.39% | -            | -    | 陳平助                                      | 配偶                          |    |
| 陳平助                         | 2,731,674  | 2.39% | 3,158,899    | 2.76% | -            | -    | 陳林鳳卿                                     | 配偶                          |    |
| 揚陞投資(股)公司<br>代表人：<br>蘇勝義    | 2,366,000  | 2.07% | -            | -     | -            | -    | 蘇勝義                                      | 揚陞公司<br>代表人<br>揚陞公司<br>監察人  |    |
|                             | 11,325,114 | 9.90% | -            | -     | -            | -    | 彭玉鳳                                      |                             |    |
| 鳳凰品投資(股)公司<br>代表人：<br>陳林鳳卿  | 2,000,000  | 1.75% | -            | -     | -            | -    | 陳林鳳卿                                     | 鳳凰品公司<br>代表人<br>鳳凰品公司<br>董事 |    |
|                             | 3,158,899  | 2.76% | -            | -     | -            | -    | 陳平助                                      |                             |    |
| 匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶               | 1,490,000  | 1.30% | -            | -     | -            | -    | 無  | 無                           |    |
| 陳純益                         | 1,480,000  | 1.29% | -            | -     | -            | -    | 無  | 無                           |    |
| 郭怡紋                         | 1,320,000  | 1.15% | -            | -     | -            | -    | 無  | 無                           |    |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資戶 | 1,302,000  | 1.14% | -            | -     | -            | -    | 無  | 無                           |    |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例：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        |               | 金額            | 股數          | 金額  | 股本來源 | 備註 | 其他                   |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---|------|----|----------------------|
|       |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            |               |             |   |      |    |                      |
| 85.11 | 10   | 19,800,000  | 198,000,000   | 19,800,000  | 198,000,000   | 198,000,000   | 19,800,000  | 現金增資 78,000,000   | 無    | 無  | 經(85)商字第 118914 號    |
| 87.12 | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 30,000,000  | 300,000,000   | 300,000,000   | 30,000,000  | 現金增資 102,000,000  | 無    | 無  | (87)台財證(一)第 101089 號 |
| 88.07 | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 36,000,000  | 360,000,000   | 360,000,000   | 36,000,000  | 盈餘轉增資 60,000,000  | 無    | 無  | (88)台財證(一)第 65571 號  |
| 89.03 | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 57,106,769  | 571,067,690   | 571,067,690   | 57,106,769  | 合併增資 211,067,690  | 無    | 無  | (88)台財證(一)第 107784 號 |
| 89.10 | 10   | 92,000,000  | 920,000,000   | 73,729,085  | 737,290,850   | 737,290,850   | 73,729,085  | 現金增資 48,000,000<br>盈餘轉增資 39,974,740<br>資本公積 74,238,800<br>員工紅利轉增資 4,009,620 | 無    | 無  | (89)台財證(一)第 58490 號  |
| 90.06 | 10   | 92,000,000  | 920,000,000   | 90,500,000  | 905,000,000   | 905,000,000   | 90,500,000  | 盈餘轉增資 167,709,150   | 無    | 無  | (90)台財證(一)第 134286 號 |
| 91.08 | 10   | 128,800,000 | 1,288,000,000 | 101,200,000 | 1,012,000,000 | 1,012,000,000 | 101,200,000 | 盈餘轉增資 90,500,000<br>員工紅利轉增資 16,500,000                                      | 無    | 無  | 台財證一字第 0910138268 號  |
| 92.09 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 106,535,000 | 1,065,350,000 | 1,065,350,000 | 106,535,000 | 資本公積轉增資 50,600,000<br>員工紅利轉增資 2,750,000                                     | 無    | 無  | 台財證一字第 0920131475 號  |
| 93.03 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 101,535,000 | 1,015,350,000 | 1,015,350,000 | 101,535,000 | 庫藏股減資 50,000,000  | 無    | 無  | 台財證三字第 0920158078 號  |
| 93.09 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 98,067,000  | 980,670,000   | 980,670,000   | 98,067,000  | 庫藏股減資 34,680,000  | 無    | 無  | 台財證三字第 0930126825 號  |
| 94.09 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 103,676,350 | 1,036,763,500 | 1,036,763,500 | 103,676,350 | 盈餘轉增資 49,033,500<br>員工紅利轉增資 7,060,000                                       | 無    | 無  | 金管證一字第 0940129041 號  |
| 94.11 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 111,433,028 | 1,114,330,280 | 1,114,330,280 | 111,433,028 | ECB 轉換 77,566,780   | 無    | 無  | 台證上字第 0940033604 號   |
| 95.02 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 112,843,332 | 1,128,433,320 | 1,128,433,320 | 112,843,332 | ECB 轉換 14,103,040   | 無    | 無  | 台證上字第 0950003724 號   |
| 95.09 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 117,243,632 | 1,172,436,320 | 1,172,436,320 | 117,243,632 | 盈餘轉增資 33,853,000<br>員工紅利轉增資 10,150,000                                      | 無    | 無  | 金管證一字第 0950131501 號  |
| 96.08 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 121,814,941 | 1,218,149,410 | 1,218,149,410 | 121,814,941 | 盈餘轉增資 35,173,090<br>員工紅利轉增資 10,540,000                                      | 無    | 無  | 金管證一字第 0960032565 號  |
| 97.05 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 116,814,941 | 1,168,149,410 | 1,168,149,410 | 116,814,941 | 庫藏股減資 50,000,000  | 無    | 無  | 金管證三字第 0970014558 號  |
| 97.07 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 121,369,390 | 1,213,693,900 | 1,213,693,900 | 121,369,390 | 盈餘轉增資 35,044,490<br>員工紅利轉增資 10,500,000                                      | 無    | 無  | 金管證一字第 0970034144 號  |
| 97.12 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 116,937,390 | 1,169,373,900 | 1,169,373,900 | 116,937,390 | 庫藏股減資 44,320,000  | 無    | 無  | 金管證三字第 0970054822 號  |
| 98.04 | 10   | 178,800,000 | 1,788,000,000 | 114,437,390 | 1,144,373,900 | 1,144,373,900 | 114,437,390 | 庫藏股減資 25,000,000  | 無    | 無  | 金管證三字第 0980003641 號  |

#### 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 | 合計 178,800,000 |

## (二)股東結構：

106年4月16日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人      | 個人          | 外國機構及<br>外國人 | 庫藏股   | 合計          |
|------------|-------|-------|-----------|-------------|--------------|-------|-------------|
| 人數         | 0     | 0     | 55        | 19,903      | 46           | 0     | 20,004      |
| 持有股數       | 0     | 0     | 6,656,923 | 100,096,034 | 7,684,433    | 0     | 114,437,390 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 5.82%     | 87.47%      | 6.71%        | 0.00% | 100.00%     |

## (三)股權分散情形：

每股面額十元

106年4月16日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 11,119 | 419,054     | 0.37%   |
| 1,000 至 5,000       | 6,226  | 13,898,812  | 12.15%  |
| 5,001 至 10,000      | 1,288  | 10,692,941  | 9.34%   |
| 10,001 至 15,000     | 379    | 4,990,223   | 4.36%   |
| 15,001 至 20,000     | 300    | 5,683,102   | 4.97%   |
| 20,001 至 30,000     | 223    | 5,787,654   | 5.06%   |
| 30,001 至 40,000     | 115    | 4,163,398   | 3.64%   |
| 40,001 至 50,000     | 107    | 5,043,847   | 4.41%   |
| 50,001 至 100,000    | 151    | 10,865,348  | 9.49%   |
| 100,001 至 200,000   | 59     | 8,105,493   | 7.08%   |
| 200,001 至 400,000   | 18     | 4,976,986   | 4.35%   |
| 400,001 至 600,000   | 5      | 2,450,627   | 2.14%   |
| 600,001 至 800,000   | 2      | 1,312,946   | 1.15%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 2      | 1,794,000   | 1.57%   |
| 1,000,001 以上        | 10     | 34,252,959  | 29.92%  |
| 合計                  | 20,004 | 114,437,390 | 100.00% |

註：本公司無發行特別股

## (四)主要股東名單

106年4月16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                             |    | 3,158,899  | 2.76% |
| 陳平助                              |    | 2,731,674  | 2.39% |
| 揚陞投資股份有限公司                       |    | 2,366,000  | 2.07% |
| 鳳凰品投資股份有限公司                      |    | 2,000,000  | 1.75% |
| 匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶                    |    | 1,490,000  | 1.30% |
| 陳純益                              |    | 1,480,000  | 1.29% |
| 郭怡紋                              |    | 1,320,000  | 1.15% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場<br>評估基金投資專戶 |    | 1,302,000  | 1.14% |



(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目           |                | 年 度    |       | 104 年   | 105 年   | 當 年 度 截 至<br>106 年 5 月 15 日<br>(註 6) |
|--------------|----------------|--------|-------|---------|---------|--------------------------------------|
|              |                | 最 高    | 最 低   |         |         |                                      |
| 每股市價<br>(註1) | 最 高            | 追溯調整前  |       | 32.90   | 27.45   | 30.60                                |
|              |                | 追溯調整後  |       | 32.90   | 27.45   |                                      |
|              | 最 低            | 追溯調整前  |       | 15.00   | 19.50   | 27                                   |
|              |                | 追溯調整後  |       | 15.00   | 19.50   |                                      |
| 平 均          |                |        | 24.90 | 25.25   | 28.37   |                                      |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前          |        |       | 19.06   | 19.46   | 19.75                                |
|              | 分 配 後          |        |       | 16.76   | 17.16   | N/A                                  |
| 每股盈餘<br>(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  |       | 2.51    | 2.85    | 0.28                                 |
|              |                | 追溯調整後  |       | 2.51    | 2.85    |                                      |
| 每股股利         | 現 金 股 利(註2)    |        |       | 2.30    | 2.30    | 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)        |        |       | 9.92    | 8.86    | N/A                                  |
|              | 本利比(註2及註4)     |        |       | 10.83   | 10.98   | N/A                                  |
|              | 現金股利殖利率(註2及註5) |        |       | 9.24    | 9.11    | 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 105 年盈餘分派案係經 106 年 3 月 22 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 106 年 3 月 22 日董事會決議通過，擬分配 105 年度現金股利每股 2.3 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、董事及監察人酬勞

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：

本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事監察人酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之八，及提撥董事監察人酬勞不得高於百分之三。

