

股票代碼：4916



事欣科技股份有限公司

PARPRO CORPORATION

民國一〇八年度

年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.parpro.com/>

刊印日期：中華民國一〇九年五月八日刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人：

姓 名：吳秀碧

職 稱：財務長

電 話：(03)457-5535

E-mail：shiny@parpro.com.tw

代理發言人：

姓 名：李神龍

職 稱：財務部經理

電 話：(03)457-5535

E-mail：frank@parpro.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：桃園市中壢區中壢工業區東園路 67 之 1 號 3 樓

工廠地址：桃園市中壢區中壢工業區東園路 67 之 1 號 3 樓

電 話：(03)452-5535

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：<https://www.kgi.com.tw/>

電 話：(02)2389-2999

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

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：陳培德、林文欽

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

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：不適用。

六、本公司網址：<http://www.parpro.com/>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
貳、 公司簡介.....	
參、 公司治理報告.....	
一、 組織系統.....	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、 公司治理運作情形.....	18
四、 會計師公費資訊.....	43
五、 更換會計師資訊.....	43
六、 公司之董事長總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年雖曾任職於簽證會計師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事務所或其關係企業之期間.....	44
七、 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶或二親等以內之親屬關係之資訊.....	45
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、 募資情形.....	
一、 資本及股份.....	47
二、 公司債辦理情形.....	53
三、 特別股辦理情形.....	55
四、 海外存託憑證辦理情形.....	55
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	55
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
八、 資金運用計劃執行情形.....	55
伍、 營運概況.....	
一、 業務內容.....	57
二、 市場及產銷概況.....	71
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率.....	80
四、 環保支出資訊.....	81
五、 勞資關係.....	81
六、 重要契約.....	83

陸、	財務概況	
一、	最近五年度財務資料	84
二、	最近五年度財務分析	89
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告	94
四、	最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	95
五、	最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	95
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	95
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	96
二、	財務績效	97
三、	現金流量	98
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	98
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	99
六、	風險管理分析評估	100
七、	其他重要事項	102
捌、	特別記載事項	
一、	關係企業相關資料	103
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	112
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	112
四、	其他必要補充說明事項	112
五、	最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	112

壹、致股東報告書

一〇八年度營運成果、一〇九年度營業計畫概要及未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響茲分別說明如下：

一、一〇八年度營業成果

(一)一〇八年度營業計畫實施成果

108 年因受美中貿易戰影響全球工具機產業之終端客戶資本支出緊縮，旗下子公司恩德營運受到影響，致 108 年營業收入為 77.94 億元，較 107 年減少 7.08 億元，年減約 8.33%，另業外淨收益增加 2.45 億元，主要是因本期為活化資產故有處分廠房獲利挹注。108 年整體淨利 1.21 億元，其中淨利歸屬於本公司為 3.26 億元，茲將本公司合併財務報告情形列示如下。

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度	108 年度	增減金額	變動比率
營業收入	8,502,426	7,794,299	(708,127)	(8.33)
銷貨成本	6,532,739	6,023,870	(508,869)	(7.79)
營業毛利	1,969,687	1,770,429	(199,258)	(10.12)
營業費用	1,574,866	1,803,018	228,152	14.49
營業淨利(損)	394,821	(32,589)	(427,410)	(108.25)
營業外收(支)淨額	(14,138)	230,420	244,558	1,729.79
稅前淨利	380,683	197,831	(182,852)	(48.03)
本年度淨利	291,175	121,017	(170,158)	(58.44)
淨利歸屬於本公司業主	245,215	326,325	81,110	33.08

展望 109 年，雖美中貿易戰及近期新型冠狀病毒蔓延全球，造成全球經貿發展諸多雜音存在，事欣科主要的市場、客戶及產能位於北美(以美國及墨西哥為主)，短期營運或因美墨疫情而受影響，惟中、長期而言，估計反而將受惠國際大廠加速分散單一地區產能、需求至全球各地(諸如亞洲、歐洲、墨西哥及美國等地區)之產業鏈重置之機會增加；搭配事欣科近二年於多元化佈局策略收效，從訂單、營運至生產面評估皆有利於事欣科之後續發展，故樂觀集團未來之營運及獲利表現。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)獲利能力分析

項 目		107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比例	57.42	53.27
	長期資金佔固定資產比例	244.13	274.33
償債能力 (%)	流動比例	139.65	158.79
	速動比例	77.15	89.82
獲利能力 (%)	資產報酬率	3.84	1.99
	權益報酬率	7.87	3.14
	每股盈餘(元)	3.06	4.02

(四)研究發展狀況

事欣科集團主要營運及產品分為博奕及工業電腦、航太及國防工業、精密機械及板材等三大事業，營運據點廣及台灣、大陸、美國、墨西哥、德國、巴西，各營運據點各司其職、發揮領域所長，事欣科亦將秉持「技術研發、創新發展、全球佈局」等策略，經由縱向、橫向的整合、提升與優化集團研發能量，厚植集團之研發實力，逐步自然形成產業進入障礙，期能將技術賦予更新的產品及產業應用，廣泛應用於博奕、工業電腦、航太、國防工業、各式工具機應用，乃至於拓展未來應用於網通、醫療、物聯網、工業 4.0、智能生活、車用、遊艇等產業/產品領域。

二、一〇九年度營運計劃概要

(一)經營方針

1. 客戶關係的維護與提升，深耕及發展博奕、工業電腦、航太、國防工業、各式工具機等產業應用。
2. 集團營運整合，包括接單及生產安排，研發的合作/支援及共同開發，進而達成資源共享、更有效率之經營，共享成果。
3. 以創新厚植研發能量，拓展未來新的或具有潛力之產品、產業應用。
4. 有效控制營運成本，提升集團整體獲利表現。

(二)重要產銷政策

1. 強化與既有客戶之關係，掌握現有訂單及出貨，進而增加新的或潛在之客戶、訂單。
2. 強化供應鏈關係及提升對供應商之議價能力。
3. 進行降低材料成本空間。
4. 透過製程及良率之提升，提供客戶高品質並縮短交貨時間。
5. 進行成本管控、維護/提升穩定的獲利。

三、未來公司發展策略

- (一)客戶關係的維護與提升。
- (二)研發能量與技術不斷之淬鍊，建立/拉大與競爭同業之差異化價值。
- (三)尋求併購或策略結盟方式，以橫向、縱向的營運整合模式，逐步擴增集團營運規模、實現集團更大之獲利動能。
- (四)穩健之財務策略並落實公司治理，加強及維護良好之投資人關係。
- (五)全球化人才的培養，建立國際化的團隊。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部環境競爭激烈，本公司將不斷延攬優秀人才加入，並提升產品的附加價值及擴增產品線來增加市場占有率，以維繫營運穩定成長，同時亦將持續整合集團所屬各營運公司之營運配置，以達降低成本、提升競爭力之功效。

另面對環保、投資者、消費者、智慧財產權、勞動者權益等法規日趨嚴格，本公司亦將落實公司治理精神，善盡企業社會責任遵照相關法規規範執行，截至目前為止尚無受到國內外重要政策及法規變動影響財務及業務之情事，未來亦將隨時留意國內外重要政策及法規變動，適時提出措施因應之。

事欣科技在全球化、集團化、專業化之企業運作下，因應國際化的潮流，將持續以更穩健、更踏實的經營管理面對挑戰，也相信在公司全體同仁及各位股東的鼓勵及指導下，事欣科集團必能再創高峰，為股東創造更大效益。