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

本期係以稅前淨利的 6%、2%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. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 106 年 3 月 22 日董事會決議配發員工現金紅利 25,000,000 元、董監事酬勞 7,500,000 元，略低於 105 年度估列數分別為 516,785 元、1,005,595 元，其差異原因為估列之差異。

(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。

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

|                   | 104 年度    |           |      |      |
|-------------------|-----------|-----------|------|------|
|                   | 實際分派      | 認列數       | 差異數  | 差異原因 |
| 一、配發情形：           |           |           |      |      |
| 1. 員工現金紅利         | 22,400 仟元 | 22,409 仟元 | 9 仟元 | 估列差異 |
| 2. 員工股票紅利         | 0 仟元      | 0 仟元      |      |      |
| (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          | 7,570 仟元  | 7,573 仟元  | 3 仟元 | 估列差異 |

(九) 公司買回本公司股份情形：

105 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(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     | 105年度     |        |
|-------------|-----------|--------|
|             | 金 額       | 百分比(%) |
| 機 器 設 備 收 入 | 1,101,534 | 47.64  |
| 耗 材 收 入     | 1,115,002 | 48.22  |
| 勞 務 收 入     | 319       | 0.01   |
| 維 修 收 入     | 95,520    | 4.13   |
| 合 計         | 2,312,375 | 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 | 印刷电路板各式藥水<br>各項濕製設備<br>電鍍設備<br>電鍍製程用藥水<br>O/S Tester<br>FPC軟板濕製程設備<br>BGA水平濕製程設備<br>化錫線<br>化銀線<br>真空蝕刻機<br>Ampoc Jet(二流體)蝕刻系統<br>垂直Ampoc Wing(Contact Free)<br>無接觸生產設備<br>常溫乾燥機<br>ECOBAR熱回收加溫系統<br>顯影消泡系統<br>電漿去膠渣機器<br>(Plasma Desnear) | 自動化製程設備<br>LCD檢驗儀器<br>背光模組檢查機<br>鋁蝕刻終點檢測機<br>常壓電漿清潔設備<br>LED製程設備<br>無接觸式載具處理系統 | 半導體檢測、製程設備及材料<br>黃光製程特用化學品<br>封裝製程設備及材料<br>電鍍製程用化學品<br>奈米壓印模具<br>Wafer曝光機<br>雷射加工機<br>各式AOI machine<br>Bump檢查設備<br>SIC製程設備 | 動作感測器測試設備<br>氣壓計測試設備 | LED Aligner系列設備<br>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) 105 年度支出新台幣 38,454 仟元。

(2) 106 年度預計投入 29,864 仟元，截至 106 年第一季止已投入 4,591 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 | 104年度     |         | 105年度     |         |       |
|------|-----------|---------|-----------|---------|-------|
|      | 金額        | 百分比(%)  | 金額        | 百分比(%)  |       |
| 內銷   | 1,507,952 | 68.53   | 1,452,807 | 62.83   |       |
| 外銷   | 中國        | 150,647 | 6.85      | 126,524 | 5.47  |
|      | 東南亞       | 354,131 | 16.09     | 444,713 | 19.23 |
|      | 美洲        | 129,070 | 5.86      | 196,676 | 8.51  |
|      | 日本        | 58,785  | 2.67      | 91,655  | 3.96  |
|      | 其它        | -       | -         | -       | -     |
| 小計   | 692,633   | 31.47   | 859,568   | 37.17   |       |
| 合計   | 2,200,585 | 100.00  | 2,312,375 | 100.00  |       |

2.市場占有率

本公司係 IC、PCB 產業之製程設備及耗材之專業代理商及 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

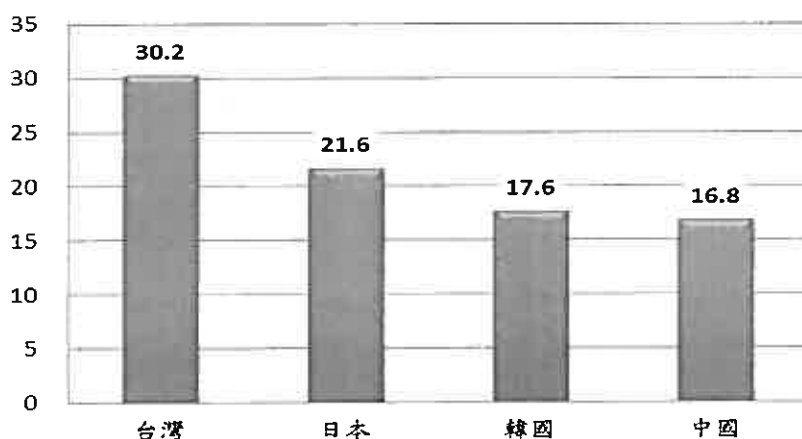
#### ■半導體產業

近年各大半導體廠無不競相爭逐更輕、更薄、更高效的晶片開發，而在摩爾定律面臨挑戰下，Foundry 廠不只是晶圓凸塊，進而跨足自製後段高階封裝，建置後段封測產能!這股趨勢洪流將持續不止，且逼得各主要國際封測廠紛紛轉向發展 FOPLP 技術，以力抗前段廠的蠶食高階封裝市場。

此外，各廠對高階封裝年投資額皆衝破百億台幣水準，顯見該產業的趨勢及榮景尚未達到頂點。相關硬體設備及特殊材料供應商都摩拳擦掌相繼角逐導入，展望未來揚博公司已在晶圓高階封裝深耕十餘年並佔有一席之地及擁有良好的聲譽，也將秉持一貫的創立精神，未來依舊可期！

#### ■印刷電路板產業

105 年主要電子產品出貨量之成長仍然有限，傳統 PC 及平板電腦量價已經連續三年衰退，但是量小樣多利基型產品則具備高成長潛力。105 年 PCB 產業市佔率分別為：



106 年預估在美國及中國消費成長的帶動之下，全球電子產品將可能有較高的成長動能，對於 PCB 的需求亦將呈現較為明朗的態勢。106 年設備需求觀察重點：

- (1)智慧型手機規格變化，對 25  $\mu$ m 以下的類載板製程設備需求。
- (2)陸資廠商逐步跨入高階產品競爭，包括 HDI、軟板設備需求。
- (3)汽車板競爭者增加後，對相關設備需求。

#### 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、封裝測試產業，成為臺灣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 CERMA、ISHIHARA 等日本品牌，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

公司的營業收入百分之三十以上來自外銷，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，亦視情況透過遠期外匯操作期能降低匯率波動所造成的影響。

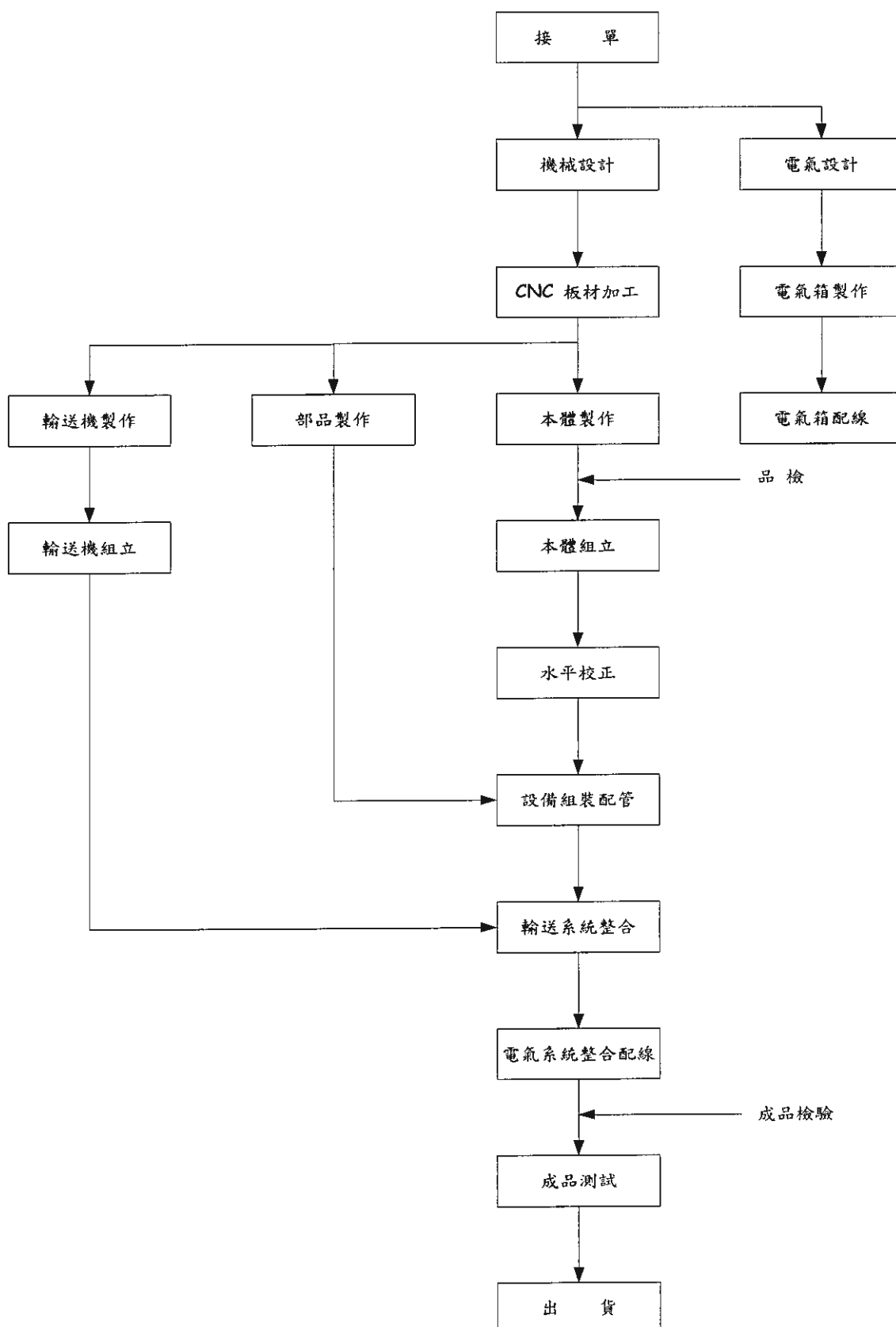
(二)主要產(商)品之重要用途及產製過程

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                                      | $\alpha$ -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                                 |

| 產 品   | 用 途   |
|---|---|
| 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,<br>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、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 | 104 年度     |           |                | 105 年度     |           |                | 106 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進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | 廠商 A       | 642,225   | 52.13          | 廠商 A       | 694,470   | 50.91          | 廠商 A         | 134,419 | 32.72                | 無       |
| 2  | 其他(未達 10%) | 589,752   | 47.87          | 其他(未達 10%) | 669,584   | 49.09          | 其他(未達 10%)   | 276,428 | 67.28                |         |
|    | 進貨淨額       | 1,231,977 | 100.00         | 進貨淨額       | 1,364,054 | 100.00         | 進貨淨額         | 410,847 | 100.00               |         |