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 12 月 27 日

二、公司沿革

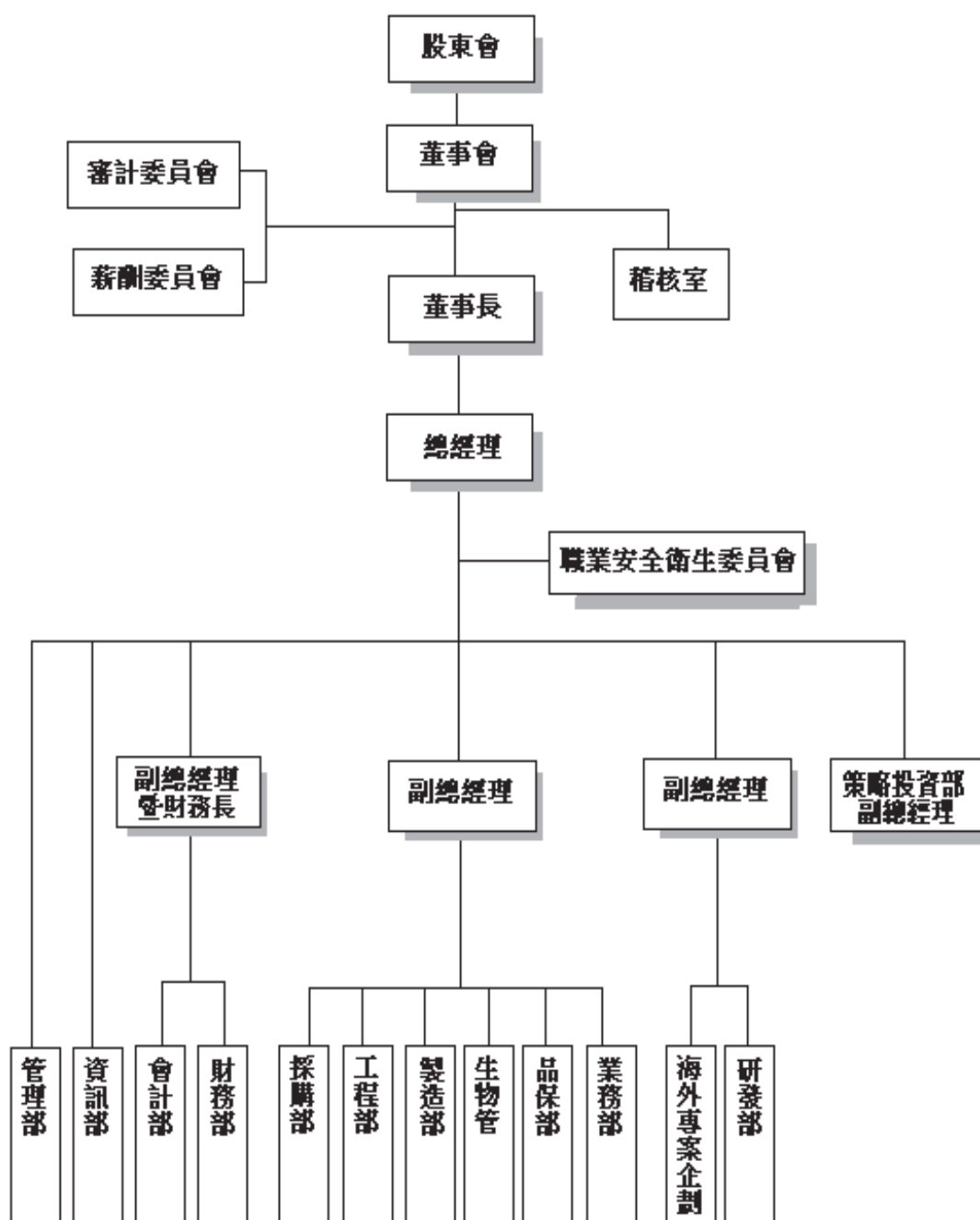
時間	重要記事
民國 90 年 12 月	事欣科技股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 10,000 仟元。
民國 92 年 10 月	為配合業務發展及充實營運資金之需要，現金增資 5,000 仟元，增資後實收資額新台幣 15,000 仟元。
民國 93 年 02 月	增資擴展生產電腦及其週邊設備、通訊機械器材、視聽電子產品之投資畫案獲經濟部工業局發符合五年免稅投資計畫核准函。
民國 95 年 10 月	為配合業務發展及充實營運資金之需要，現金增資 5,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 20,000 仟元。
民國 96 年 10 月	取得 ISO-9001 合格認證。
民國 97 年 06 月	取得 ISO-13485 合格認證(醫療器材之管理系統)。
民國 97 年 10 月	辦理盈餘轉增資新台幣 5,000 仟元及現金增資新台幣 10,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 35,000 仟元。
民國 97 年 11 月	收購工業電腦及博奕機台銷售通路商世德科技股份有限公司為子公司。
民國 98 年 08 月	辦理盈餘轉增資新台幣 31,600 仟元，增資後實收資本額為新台幣 66,600 仟元。
民國 98 年 10 月	為配合業務發展及充實營運資金之需要，現金增資新台幣 83,400 仟元，增資後實收資本額新台幣 150,000 仟元。
民國 98 年 12 月	補辦公開發行。
民國 98 年 12 月	申請股票登錄興櫃買賣並經主管機關核准通過。
民國 99 年 03 月	購置中壢新廠房。
民國 99 年 05 月	取得 ISO-14001 合格認證(環境管理系統)。
民國 99 年 08 月	辦理盈餘轉增資新台幣 45,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 195,000 仟元。
民國 100 年 09 月	辦理盈餘轉增資新台幣 19,500 仟元，增資後實收資本額為新台幣 214,500 仟元。
民國 101 年 04 月	為充實營運資金之需要，現金增資新台幣 25,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 239,500 仟元。
民國 101 年 08 月	辦理辦理盈餘轉增資新台幣 11,975 仟元，增資後實收資本額為新台幣 251,475 仟元。
民國 101 年 10 月	轉投資航太領域美國公司 AP Parpro, Inc.(AP Parpro)，並取得其墨西哥生產基地。
民國 102 年 01 月	搬遷至中壢新廠房。
民國 102 年 07 月	辦理盈餘轉增資新台幣 352,065 仟元，增資後實收資本額為新台幣 603,540 仟元。
民國 102 年 11 月	公司正式掛牌上市。
民國 102 年 12 月	辦理現金增資新台幣 75,450 仟元，增資後實收資本額為新台幣 678,990 仟元。
民國 102 年 12 月	轉投資博奕領域美國公司 Parpro (Nevada), Inc.(PNV)，並取得其拉斯維加斯生產基地。
民國 103 年 10 月	透過美國子公司投資取得美國公司 JumeGen Systems LLC 之主要淨資產、研發團隊及客戶群，強化並提升集團研發能量。