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

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

| 項目 | 104 年度     |           |                | 105 年度     |           |                | 106 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 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司       | 400,049   | 18.18          | A 公司       | 364,359   | 15.76          | E 公司         | 78,254  | 14.26                | 無       |
| 2  | B 公司       | 253,572   | 11.52          | C 公司       | 289,076   | 12.50          |              |         |                      |         |
| 3  |            |           |                | D 公司       | 235,593   | 10.19          |              |         |                      |         |
| 4  | 其他(未達 10%) | 1,546,964 | 70.30          | 其他(未達 10%) | 1,423,347 | 61.55          | 其他(未達 10%)   | 470,586 | 85.74                |         |
|    | 銷貨淨額       | 2,200,585 | 100.00         | 銷貨淨額       | 2,312,375 | 100.00         | 銷貨淨額         | 548,840 | 100.00               |         |

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

## (五)最近二年度生產量值表

單位：台/仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 104 年度      |    |         | 105 年度      |     |         |
|--------------------|-------------|----|---------|-------------|-----|---------|
|                    | 產能<br>(註 1) | 產量 | 產值      | 產能<br>(註 1) | 產量  | 產值      |
| PCB 設備             | -           | 88 | 623,549 | -           | 102 | 758,267 |
| LCD 設備             | -           | -  | -       | -           | -   | -       |
| 合計                 | -           | -  | -       | -           | -   | -       |

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<br>銷售量值<br>主要商品 | 104 年度 |           |     |         | 105 年度 |           |     |         |
|--------------------|--------|-----------|-----|---------|--------|-----------|-----|---------|
|                    | 內 銷    |           | 外 銷 |         | 內 銷    |           | 外 銷 |         |
|                    | 量      | 值         | 量   | 值       | 量      | 值         | 量   | 值       |
| 機器設備               | 53     | 487,852   | 58  | 610,454 | 30     | 392,438   | 62  | 709,096 |
| 耗 材                | -      | 982,630   | -   | 50,439  | -      | 1,014,202 | -   | 100,800 |
| 其 他                | -      | 37,470    | -   | 31,740  | -      | 46,167    | -   | 49,672  |
| 合 計                |        | 1,507,952 |     | 692,633 |        | 1,452,807 |     | 859,568 |

## 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

106 年 5 月 15 日

| 年 度         |      | 104 年度 | 105 年度 | 當年度截至<br>106 年 5 月 15 日 |
|-------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數     | 直接人工 | 132    | 130    | 129                     |
|             | 間接人工 | 128    | 125    | 124                     |
|             | 合 計  | 260    | 255    | 253                     |
| 平 均 年 歲     |      | 40.15  | 38.95  | 39.84                   |
| 平 服 務 年 資   |      | 12.81  | 12.23  | 12.43                   |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士  | -      | -      | -                       |
|             | 碩 士  | 4.23%  | 3.92%  | 4.35%                   |
|             | 大 專  | 49.23% | 48.63% | 47.82%                  |
|             | 高 中  | 41.92% | 47.06% | 47.43%                  |
|             | 高中以下 | 4.62%  | 0.39%  | 0.40%                   |

#### 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：無

#### 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，少有糾紛情事，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 | 24  | 120   | 74,332 |
| 新進人員訓練   | 40  | 456   |        |
| 通識訓練     | 114 | 456   |        |
| 合計       | 178 | 1,032 |        |

##### 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 |
|------|------|-------|-------------|------|
| 經銷合約 | AHKL | 產品代理商 | 94.07.01~迄今 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：仟元

| 年度<br>項目        |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>106年3月31日<br>財務資料(註2) |
|-----------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                 |     | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      |                                |
| 流動資產            |     | 2,131,653     | 2,167,842 | 2,610,138 | 2,370,950 | 2,310,668 | 2,384,626                      |
| 不動產、廠房及設備       |     | 498,540       | 493,533   | 488,619   | 488,395   | 482,962   | 483,123                        |
| 無形資產            |     | 5,638         | 3,537     | 2,561     | 1,921     | 3,414     | 3,098                          |
| 其他資產            |     | 214,175       | 168,012   | 152,773   | 166,942   | 199,277   | 202,534                        |
| 資產總額            |     | 2,850,006     | 2,832,924 | 3,254,091 | 3,028,208 | 2,996,321 | 3,073,381                      |
| 流動負債            | 分配前 | 620,144       | 648,035   | 942,313   | 748,692   | 657,291   | 701,753                        |
|                 | 分配後 | 883,350       | 876,910   | 1,262,738 | 1,011,898 | 657,291   | 701,753                        |
| 非流動負債           |     | 95,886        | 95,804    | 101,372   | 98,100    | 111,804   | 111,932                        |
| 負債總額            | 分配前 | 716,030       | 743,839   | 1,043,685 | 846,792   | 769,095   | 813,685                        |
|                 | 分配後 | 979,236       | 514,964   | 1,364,110 | 1,109,998 | 769,095   | 813,685                        |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 |     | 2,133,976     | 2,089,085 | 2,210,406 | 2,181,416 | 2,227,226 | 2,259,696                      |
| 股本              |     | 1,144,373     | 1,144,373 | 1,144,373 | 1,144,373 | 1,144,373 | 1,144,373                      |
| 資本公積            |     | 322,023       | 322,023   | 322,023   | 322,023   | 322,023   | 322,023                        |
| 保留盈餘            | 分配前 | 589,917       | 580,488   | 713,061   | 684,791   | 732,252   | 764,722                        |
|                 | 分配後 | 326,711       | 351,613   | 392,636   | 421,585   | 732,252   | 764,722                        |
| 其他權益            |     | 77,663        | 42,201    | 30,949    | 30,229    | 28,578    | 28,578                         |
| 庫藏股票            |     |               | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 非控制權益           |     |               | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 權益總額            | 分配前 | 2,133,976     | 2,089,085 | 2,210,406 | 2,181,416 | 2,227,226 | 2,259,696                      |
|                 | 分配後 | 1,870,770     | 1,860,210 | 1,889,981 | 1,918,210 | 2,227,226 | 2,259,696                      |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年第一季財務資料業經會計師核閱。



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<br>106年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      |                                |
| 營業收入               | 2,294,911     | 2,196,683 | 2,359,316 | 2,200,585 | 2,312,375 | 548,840                        |
| 營業毛利               | 616,497       | 576,444   | 706,219   | 617,928   | 749,415   | 168,026                        |
| 營業損益               | 315,207       | 280,525   | 395,740   | 305,660   | 390,622   | 69,885                         |
| 營業外收入及支出           | 38,002        | 38,197    | 38,883    | 38,767    | 1,108     | (30,313)                       |
| 稅前淨利               | 353,209       | 318,722   | 434,623   | 344,427   | 391,730   | 39,572                         |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 348,301       | 259,654   | 374,998   | 286,899   | 326,235   | 32,470                         |
| 停業單位損失             | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 本期淨利(損)            | 348,301       | 259,654   | 374,998   | 286,899   | 326,235   | 32,470                         |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (46,078)      | (41,339)  | (24,802)  | 4,536     | (17,219)  | -                              |
| 本期綜合損益總額           | 302,223       | 218,315   | 350,196   | 291,435   | 309,016   | 32,470                         |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 每股盈餘               | 3.04          | 2.27      | 3.28      | 2.51      | 2.85      | 0.28                           |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106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。

(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  |
|-------|--------------------------|-------|
| 101年度 | 資誠聯合會計師事務所<br>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<br>周筱姿、蕭金木會計師 | 無保留意見 |
| 103年度 | 資誠聯合會計師事務所<br>李秀玲、蕭金木會計師 | 無保留意見 |
| 104年度 | 資誠聯合會計師事務所<br>李秀玲、支秉鈞會計師 | 無保留意見 |
| 105年度 | 資誠聯合會計師事務所<br>周筱姿、李秀玲會計師 | 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<br>106年3月31日<br>(註2) |      |
|-----------------|--------------------|-----------|--------|--------|----------|----------|----------------------------|------|
|                 |                    | 101年      | 102年   | 103年   | 104年     | 105年     |                            |      |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率            | 25.12     | 26.26  | 32.07  | 27.96    | 25.67    | 26.48                      |      |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率   | 431.13    | 424.85 | 452.38 | 446.65   | 461.16   | 467.73                     |      |
| 償債<br>能力<br>(%) | 流動比率               | 343.74    | 334.53 | 276.99 | 316.68   | 351.54   | 339.81                     |      |
|                 | 速動比率               | 243.18    | 246.71 | 189.35 | 229.46   | 249.27   | 235.53                     |      |
|                 | 利息保障倍數             | 295.59    | 448.02 | 835.21 | 1,041.56 | 9,555.39 | N/A                        |      |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)         | 2.91      | 2.69   | 2.61   | 2.41     | 2.56     | 2.46                       |      |
|                 | 平均收現日數             | 127       | 136    | 140    | 151      | 143      | 148                        |      |
|                 | 存貨週轉率(次)           | 2.53      | 2.73   | 2.38   | 2.15     | 2.37     | 2.18                       |      |
|                 | 應付款項週轉率(次)         | 5.22      | 6.14   | 4.77   | 4.44     | 5.00     | 4.06                       |      |
|                 | 平均銷貨日數             | 145       | 134    | 153    | 170      | 154      | 168                        |      |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)    | 4.57      | 4.43   | 4.80   | 4.50     | 4.76     | 4.54                       |      |
|                 | 總資產週轉率(次)          | 0.76      | 0.77   | 0.78   | 0.70     | 0.77     | 0.72                       |      |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)           | 11.44     | 9.16   | 12.34  | 9.14     | 10.83    | 1.07                       |      |
|                 | 權益報酬率(%)           | 16.21     | 12.30  | 17.44  | 13.07    | 14.80    | 1.45                       |      |
|                 | 占實收<br>資本比率<br>(%) | 營業利益      | 27.54  | 24.51  | 34.58    | 26.71    | 34.13                      | 6.11 |
|                 |                    | 稅前純益      | 30.86  | 27.85  | 37.98    | 30.10    | 34.23                      | 3.46 |
|                 | 稅前純益(%)            | 15.18     | 11.82  | 15.89  | 13.04    | 14.11    | 5.92                       |      |
|                 | 每股盈餘(元)            | 3.04      | 2.27   | 3.28   | 2.51     | 2.85     | 0.28                       |      |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)          | 26.31     | 30.38  | 32.07  | 33.59    | 71.98    | 8.30                       |      |
|                 | 現金流量允當比率(%)        | 78.90     | 73.56  | 68.76  | 76.57    | 80.94    | 89.29                      |      |
|                 | 現金再投資比率(%)         | (7.41)    | (2.97) | 3.10   | (2.95)   | 8.77     | 2.40                       |      |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度              | 2.37      | 2.58   | 2.34   | 2.52     | 2.42     | 3.36                       |      |
|                 | 財務槓桿度              | 1.00      | 1.00   | 1.00   | 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.現金流量比率增加，主要係因 105 年度獲利較 104 年度為高，出售流動金融資產增加致營業活動之境現金流入增加所致。
- 2.現金在投資比率增加，主要係因營業活動的淨現金流入增加及現金股利發放較 104 年度減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 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+長期負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、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一〇五年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿、李秀玲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