時間	重要記事
民國 103 年 10 月	發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣 280,000 仟元，並於櫃檯買賣中心掛牌交易。
民國 104 年 04 月	投資參與國內上市公司恩德科技股份有限公司現增認購，取得該公司 13.33%股權。
民國 104 年 05 月	獲第一屆公司治理評鑑得分前 20%之公司。
民國 105 年 03 月	與恩德科技股份有限公司共同投資取得美國公司 Parpro Technologies, Inc. 100%股權。
民國 105 年 04 月	獲第二屆「公司治理評鑑」排名百分之二十一至百分之三十五之公司。
民國 105 年 06 月	投資取得恩德科技股份有限公司持有之美國子公司 Parpro Technologies, Inc. 47%股權，完整取得對 Parpro Technologies, Inc. 100%股權。
民國 106 年 04 月	獲第三屆「公司治理評鑑」排名百分之二十一至百分之三十五之公司。
民國 106 年 06 月	取得恩德科技股份有限公司過半董事席次，具實質控制權，納入合併財務報表個體。
民國 107 年 04 月	獲第四屆「公司治理評鑑」排名百分之二十一至百分之三十五之公司。
民國 107 年 08 月	參與投資恩德科技股份有限公司 107 年度現金增資發行新股之股票認購案。
民國 108 年 04 月	獲第五屆「公司治理評鑑」排名百分之二十一至百分之三十五之公司。
民國 108 年 08 月	出售桃園市中壢區土地及建物等不動產，以活化資產並創造股東權益極大化。
民國 108 年 12 月	發行國內第二次無擔保可轉換公司債新台幣 500,000 仟元，並於櫃檯買賣中心掛牌交易。
民國 109 年 04 月	獲第六屆「公司治理評鑑」排名百分之二十一至百分之三十五之公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(-) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