本公司一〇六年股東常會

揚博科技股份有限公司

監察人：陳平助



陳昱瑞



中 華 民 國 一〇六 年 三 月 二 十 七 日

#### 四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002040 號

揚博科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

揚博科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚博科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師執業道德規範，與揚博科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚博科技股份有限公司民國 105 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 機器設備銷貨收入之截止

### 事項說明

收入認列會計政策請詳財務報告附註四(二十一)。揚博科技股份有限公司之銷貨收入主要為製造銷售機器設備、代理並銷售電子及化學相關產品，其中民國 105 年度機器設備銷貨收入佔整體營業收入之 48%，而機器設備銷貨收入分別於客戶驗收完竣，所有權相關之重大風險與報酬移轉予顧客，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，或依交易條件及客觀證據顯示所有條款皆已符合時，始認列收入。

由於機器設備銷貨收入認列流程涉及許多人工作業，易致機器設備銷貨收入認列時點不適當且其金額對財務報表影響重大，因此本會計師將機器設備銷貨收入之截止列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估及瞭解揚博科技股份有限公司機器設備銷貨收入之內部控制程序，並確認相關內部控制有效執行。
2. 測試機器設備收入明細表之正確性及完整性，包括抽核檢視銷售合約交易條件及約定事項，與經顧客驗收完竣之驗收確認書日期之合理性，以確認機器設備銷貨收入認列時點之適當性。
3. 針對期末截止日前後一定期間之機器銷貨收入交易執行截止測試，並抽核帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
4. 針對期末機器設備庫存數量實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量，並追查盤點觀察與帳載不符之原因。

## 備供出售金融資產之評價

### 事項說明

備供出售金融資產會計政策請詳財務報告附註四(七)，金融資產減損之會計政策請詳財務報告附註四(九)，無活絡市場金融資產減損評估請詳財務報告附註五(二)，備供出售金融資產會計科目說明請詳財務報告附註六(三)。民國 105 年 12 月 31 日備供出售金融資產及累計減損金額分別為新台幣 255,077 仟元及 100,079 仟元。

揚博科技股份有限公司所持有之未上市(櫃)公司股票，帳列備供出售金融資產，此等金融資產並無公開及活絡市場之報價。揚博科技股份有限公司係仰賴專家採用使用價值估計可回收金額以作為評估減損之依據，其中所採用之多項重大假設涉及管理階層之主觀判斷，且多為不可觀察輸入值，具高度估計不確定性，且其評價結果對財務報表影響重大，因此本會計師將備供出售金融資產之評價列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估管理階層所委任之專家採用之評價模型、預計成長率及折現率等重大假設之合理性，包括：
  - (1) 評估模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性。
  - (2) 檢查所使用之評價模型就該受評價資產為其所屬產業及環境普遍採用且適當者。
  - (3) 檢查評價模型中所採用之未來現金流量預測與相關產業其未來市場趨勢之合理性。
  - (4) 評估所使用之折現率，並驗證市場利率、資本結構及舉債成本等假設之合理性，以及與公開資訊可得之類似資產報酬作比較。
  - (5) 評估評價模型參數與公式計算之合理性。
2. 評估管理階層對上述重大假設所執行之敏感度分析，以確認該等重大假設於衡量日之合理可能變動對減損評估結果之影響。

## 應收帳款減損評估

### 事項說明

應收帳款會計政策請詳財務報告附註四(八)，金融資產減損之會計政策請詳財務報告附註四(九)，應收帳款之減損評估請詳財務報告附註五(二)，應收帳款會計科目說明請詳財務報告附註六(四)。民國 105 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳金額分別為新台幣 897,939 仟元及 35,297 仟元。

揚博科技股份有限公司定期依公司內部之減損評估政策檢視備抵呆帳提列之適足性，該等減損評估係依應收帳款之歷史信用損失經驗及客觀存在之減損證據評估。由於應收帳款之餘額佔總資產比例達 29%，且管理階層必須運用判斷及估計以決定應收帳款回收之可能性，並決定減損損失金額。由於高度估計不確定性，考量對財務報表之影響重大，因此本會計師將應收帳款之減損列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對產業性質之瞭解，評估管理階層制定之減損評估政策與程序之合理性，並確認比較財務報表期間對應收帳款減損之評估政策係一致採用。
2. 檢視管理階層編製之應收帳款帳齡分析表，並檢查系統產生報表之邏輯及該等帳齡分析表之分類，以確認帳齡分析表與其政策係屬一致。
3. 檢視重大應收帳款之期後收款情形。
4. 針對懸帳已久之未收回應收帳款與管理階層討論逾期帳款回收可能性，並取得額外之佐證資料，評估期末備抵呆帳提列金額之適足性。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



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

揚博科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

周筱姿



李秀玲

李秀玲



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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 2 日

揚博利科技股份有限公司

資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產             | 附註     | 105 年 12 月 31 日 |           |     | 104 年 12 月 31 日 |           |     |
|--------------|---------------|--------|-----------------|-----------|-----|-----------------|-----------|-----|
|              |               |        | 金               | 額         | %   | 金               | 額         | %   |
| <b>流動資產</b>  |               |        |                 |           |     |                 |           |     |
| 1100         | 現金及約當現金       | 六(一)   | \$              | 358,677   | 12  | \$              | 272,259   | 9   |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二)   |                 |           |     |                 |           |     |
|              | 融資產—流動        |        |                 | 450,518   | 15  |                 | 595,712   | 20  |
| 1150         | 應收票據淨額        |        |                 | 1,239     | -   |                 | 10,039    | -   |
| 1170         | 應收帳款淨額        | 六(四)   |                 | 862,642   | 29  |                 | 873,153   | 29  |
| 1200         | 其他應收款         |        |                 | 371       | -   |                 | 292       | -   |
| 130X         | 存貨            | 六(五)   |                 | 626,613   | 21  |                 | 608,670   | 20  |
| 1470         | 其他流動資產        |        |                 | 10,608    | -   |                 | 10,825    | -   |
| 11XX         | 流動資產合計        |        |                 | 2,310,668 | 77  |                 | 2,370,950 | 78  |
| <b>非流動資產</b> |               |        |                 |           |     |                 |           |     |
| 1523         | 備供出售金融資產—非流動  | 六(三)   |                 | 154,998   | 5   |                 | 127,252   | 4   |
| 1600         | 不動產、廠房及設備     | 六(六)及八 |                 | 482,962   | 16  |                 | 488,395   | 16  |
| 1780         | 無形資產          |        |                 | 3,414     | -   |                 | 1,921     | -   |
| 1840         | 遞延所得稅資產       | 六(十九)  |                 | 43,598    | 2   |                 | 39,003    | 2   |
| 1900         | 其他非流動資產       |        |                 | 681       | -   |                 | 687       | -   |
| 15XX         | 非流動資產合計       |        |                 | 685,653   | 23  |                 | 657,258   | 22  |
| 1XXX         | 資產總計          |        | \$              | 2,996,321 | 100 | \$              | 3,028,208 | 100 |

(續次頁)

揚博利莊股份有限公司  
資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                | 附註     | 105年12月31日 |                  | 104年12月31日 |                                |
|--------------------|----------------|--------|------------|------------------|------------|--------------------------------|
|                    |                |        | 金          | 額 %              | 金          | 額 %                            |
| <b>流動負債</b>        |                |        |            |                  |            |                                |
| 2100               | 短期借款           | 六(七)及八 | \$         | -                | \$         | 58,343 2                       |
| 2150               | 應付票據           |        |            | 1,107            |            | 3,252 -                        |
| 2170               | 應付帳款           |        |            | 331,012          | 11         | 289,891 10                     |
| 2200               | 其他應付款          | 六(八)   |            | 112,954          | 4          | 107,813 4                      |
| 2230               | 本期所得稅負債        | 六(十九)  |            | 51,378           | 2          | 30,043 1                       |
| 2250               | 負債準備—流動        | 六(九)   |            | 20,128           | -          | 16,177 -                       |
| 2300               | 其他流動負債         | 六(十)   |            | 140,712          | 5          | 243,173 8                      |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>  |        |            | <u>657,291</u>   | <u>22</u>  | <u>748,692</u> <u>25</u>       |
| <b>非流動負債</b>       |                |        |            |                  |            |                                |
| 2570               | 遞延所得稅負債        | 六(十九)  |            | 4,018            | -          | 9,544 -                        |
| 2600               | 其他非流動負債        | 六(十一)  |            | 107,786          | 4          | 88,556 3                       |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b> |        |            | <u>111,804</u>   | <u>4</u>   | <u>98,100</u> <u>3</u>         |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>    |        |            | <u>769,095</u>   | <u>26</u>  | <u>846,792</u> <u>28</u>       |
| <b>股本</b>          |                |        |            |                  |            |                                |
| 3110               | 普通股股本          | 六(十二)  |            | 1,144,373        | 38         | 1,144,373 38                   |
| <b>資本公積</b>        |                |        |            |                  |            |                                |
| 3200               | 資本公積           | 六(十三)  |            | 322,023          | 10         | 322,023 10                     |
| <b>保留盈餘</b>        |                |        |            |                  |            |                                |
| 3310               | 法定盈餘公積         | 六(十四)  |            | 351,122          | 12         | 322,432 11                     |
| 3350               | 未分配盈餘          | 六(十九)  |            | 381,130          | 13         | 362,359 12                     |
| <b>其他權益</b>        |                |        |            |                  |            |                                |
| 3400               | 其他權益           | 六(三)   |            | 28,578           | 1          | 30,229 1                       |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>    |        |            | <u>2,227,226</u> | <u>74</u>  | <u>2,181,416</u> <u>72</u>     |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                |        |            |                  |            |                                |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b> | 九      | \$         | <u>2,996,321</u> | <u>100</u> | \$ <u>3,028,208</u> <u>100</u> |

後附財務報表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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                   | 附註               | 105<br>年<br>度      | 104<br>年<br>度      |
|----------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                      |                  | 金<br>額<br>%        | 金<br>額<br>%        |
| 4000 營業收入            | 六(十五)            | \$ 2,312,375 100   | \$ 2,200,585 100   |
| 5000 營業成本            | 六(五)(十)<br>七(十八) | ( 1,562,960) ( 68) | ( 1,582,657) ( 72) |
| 5900 營業毛利            |                  | 749,415 32         | 617,928 28         |
| 營業費用                 | 六(十七)(十八)        |                    |                    |
| 6100 推銷費用            |                  | ( 205,773) ( 9)    | ( 174,764) ( 8)    |
| 6200 管理費用            |                  | ( 114,566) ( 5)    | ( 102,216) ( 5)    |
| 6300 研究發展費用          |                  | ( 38,454) ( 1)     | ( 35,288) ( 1)     |
| 6000 營業費用合計          |                  | ( 358,793) ( 15)   | ( 312,268) ( 14)   |
| 6900 營業利益            |                  | 390,622 17         | 305,660 14         |
| 營業外收入及支出             |                  |                    |                    |
| 7010 其他收入            |                  | 5,391 -            | 9,650 1            |
| 7020 其他利益及損失         | 六(十六)            | ( 4,241) -         | 29,448 1           |
| 7050 財務成本            |                  | ( 42) -            | ( 331) -           |
| 7000 營業外收入及支出合計      |                  | 1,108 -            | 38,767 2           |
| 7900 稅前淨利            |                  | 391,730 17         | 344,427 16         |
| 7950 所得稅費用           | 六(十九)            | ( 65,495) ( 3)     | ( 57,528) ( 3)     |
| 8000 繼續營業單位本期淨利      |                  | 326,235 14         | 286,899 13         |
| 其他綜合損益(淨額)           |                  |                    |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數     | 六(十一)            | ( 18,757) ( 1)     | 6,333 -            |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅  | 六(十九)            | 3,189 -            | ( 1,077) -         |
| 後續可能重分類至損益之項目        |                  |                    |                    |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(三)             | ( 1,651) -         | ( 720) -           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)      |                  | (\$ 17,219) ( 1)   | \$ 4,536 -         |
| 8500 本期綜合損益總額        |                  | \$ 309,016 13      | \$ 291,435 13      |
| 基本每股盈餘               | 六(二十)            |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘合計        |                  | \$ 2.85            | \$ 2.51            |
| 稀釋每股盈餘               | 六(二十)            |                    |                    |
| 9850 稀釋每股盈餘合計        |                  | \$ 2.82            | \$ 2.47            |

後附財務報表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



揚博大陸股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                 | 資本公積         |            |           |            | 備供出售金融資產未實現損益 | 權益總額         |
|--------------------|--------------|------------|-----------|------------|---------------|--------------|
|                    | 普通股股本        | 發行溢價       | 庫藏股票      | 法定盈餘       |               |              |
| 民國 104 年度          |              |            |           |            |               |              |
| 104 年 1 月 1 日餘額    | \$ 1,144,373 | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 284,932 | \$ 30,949     | \$ 2,210,406 |
| 103 年度盈餘指撥及分配(註 1) | -            | -          | -         | 37,500     | -             | -            |
| 法定盈餘公積             | -            | -          | -         | -          | -             | -            |
| 股東現金紅利             | -            | -          | -         | -          | -             | ( 320,425)   |
| 104 年度淨利           | -            | -          | -         | -          | -             | 286,899      |
| 104 年度其他綜合損益       | -            | -          | -         | -          | ( 720)        | 286,899      |
| 104 年 12 月 31 日餘額  | \$ 1,144,373 | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 322,432 | \$ 30,229     | \$ 2,181,416 |
| 民國 105 年度          |              |            |           |            |               |              |
| 105 年 1 月 1 日餘額    | \$ 1,144,373 | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 322,432 | \$ 30,229     | \$ 2,181,416 |
| 104 年度盈餘指撥及分配(註 2) | -            | -          | -         | 28,690     | -             | -            |
| 法定盈餘公積             | -            | -          | -         | -          | -             | -            |
| 股東現金紅利             | -            | -          | -         | -          | -             | ( 263,206)   |
| 105 年度淨利           | -            | -          | -         | -          | -             | 326,235      |
| 105 年度其他綜合損益       | -            | -          | -         | -          | ( 1,651)      | 326,235      |
| 105 年 12 月 31 日餘額  | \$ 1,144,373 | \$ 282,398 | \$ 39,625 | \$ 351,122 | \$ 28,578     | \$ 2,227,226 |

註 1：董監酬勞\$10,780 及員工酬勞\$29,000 已於民國 103 年度綜合損益表中扣除。  
 註 2：董監酬勞\$7,570 及員工酬勞\$22,400 已於民國 104 年度綜合損益表中扣除。

後附財務報表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  
現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                      | 105 年 度           | 104 年 度     |
|-------------------------|-------------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |                   |             |
| 本期稅前淨利                  | \$ 391,730        | \$ 344,427  |
| 調整項目                    |                   |             |
| 收益費損項目                  |                   |             |
| 折舊費用                    | 六(六)(十七) 8,554    | 8,662       |
| 攤銷費用                    | 六(十七) 1,616       | 1,884       |
| 呆帳費用提列(迴轉)數             | 六(四) 11,594       | ( 2,745 )   |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 六(十六) 4,598       | ( 178 )     |
| 利息費用                    | 42                | 331         |
| 利息收入                    | ( 1,120 )         | ( 1,342 )   |
| 處分備供出售金融資產利益            | 六(三) ( 2,309 )    | ( 839 )     |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失       | 六(六)(十六) ( 200 )  | 20          |
| 未實現外幣兌換損失(利益)           | 33,541            | ( 10,081 )  |
| 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     | 139,080           | ( 20,450 )  |
| 應收票據                    | 8,800             | 8,399       |
| 應收帳款                    | ( 1,083 )         | ( 957 )     |
| 其他應收款                   | ( 95 )            | 61          |
| 存貨                      | ( 17,943 )        | 168,995     |
| 其他流動資產                  | 217               | ( 2,218 )   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                   |             |
| 應付票據                    | ( 2,145 )         | 1,991       |
| 應付帳款                    | 41,121            | ( 129,246 ) |
| 其他應付款                   | 5,150             | ( 9,301 )   |
| 負債準備-流動                 | 3,951             | 884         |
| 其他流動負債                  | ( 102,461 )       | ( 29,470 )  |
| 其他非流動負債                 | 473               | ( 336 )     |
| 營運產生之現金流入               | 523,111           | 328,491     |
| 收取之利息收入                 | 1,136             | 1,351       |
| 支付之利息支出                 | ( 51 )            | ( 836 )     |
| 支付之所得稅                  | ( 51,092 )        | ( 77,484 )  |
| 營業活動之淨現金流入              | 473,104           | 251,522     |
| <b>投資活動之現金流量</b>        |                   |             |
| 取得備供出售金融資產              | ( 31,202 )        | ( 15,000 )  |
| 處分備供出售金融資產價款            | 5,630             | 1,947       |
| 購置不動產、廠房及設備             | 六(六) ( 3,121 )    | ( 8,855 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款           | 六(六) 200          | 397         |
| 取得無形資產                  | ( 3,109 )         | ( 1,244 )   |
| 存出保證金減少(增加)             | 6                 | ( 3 )       |
| 投資活動之淨現金流出              | ( 31,596 )        | ( 22,758 )  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>        |                   |             |
| 短期借款減少                  | ( 58,343 )        | ( 6,692 )   |
| 發放現金股利                  | 六(十四) ( 263,206 ) | ( 320,425 ) |
| 籌資活動之淨現金流出              | ( 321,549 )       | ( 327,117 ) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響         | ( 33,541 )        | 10,081      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數        | 86,418            | ( 88,272 )  |
| 期初現金及約當現金餘額             | 六(一) 272,259      | 360,531     |
| 期末現金及約當現金餘額             | 六(一) \$ 358,677   | \$ 272,259  |

後附財務報表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  
財務報表附註  
民國 105 年度及 104 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (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 生產用機械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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 106 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日                  |



| 新發布/修正/修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」       | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」         | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」          | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」       | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                   | 民國105年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

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

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

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

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

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

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或

於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

#### 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

#### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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) 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 | 10 年 ~ |
| 55 年 |        |
| 機器設備 | 5 年 ~  |
| 25 年 |        |
| 其他設備 | 3 年 ~  |
| 20 年 |        |

(十三) 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。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後董事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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅，分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於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) 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。

#### (二十一) 收入認列

##### 1. 銷貨收入

本公司製造機械設備、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，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

##### 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。

#### (二十二) 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。該等估計及假設具有導致資產負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

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。

(二)重要會計估計及假設

1. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係由被投資公司未來各年度營運假設，預估未來現金流量，依據適當報酬率經折現後求得。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

民國105年12月31日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為\$154,998。

2. 無活絡市場金融資產之減損評估

當有減損跡象顯示某項金融工具之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司對於無活絡市場之金融資產係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量按類似金融工具於資產負債表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國105年12月31日，本公司認列減損損失後之無活絡市場金融資產為\$154,998。

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105年12月31日，本公司存貨之帳面金額為\$626,613。

4. 應收帳款之減損評估

本公司必須運用歷史經驗以評估未來現金流量回收之可能性，當有客觀證據顯示減損跡象時，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

民國105年12月31日，本公司應收帳款及備抵呆帳之金額為\$897,939及\$35,297。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,527          | \$ 1,451          |
| 支票存款及活期存款 | 283,980           | 192,338           |
| 定期存款      | 73,170            | 78,470            |
| 合計        | <u>\$ 358,677</u> | <u>\$ 272,259</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 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

| 項          | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：      |                   |                   |
| 持有供交易之金融資產 |                   |                   |
| 受益憑證       | \$ 442,853        | \$ 586,123        |
| 上市櫃公司股票    | 7,244             | 4,570             |
| 小計         | 450,097           | 590,693           |
| 評價調整       | 421               | 5,019             |
| 合計         | <u>\$ 450,518</u> | <u>\$ 595,712</u> |