主 要 部 門	執 掌 業 務
總經理	(1)統籌公司經營策略、經營企劃、擬定經營方針、投資之規劃與控管。 (2)各部門營運狀況及內部控制之評估與控管、綜理公司整體事業之執行、規劃與協調。
副總經理	協助總經理執行公司各項經營策略及總理公司整體事業之執行與協調。
稽核室	各部門營運狀況及內部控制之評估與稽核、缺失改善建議及追蹤、內部自評推動、其他有關內部稽核及交辦事項。
職業安全衛生委員會	工廠安全衛生計劃、協調推動與督導。
管理部	公共庶務管理、全公司後勤支援規劃與管理、人力年度預算之擬定及執行、人力資源開發、薪資管理作業、其他行政相關業務。
資訊部	資訊系統規劃、應用程式維護及開發、資料庫管理及維護、網路規劃及管理、其他有關資訊及網路相關工作。
會計部	(1)建立及維護有關會計管理作業。 (2)稅務規劃與申報等會計資訊之製作與分析等事項。
財務部	(1)總理財務資金調度及運用、預算編製與控制管理業務。 (2)財務資訊之製作與分析等事項。
採購部	(1)供應商管理、進行採購作業。 (2)交期的掌握、跟催及其數量的異常處理及回報。
工程部	(1)統籌運用產品研發資源、製程技術更新及品質提升。 (2)配合相關單位，針對其所提出之問題與建議，進行修改。 (3)協助客戶解決產品應用之技術問題。
製造部	負責公司各類產品生產製造、品質管控、設備維修等。
生物管	(1)進行生產管制作業。 (2)統籌原物料、產品之庫存管理。
品保部	產品及原料品質檢驗，並擬定公司品質提升計劃。
業務部	(1)掌握市場趨勢及產品、擬定業務部門年度之營業目標。 (2)市場開發及業務推動、客戶售後服務等。 (3)負責工業電腦、博奕機台等業務。
海外專案企劃	負責關鍵產品合作佈局與核心採購策略以及總經理各項交辦專案之評估或執行。
研發部	負責各項製程及產品的研究與開發。
策略投資部	負責營運及併購專案等投資事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

1.董事：

109 年 03 月 30 日

職稱	國籍 或 註冊地	姓名	性別	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 持有股份		配偶、 未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			備 註	
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係		
董事長	中 華 民 國	廖文嘉	男	93/10/01	108/05/31	3	7,842,942	9.53	8,071,942	9.67	0	0	19,340,879	23.18	美國波士頓大學/電子商務碩士 國立台灣大學學士	事欣科技(股)公司/總經理 Parpro Holdings Co., Ltd./法人董事代表人 AP Parpro, Inc./法人董事代表人 世德科技(股)公司/法人董事代表人 派德投資有限公司/董事長 傑世投資有限公司/董事長 運永投資有限公司/董事長 恩德科技(股)公司/董事長 Parpro (Nevada) Inc./法人董事代表人 Pilot(Las Vegas) Inc./法人董事代表人 Parpro Technologies, Inc./法人董事代表人 Parpro Quality Inc/法人董事代表人 總格精密股份有限公司/董事長 勝德股份有限公司/董事長 育德實業股份有限公司/董事長 威利斯股份有限公司/董事長 Giben Holdings Ltd.(SAMOA)/董事 Giben Holdings Ltd.(BVI)/董事			無	無	註
董事	中 華 民 國	徐善可	男	102/04/18	108/05/31	3	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業管理研究所碩士 裕隆企業集團總管理處副執行長 華晶科技(股)公司董事長 台灣光罩(股)公司董事長 世紀民生科技(股)公司董事長 中華民國創業投資同業公會副理事 長 中華民國股權投資協會副會長 中華民國資訊工業策進會常務董事 昱厚生技(股)公司/董事長 微邦科技(股)公司/獨立董事 瑞達管理顧問有限公司/董事長 漢盛(台灣)商業銀行(股)公司/獨立 董事 恩德科技(股)公司/董事	新唐科技(股)公司/獨立董事 宜鼎國際(股)公司/董事 瀚新科技(股)公司/董事長 華邦電子(股)公司/獨立董事 越峰電子材料(股)公司/董事長 捷鼎國際(股)公司/董事長 怡忠科技(股)公司/董事長 福潤投資(股)公司/董事長			無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份	利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			備 註
							股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)		股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	曾雪卿	女	99/05/26	108/05/31	3	0	0	0	0	0	0	0	實踐家專服裝設計科 方登國際貿易公司負責人 富豐工程公司負責人	常馳有限公司/顧問 恩德科技(股)公司/法人董事代表人	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	吳秀碧	女	93/10/01	108/05/31	3	325,765	0.40	200,765	0.24	6,000	0	0	實踐家專會統科 裕麟科技(股)公司資材主管 事欣科技(股)公司/財務經理、特助 恩德科技(股)公司/法人董事代表人	AP Parpro, Inc./法人董事代表人 Pappro(Nevada) Inc./法人董事代表人 Pilot (Las Vegas) Inc./法人董事代表人 Pappro Technologies, Inc./法人董事代表人 Pappro Quality Inc/法人董事代表人 世德科技(股)公司/法人董事代表人 勝德(股)公司/董事 育德實業(股)公司/董事	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	沈筱玲	女	101/05/30	108/05/31	3	25,600	0.03	25,600	0.03	0	0	0	美國密西根州立大學/管理碩士 德明技術學院/校長 公司治理協會理事 凱基商業銀行(股)公司/法人董事代 表人	東吳大學企管系教授 洲弘精密工程股份有限公司/獨立董事 建發電子製造股份有限公司/獨立董事 總格精密股份有限公司/獨立董事	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	沈楨林	男	102/04/18	108/05/31	3	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學經濟學碩士 茂迪(股)公司/財務長 精誠資訊(股)公司/財務長及資深副 總經理 臺灣精體電路(股)公司/財務副處長	譜端科技(股)公司/獨立董事 康聯控股有限公司/獨立董事	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	余少茵	女	99/05/26	108/05/31	3	0	0	0	0	0	0	0	實踐家專會統科 厚聲電子工業(股)公司/會計 系統電子工業(股)公司/會計/財務主 任/管理部副理/稽核室主任/監察人 博計電子(股)公司監察人	無	無	無	無	無