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨損益分別計(\$1,444)及\$2,496。
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             | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：        |                   |                   |
| 上市櫃公司股票       | \$ -              | \$ 3,321          |
| 上市櫃公司股票評價調整   | -                 | 1,651             |
| 小計            | -                 | 4,972             |
| 非上市櫃公司普通股     | 226,499           | 176,068           |
| 非上市櫃公司普通股評價調整 | 28,578            | 28,578            |
| 非上市櫃公司普通股累計減損 | (100,079)         | (100,079)         |
| 小計            | 154,998           | 104,567           |
| 非上市櫃公司可轉換特別股  | -                 | 17,713            |
| 合計            | <u>\$ 154,998</u> | <u>\$ 127,252</u> |

1. 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. (以下簡稱「Somnics」)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：
  - (1) 股息：經 Somnics 董事會決議盈餘分派時，可取得非累積但優先於普通股之股息(股利率 6%)。
  - (2) 轉換權：特別股股東得隨時請求將特別股轉換為普通股，1 股特別股可轉換 1 股普通股。

(3)贖回權：特別股持有人不得請求 Somnics 贖回本特別股。Somnics 原始認購合約所載之指標事件業已達成，故按合約條件所訂，初始認購金額於民國104年第三季轉變為以每股美金0.5元計算之，相對應之B種可轉換特別股數對應前後價格不同之比例轉換為1,200仟股。

另，配合 Somnics 組織架構調整，本公司於民國105年初將原持有之 Somnics 特別股及普通股，以每股新台幣20元之價格，轉換為萊鎂醫療器材(股)公司(原 Somnics 100%持有之子公司)普通股2,099仟股。

2. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$658 及\$119，自權益重分類至當期損益之金額分別為(\$2,309)及(\$839)。
3. 備供出售金融資產之可回收金額係依據使用價值評估，而使用價值係依據可合理估計之未來現金流量預測計算。  
本公司依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故備供出售金融資產並未發生減損，用於計算使用價值主要係考慮預計成長率及折現率。前述關鍵假設係代表管理階層對相關產業未來趨勢所作之評估，同時並考量內部與外部來源之歷史資訊。
4. 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

|        | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 897,939        | \$ 896,856        |
| 減：備抵呆帳 | ( 35,297)         | ( 23,703)         |
|        | <u>\$ 862,642</u> | <u>\$ 873,153</u> |

1. 本公司未逾期且未減損者之應收帳款均符合依據交易對象之行業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，且主要來自於有良好收款記錄之客戶。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 30天內    | \$ 52,559         | \$ 11,133         |
| 31-90天  | 31,366            | 31,142            |
| 91-180天 | 46,419            | 86,031            |
| 181天以上  | 218,768           | 165,623           |
|         | <u>\$ 349,112</u> | <u>\$ 293,929</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：
  - (1)於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$35,297 及\$23,703。
  - (2)備抵呆帳變動表如下：

| 群組評估之減損損失 | 105年度            | 104年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 1月1日      | \$ 23,703        | \$ 26,448        |
| 本期提列減損損失  | 11,594           | -                |
| 本期減損損失迴轉  | -                | ( 2,745)         |
| 12月31日    | <u>\$ 35,297</u> | <u>\$ 23,703</u> |

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存 貨

|      | 105年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 商品存貨 | \$ 98,616         | (\$ 5,107)         | \$ 93,509         |
| 原料   | 119,591           | ( 27,130)          | 92,461            |
| 在製品  | 83,981            | ( 290)             | 83,691            |
| 製成品  | 367,358           | ( 11,130)          | 356,228           |
| 在途原料 | 724               | -                  | 724               |
| 合計   | <u>\$ 670,270</u> | <u>(\$ 43,657)</u> | <u>\$ 626,613</u> |

|      | 104年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 商品存貨 | \$ 188,912        | (\$ 5,108)         | \$ 183,804        |
| 原料   | 122,474           | ( 28,437)          | 94,037            |
| 在製品  | 71,164            | ( 1,523)           | 69,641            |
| 製成品  | 265,997           | ( 4,809)           | 261,188           |
| 合計   | <u>\$ 648,547</u> | <u>(\$ 39,877)</u> | <u>\$ 608,670</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|                  | 105年度               | 104年度               |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本          | \$ 1,519,781        | \$ 1,554,518        |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失(迴轉)數 | 3,780               | ( 4,889)            |
| 維修成本             | 36,595              | 26,564              |
| 其他               | 2,804               | 6,464               |
|                  | <u>\$ 1,562,960</u> | <u>\$ 1,582,657</u> |

本公司於民國 104 年度出售部分已提列跌價商品，因而產生回升利益。

(六) 不動產、廠房及設備

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備            | 其他               | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 105年1月1日   |                   |                   |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 358,223        | \$ 170,772        | \$ 4,602        | \$ 52,790        | \$ 586,387        |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 63,200)         | ( 2,212)        | ( 32,580)        | ( 97,992)         |
|            | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 107,572</u> | <u>\$ 2,390</u> | <u>\$ 20,210</u> | <u>\$ 488,395</u> |
| 105年       |                   |                   |                 |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 358,223        | \$ 107,572        | \$ 2,390        | \$ 20,210        | \$ 488,395        |
| 增添         | -                 | -                 | -               | 3,121            | 3,121             |
| 折舊費用       | -                 | ( 4,273)          | ( 348)          | ( 3,933)         | ( 8,554)          |
| 12月31日     | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 103,299</u> | <u>\$ 2,042</u> | <u>\$ 19,398</u> | <u>\$ 482,962</u> |
| 105年12月31日 |                   |                   |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 358,223        | \$ 170,772        | \$ 2,490        | \$ 51,943        | \$ 583,428        |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 67,473)         | ( 448)          | ( 32,545)        | ( 100,466)        |
|            | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 103,299</u> | <u>\$ 2,042</u> | <u>\$ 19,398</u> | <u>\$ 482,962</u> |

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備            | 其他               | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 104年1月1日   |                   |                   |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 358,223        | \$ 170,772        | \$ 3,791        | \$ 46,133        | \$ 578,919        |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 58,927)         | ( 2,452)        | ( 28,921)        | ( 90,300)         |
|            | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 111,845</u> | <u>\$ 1,339</u> | <u>\$ 17,212</u> | <u>\$ 488,619</u> |
| 104年       |                   |                   |                 |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 358,223        | \$ 111,845        | \$ 1,339        | \$ 17,212        | \$ 488,619        |
| 增添         | -                 | -                 | 1,525           | 7,330            | 8,855             |
| 處分         | -                 | -                 | -               | ( 417)           | ( 417)            |
| 折舊費用       | -                 | ( 4,273)          | ( 474)          | ( 3,915)         | ( 8,662)          |
| 12月31日     | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 107,572</u> | <u>\$ 2,390</u> | <u>\$ 20,210</u> | <u>\$ 488,395</u> |
| 104年12月31日 |                   |                   |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 358,223        | \$ 170,772        | \$ 4,602        | \$ 52,790        | \$ 586,387        |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 63,200)         | ( 2,212)        | ( 32,580)        | ( 97,992)         |
|            | <u>\$ 358,223</u> | <u>\$ 107,572</u> | <u>\$ 2,390</u> | <u>\$ 20,210</u> | <u>\$ 488,395</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。

(七) 短期借款(民國 105 年 12 月 31 日無是項交易)

|         | 104年12月31日       | 利率區間            | 擔保品     |
|---------|------------------|-----------------|---------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 40,826        | 0.6529%-0.6546% | 無       |
| 擔保銀行借款  | 17,517           | 0.6505%         | 土地及房屋建築 |
|         | <u>\$ 58,343</u> |                 |         |

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) 其他應付款

|           | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付員工及董監酬勞 | \$ 34,022         | \$ 29,982         |
| 應付年終獎金    | 28,857            | 30,632            |
| 應付薪資      | 14,911            | 11,789            |
| 其他        | 35,164            | 35,410            |
|           | <u>\$ 112,954</u> | <u>\$ 107,813</u> |

(九) 負債準備

| 保固：       | 105年             | 104年             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1月1日餘額    | \$ 16,177        | \$ 15,293        |
| 本期新增之負債準備 | 3,951            | 884              |
| 12月31日餘額  | <u>\$ 20,128</u> | <u>\$ 16,177</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)其他流動負債

|      | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 預收貨款 | \$ 139,412        | \$ 242,066        |
| 其他   | 1,300             | 1,107             |
|      | <u>\$ 140,712</u> | <u>\$ 243,173</u> |

(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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|                      | 105年12月31日          | 104年12月31日         |
|----------------------|---------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值             | (\$ 224,822)        | (\$ 207,535)       |
| 計畫資產公允價值             | <u>117,043</u>      | <u>118,985</u>     |
| 淨確定福利負債(帳列「其他非流動負債」) | <u>(\$ 107,779)</u> | <u>(\$ 88,550)</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|                          | 確定福利<br>義務現值        | 計畫資產<br>公允價值      | 淨確定<br>福利負債        |
|--------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 104年度                    |                     |                   |                    |
| 1月1日餘額                   | (\$ 214,362)        | \$ 119,143        | (\$ 95,219)        |
| 當期服務成本                   | ( 1,804)            | -                 | ( 1,804)           |
| 利息(費用)收入                 | ( 3,713)            | 2,068             | ( 1,645)           |
|                          | <u>( 219,879)</u>   | <u>121,211</u>    | <u>( 98,668)</u>   |
| 再衡量數：                    |                     |                   |                    |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -                   | 1,133             | 1,133              |
| 人口統計假設變動影響數              | ( 1,225)            | -                 | ( 1,225)           |
| 財務假設變動影響數                | ( 11,279)           | -                 | ( 11,279)          |
| 經驗調整                     | 17,704              | -                 | 17,704             |
|                          | <u>5,200</u>        | <u>1,133</u>      | <u>6,333</u>       |
| 提撥退休基金                   | -                   | 2,215             | 2,215              |
| 支付退休金                    | 7,144               | ( 5,574)          | 1,570              |
| 12月31日餘額                 | <u>(\$ 207,535)</u> | <u>\$ 118,985</u> | <u>(\$ 88,550)</u> |

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

|         | <u>105年</u>  | <u>104年</u>  |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率     | <u>1.25%</u> | <u>1.25%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | <u>折現率</u>         |                 | <u>未來薪資增加率</u>  |                    |
|--------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
|              | <u>增加0.25%</u>     | <u>減少0.25%</u>  | <u>增加0.25%</u>  | <u>減少0.25%</u>     |
| 105年12月31日   |                    |                 |                 |                    |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>5,897</u> ) | <u>\$ 6,132</u> | <u>\$ 6,071</u> | (\$ <u>5,869</u> ) |
| 104年12月31日   |                    |                 |                 |                    |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>5,804</u> ) | <u>\$ 6,044</u> | <u>\$ 5,984</u> | (\$ <u>5,776</u> ) |

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

- (7) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,416。
- (8) 截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

|      |           |                |
|------|-----------|----------------|
| 短於1年 | \$        | 4,695          |
| 1-3年 |           | 12,559         |
| 3-5年 |           | 30,833         |
| 5年以上 |           | <u>213,190</u> |
|      | <u>\$</u> | <u>261,277</u> |

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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)本公司民國 105 年及 104 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,027 及\$7,893。

(十二)股本

民國 105 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

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。
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，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 105 年及 104 年度認列為分配與業主之股利於民國 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

|        | 104年度     |         | 103年度     |         |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|        | 金額        | 每股股利(元) | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 28,690 |         | \$ 37,500 |         |
| 現金股利   | 263,206   | \$ 2.3  | 320,425   | \$ 2.8  |



上述民國 104 年度及 103 年度盈餘分配情形與本公司民國 105 年 3 月 24 日及 104 年 3 月 24 日之董事會提議並無差異。民國 106 年 3 月 22 日經董事會提議對民國 105 年度之盈餘分派每普通股現金股利 \$2.3 元，股利總計 \$263,206。前述民國 105 年度盈餘分派議案，截至民國 106 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分派資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（十八）。

（十五）營業收入

|      | <u>105年度</u>        | <u>104年度</u>        |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 2,216,536        | \$ 2,131,375        |
| 維修收入 | 95,520              | 67,321              |
| 勞務收入 | 319                 | 1,889               |
| 合計   | <u>\$ 2,312,375</u> | <u>\$ 2,200,585</u> |

（十六）其他利益及損失

|                             | <u>105年度</u>      | <u>104年度</u>     |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益                 | (\$ 6,822)        | \$ 26,134        |
| 處分投資利益                      | 6,979             | 3,157            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>淨(損失)利益 | ( 4,598)          | 178              |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)           | 200               | ( 20)            |
| 其他損失                        | -                 | ( 1)             |
| 合計                          | <u>(\$ 4,241)</u> | <u>\$ 29,448</u> |

（十七）費用性質之額外資訊

|                   | <u>105年度</u>        | <u>104年度</u>        |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨、製成品及在製品存貨之變動 | (\$ 23,882)         | \$ 171,645          |
| 本期進貨              | 745,055             | 711,352             |
| 耗用之原料及物料          | 629,787             | 524,048             |
| 員工福利費用            | 289,388             | 271,660             |
| 委外加工費             | 72,520              | 54,626              |
| 不動產、廠房及設備折舊費用     | 8,554               | 8,662               |
| 無形資產攤銷費用          | 1,616               | 1,884               |
| 其他費用              | 198,715             | 151,048             |
| 營業成本及營業費用         | <u>\$ 1,921,753</u> | <u>\$ 1,894,925</u> |

（十八）員工福利費用

|        | <u>105年度</u>      | <u>104年度</u>      |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 251,847        | \$ 232,495        |
| 勞健保費用  | 17,453            | 17,893            |
| 退休金費用  | 10,775            | 11,343            |
| 其他用人費用 | 9,313             | 9,929             |
|        | <u>\$ 289,388</u> | <u>\$ 271,660</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%-8%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$25,517 及 \$22,409；董監酬勞估列金額分別為 \$8,505 及 \$7,573，前述金額帳列薪資費用科目。民國 105 年度係依截至當期止之獲利狀況，以章程所定之成數為基礎估列。  
經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅 \$22,409 及董監酬勞 \$7,573 之差異分別為 (\$9) 及 (\$3)，主要係估計所產生之差異，已調整民國 105 年度之損益。  
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十九) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 105年度            | 104年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 74,638        | \$ 56,524        |
| 未分配盈餘加徵       | 26               | 352              |
| 以前年度所得稅高估數    | ( 2,237)         | ( 674)           |
| 當期所得稅總額       | <u>72,427</u>    | <u>56,202</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 6,932)         | 1,326            |
| 遞延所得稅總額       | ( 6,932)         | 1,326            |
| 所得稅費用         | <u>\$ 65,495</u> | <u>\$ 57,528</u> |

###### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 105年度      | 104年度    |
|-------------|------------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 3,189) | \$ 1,077 |

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                  | 105年度            | 104年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 66,594        | \$ 58,553        |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | ( 1,046)         | ( 841)           |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅    | 26               | 352              |
| 以前年度所得稅高估數       | ( 2,237)         | ( 674)           |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動  | <u>2,158</u>     | <u>138</u>       |
| 所得稅費用            | <u>\$ 65,495</u> | <u>\$ 57,528</u> |



4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 114,087        | \$ 131,604        |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

|        | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 86年度以前 | \$ 25,042         | \$ 25,042         |
| 87年度以後 | 356,088           | 337,317           |
|        | <u>\$ 381,130</u> | <u>\$ 362,359</u> |

7. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$59,743 及 \$62,612，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.51%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 12.90%。

(二十) 每股盈餘

|                       | <u>105年度</u>      |                            |                     |
|-----------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
|                       | <u>稅後金額</u>       | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>         |                   |                            |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利         | \$ 326,235        | 114,437                    | \$ 2.85             |
| <u>稀釋每股盈餘</u>         |                   |                            |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利         | 326,235           | 114,437                    |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |                   |                            |                     |
| 員工分紅                  | -                 | 1,237                      |                     |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 326,235</u> | <u>115,674</u>             | <u>\$ 2.82</u>      |
|                       |                   |                            |                     |
|                       | <u>104年度</u>      |                            |                     |
|                       | <u>稅後金額</u>       | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>         |                   |                            |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利         | \$ 286,899        | 114,437                    | \$ 2.51             |
| <u>稀釋每股盈餘</u>         |                   |                            |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利         | 286,899           | 114,437                    |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |                   |                            |                     |
| 員工分紅                  | -                 | 1,737                      |                     |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 286,899</u> | <u>116,174</u>             | <u>\$ 2.47</u>      |

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

無。

### (二)主要管理階層薪酬資訊

|          | 105年度            | 104年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$ 31,971        | \$ 29,171        |
| 其他長期員工福利 | 785              | 726              |
| 總計       | <u>\$ 32,756</u> | <u>\$ 29,897</u> |

## 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           |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|
|            | 105年12月31日        | 104年12月31日        |                |
| 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     | 103,299           | 107,572           | "              |
|            | <u>\$ 461,522</u> | <u>\$ 465,795</u> |                |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已開狀未使用之信用狀餘額分別計\$0 及\$26,876。

## 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

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東並維持最佳資本結構以長遠提高股東價值。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、退還資本予股東或發行新股。

### (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、其他流動負債及一年內到期之長期借款)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：

105年12月31日

|                   | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
|-------------------|-----------|--------|---------------|
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |           |        |               |
| <u>金融資產</u>       |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 16,927 | 32.200 | \$ 545,049    |
| 日幣：新台幣            | 858,197   | 0.2736 | 234,803       |
| <u>非貨幣性項目</u>     |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 32     | 32.200 | \$ 1,030      |
| 日幣：新台幣            | 11,305    | 0.2736 | 3,093         |
| <u>金融負債</u>       |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 216    | 32.300 | \$ 6,977      |
| 日幣：新台幣            | 223,477   | 0.2776 | 62,037        |
| 104年12月31日        |           |        |               |

|                   | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
|-------------------|-----------|--------|---------------|
| <b>(外幣:功能性貨幣)</b> |           |        |               |
| <u>金融資產</u>       |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 17,931 | 32.775 | \$ 587,691    |
| 日幣：新台幣            | 769,694   | 0.2707 | 208,356       |
| <u>非貨幣性項目</u>     |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 1,266  | 32.775 | \$ 41,492     |
| 日幣：新台幣            | 11,426    | 0.2707 | 3,093         |
| <u>金融負債</u>       |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |        |               |
| 美金：新台幣            | \$ 127    | 32.875 | \$ 4,173      |
| 日幣：新台幣            | 423,328   | 0.2747 | 116,288       |

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$6,822)及 \$26,134。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 105年度        |      |          |          |   |
|--------------|------|----------|----------|---|
| 敏感度分析        |      |          |          |   |
|              | 變動幅度 | 影響稅前損益   | 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%   | \$ 5,450 | \$       | - |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 2,348    |          | - |
| <u>金融負債</u>  |      |          |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |          |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 70    | \$       | - |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 620      |          | - |
| 104年度        |      |          |          |   |
| 敏感度分析        |      |          |          |   |
|              | 變動幅度 | 影響稅前損益   | 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%   | \$ 5,877 | \$       | - |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 2,084    |          | - |
| <u>金融負債</u>  |      |          |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |          |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 42    | \$       | - |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 1,163    |          | - |

#### 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露。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 105 年及 104 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 \$3,739 及 \$4,944；對於股東權益之影響因備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$2,117 及 \$1,887。

### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期借款。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 105 年及 104 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以日幣計價。
- B. 於民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年度之稅後淨利將減少或增加 \$0 及 \$418，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 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對象之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
- D. 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金融資產之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各部門執行，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：

| 105年12月31日 | 1年以下     | 1至5年內 | 5年以上 |
|------------|----------|-------|------|
| 應付票據       | \$ 1,107 | \$ -  | \$ - |
| 應付帳款       | 331,012  | -     | -    |
| 其他應付款      | 112,954  | -     | -    |
| 其他金融負債     | -        | 7     | -    |

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 1年以下      | 1至5年內 | 5年以上 |
|------------|-----------|-------|------|
| 短期借款       | \$ 58,343 | \$ -  | \$ - |
| 應付票據       | 3,252     | -     | -    |
| 應付帳款       | 289,891   | -     | -    |
| 其他應付款      | 107,813   | -     | -    |
| 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) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 105年12月31日 | 第一等級       | 第二等級 | 第三等級       | 合計         |
|------------|------------|------|------------|------------|
| 資產         |            |      |            |            |
| 重覆性公允價值    |            |      |            |            |
| 透過損益按公允價值  |            |      |            |            |
| 衡量之金融資產    |            |      |            |            |
| -權益證券      | \$ 450,518 | \$ - | \$ -       | \$ 450,518 |
| 備供出售金融資產   |            |      |            |            |
| -權益證券      | -          | -    | 154,998    | 154,998    |
| 合計         | \$ 450,518 | \$ - | \$ 154,998 | \$ 605,516 |
| 104年12月31日 | 第一等級       | 第二等級 | 第三等級       | 合計         |
| 資產         |            |      |            |            |
| 重覆性公允價值    |            |      |            |            |
| 透過損益按公允價值  |            |      |            |            |
| 衡量之金融資產    |            |      |            |            |
| -權益證券      | \$ 595,712 | \$ - | \$ -       | \$ 595,712 |
| 備供出售金融資產   |            |      |            |            |
| -權益證券      | 4,972      | -    | 122,280    | 127,252    |
| 合計         | \$ 600,684 | \$ - | \$ 122,280 | \$ 722,964 |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|------|-----------|-------|
|      | 收盤價       | 淨值    |

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下列表示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

|                   | 105年       |            |
|-------------------|------------|------------|
|                   | 非衍生權益工具    | 合計         |
| 1月1日              | \$ 122,280 | \$ 122,280 |
| 認列於當期損益之利益或損失(註1) | 1,516      | 1,516      |
| 本期購買              | 31,202     | 31,202     |
| 12月31日            | \$ 154,998 | \$ 154,998 |

註1：帳列營業外收入及支出。

|        | 104年       |            |
|--------|------------|------------|
|        | 非衍生權益工具    | 合計         |
| 1月1日   | \$ 107,280 | \$ 107,280 |
| 本期購買   | 15,000     | 15,000     |
| 12月31日 | \$ 122,280 | \$ 122,280 |

7. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|          |            | 105年12月31日 |          | 重大不可觀察        | 區間     | 輸入值與                      |
|----------|------------|------------|----------|---------------|--------|---------------------------|
|          |            | 公允價值       | 評價技術     | 輸入值           | (加權平均) | 公允價值關係                    |
| 非衍生權益工具： |            |            |          |               |        |                           |
| 非上市上櫃公司  | \$ 154,998 | 現金流量折現法    | 營收成長率    |               | 2%-8%  | 長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高 |
|          |            |            | 加權平均資金成本 | 12.20%-14.62% |        | 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低         |

|          |            | 104年12月31日 |          | 重大不可觀察        | 區間      | 輸入值與                      |
|----------|------------|------------|----------|---------------|---------|---------------------------|
|          |            | 公允價值       | 評價技術     | 輸入值           | (加權平均)  | 公允價值關係                    |
| 非衍生權益工具： |            |            |          |               |         |                           |
| 非上市上櫃公司  | \$ 122,280 | 現金流量折現法    | 營收成長率    |               | 2%-614% | 長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高 |
|          |            |            | 加權平均資金成本 | 13.96%-16.13% |         | 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低         |

### 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）：請詳附表一。
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. 從事衍生工具交易：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

無。

(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) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者依據營業毛利評估營運部門表現，用以分配資源予部門及評量其績效。

(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：

|       | 105年度        |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|
|       | 台北廠          | 中壢廠          | 合計           |
| 部門收入  | \$ 1,052,136 | \$ 1,260,239 | \$ 2,312,375 |
| 部門損益  | \$ 220,688   | \$ 528,727   | \$ 749,415   |
|       | 104年度        |              |              |
|       | 台北廠          | 中壢廠          | 合計           |
| 部門收入  | \$ 989,542   | \$ 1,211,043 | \$ 2,200,585 |
| 部門損益  | \$ 206,151   | \$ 411,777   | \$ 617,928   |
| 可辨認資產 |              | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
| 台北廠   |              | \$ 1,361,397 | \$ 1,522,946 |
| 中壢廠   |              | 1,634,924    | 1,505,262    |
| 合計    |              | \$ 2,996,321 | \$ 3,028,208 |

提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式；另，因負債之衡量金額未提供予主要營運決策者，故不揭露相關資訊。

(四) 部門損益之調節資訊

民國 105 年及 104 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|              | 105年度      | 104年度      |
|--------------|------------|------------|
| 應報導營運部門損益合計數 | \$ 749,415 | \$ 617,928 |
| 未分配金額：       |            |            |
| 一般營業費用       | ( 358,793) | ( 312,268) |
| 非營業收支淨額      | 1,108      | 38,767     |
| 繼續營業單位稅前淨利   | \$ 391,730 | \$ 344,427 |

(五) 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：

|          | <u>105年度</u>        | <u>104年度</u>        |
|----------|---------------------|---------------------|
| 機械設備銷貨收入 | \$ 1,101,534        | \$ 1,098,183        |
| 耗材銷貨收入   | 1,115,002           | 1,033,192           |
| 維修收入     | 95,520              | 67,321              |
| 勞務收入     | 319                 | 1,889               |
| 合計       | <u>\$ 2,312,375</u> | <u>\$ 2,200,585</u> |

(六) 地區別資訊

本公司民國 105 年及 104 年度並無外國營運部門。

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 105 年及 104 年度，其收入佔損益表銷貨收入 10% 以上之客戶：

|     | <u>105年度</u>        |                | <u>104年度</u>      |                |
|-----|---------------------|----------------|-------------------|----------------|
|     | <u>銷貨收入</u>         | <u>佔銷貨收入比例</u> | <u>銷貨收入</u>       | <u>佔銷貨收入比例</u> |
| A公司 | \$ 364,359          | 15%            | \$ 400,049        | 18%            |
| B公司 | 289,076             | 13%            | 43,452            | 2%             |
| C公司 | 235,593             | 10%            | 164,262           | 7%             |
| D公司 | 135,804             | 6%             | 253,572           | 12%            |
|     | <u>\$ 1,024,832</u> | <u>44%</u>     | <u>\$ 861,335</u> | <u>39%</u>     |

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：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        |           | 差異       |         |    |
|--------|-----------|-----------|----------|---------|----|
|        | 104 年度    | 105 年度    | 增(減)金額   | %       | 說明 |
| 流動資產   | 2,370,950 | 2,310,668 | (60,282) | (2.54)  |    |
| 固定資產   | 488,395   | 482,962   | (5,433)  | (1.11)  |    |
| 其他資產   | 168,863   | 202,691   | 33,828   | 20.03   | 1  |
| 資產總額   | 3,028,208 | 2,996,321 | (31,887) | (1.05)  |    |
| 流動負債   | 748,692   | 657,291   | (91,401) | (12.21) |    |
| 長期負債   | 98,100    | 111,804   | 13,704   | 13.97   |    |
| 負債總額   | 846,792   | 769,095   | (77,697) | (9.18)  |    |
| 股本     | 1,144,373 | 1,144,373 | -        | -       |    |
| 資本公積   | 322,023   | 322,023   | -        | -       |    |
| 保留盈餘   | 684,791   | 732,252   | 47,461   | 6.93    |    |
| 股東權益總額 | 2,181,416 | 2,227,226 | 45,810   | 2.10    |    |

### (二)增減比例變動分析說明：

- 1.其他資產增加，主要係因備供出售金融資產及遞延所得稅資產增加所致。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

單位：仟元

| 項目            | 年度        |           | 增(減)金額   | 變動比例 (%) | 說明 |
|---------------|-----------|-----------|----------|----------|----|
|               | 104 年度    | 105 年度    |          |          |    |
| 營業收入淨額        | 2,200,585 | 2,312,375 | 111,790  | 5.08     |    |
| 營業成本          | 1,582,657 | 1,562,960 | (19,697) | (1.24)   |    |
| 營業毛利          | 617,928   | 749,415   | 131,487  | 21.28    | 1  |
| 營業費用          | 312,268   | 358,793   | 46,525   | 14.90    |    |
| 營業淨(損)利       | 305,660   | 390,622   | 84,962   | 27.80    | 1  |
| 營業外收入及支出      | 38,767    | 1,108     | (37,659) | (97.14)  | 2  |
| 繼續營業部門稅前淨利    | 344,427   | 391,730   | 47,303   | 13.73    |    |
| 所得稅(費用)利益     | (57,528)  | (65,495)  | 7,967    | 13.85    |    |
| 繼續營業部門稅後淨(損)利 | 286,899   | 326,235   | 39,336   | 13.71    |    |
| 其他綜合損失(淨額)    | 4,536     | (17,219)  | (21,755) | (479.61) | 3  |

### (二)增減比例變動分析說明：

- 1.主要係因營業收入增加，營業成本較前度減少，營業毛利及營業獲利較前一年度增加。
- 2.104 年度因為美元匯率上揚致兌換利益增加，而 105 年底美元匯率為走貶趨勢。
- 3.其他綜合損失較前一年度增加主要係因退休金提撥數增加所致。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度現金流動性分析

| 項目 \ 年度  | 104 年度  | 105 年度  | 增(減)金額  | 變動比例 (%) | 說 明 |
|----------|---------|---------|---------|----------|-----|
| 營業活動現金流入 | 251,522 | 473,104 | 221,582 | 88.10    | 1   |
| 投資活動現金流出 | 22,758  | 31,596  | 8,838   | 38.83    | 2   |
| 籌資活動現金流出 | 327,117 | 321,549 | (5,568) | (1.70)   |     |

1.營業活動現金流入增加：主要係因出售透過損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。

2.投資活動現金流出增加：主要係因取得備供出售金融資產增加所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：仟元

| 期 初 現 金<br>餘 額                    | 全年來自營業活<br>動淨現金流量 | 全 年 現 金<br>流 出 量 | 現 金 剩 餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之<br>補 救 措 施 |          |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------|
|                                   |                   |                  |                   | 投資<br>計劃          | 理財<br>計劃 |
| 358,677                           | 1,723,319         | 1,709,426        | 372,570           | —                 | —        |
| 1.106 年度現金流量變動情形分析                |                   |                  |                   |                   |          |
| (1)營業活動：106 年度預計持續獲利狀況，營業活動淨現金流入。 |                   |                  |                   |                   |          |
| (2)投資活動：106 年度預計無重大之投資活動。         |                   |                  |                   |                   |          |
| (3)融資活動：106 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。

105 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。自民國 105 年 3 月底起，本公司已無按浮動利率計算之借款。

本公司將綜合考量各種資金的成本，籌措營運所需資金。

#### 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 105 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 5,380 仟元；日幣對台幣每升值 1%，將使稅前淨利增加 1,728 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。

2.105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。

3.105年度本公司並未對外辦理背書保證之情事。

4.105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 29,864 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