註：本公司董事長及總經理目前為同一人擔任，主要係考量目前集團主要營運之客戶、產能均來自於北美，且海外實際營運授權海外營運總經理

Thomas Sparvik 負責，並定期/不定期向董事長及董事會報告有關營運暨績效情形，故基於實際營運需要及充份授權考量下，目前總經理由董事長兼任，應兼具合理性及必要性。另基於公司治理精神，本公司業已增加一席獨立董事(目前獨立董事三席)，且已有過半董事未兼任員工或經理人之情事，以提升公司治理之透明度，未來將視實際營運需要及配合法令規範，作相應之調整。

2.監察人：本公司設置審計委員會，故不適用。

(二)法人董監事之主要股東

1.法人股東之主要股東：本公司未有法人股東當選董事之情事，董事均以自然人身份當選，故不適用。

2.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

(三)董事資料

109 年 03 月 30 日

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
廖文嘉	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐善可	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
曾雪卿	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳秀碧	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沈筱玲	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
沈楨林	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
余少茵	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股份五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109 年 03 月 30 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 日	任 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
						股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中 華 民 國	廖 文 嘉	男	99/04/14		8,071,942	9.67	0	0	19,340,879	23.18	美國波士頓大學/電子商務碩士 國立台灣大學學士	事欣科技(股)公司/董事長 Pappro Holdings Co., Ltd./法人董事代表人 AP Pappro, Inc./法人董事代表人 世德科技(股)公司/法人董事代表人 派德投資有限公司/董事長 傑世投資有限公司/董事長 運永投資有限公司/董事長 恩德科技(股)公司/董事長 Pappro(Nevada) Inc./法人董事代表人 Pilot(Las Vegas) Inc./法人董事代表人 Pappro Technologies, Inc./法人董事代表人 Pappro Quality Inc./法人董事代表人 總格精密股份有限公司/董事長 勝德股份有限公司/董事長 育德實業股份有限公司/董事長 威利斯股份有限公司/董事長 Giben Holdings Ltd.(SAMOA) 董事 Giben Holdings Ltd.(BVI) 董事	無	無	無	註

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 日 任 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係	
海外營運 總經理	美國	Thomas Sparvik	男	103/01/01	0	0	0	0	0	0	Warwick Business School MBA Kontron AG, Munich, Germany Chief Operating Officer & Vice Chairman Field Works Inc., Eden Prairie, Minnesota CEO & President Lasertans AB, Malmoe, Sweden CEO & President Botech Components AB, Stockholm, Sweden CEO & President	Pappro(Nevada) Inc./法人董事代表人 Pilot (Las Vegas) Inc./法人董事代表人 Pappro Technologies, Inc./法人董事代表人 Pappro Quality Inc/法人董事代表人	無	無	無	無
副總經理 暨財務長	中 華 民 國	吳秀碧	女	106/02/10	200,765	0.24	6,000	0.01	0	0	實踐家專會統計 裕麟科技(股)公司資材主管 事欣科技(股)公司財務經理、特助 恩德科技(股)公司/法人董事代表人 勝德(股)公司/董事	AP Pappro, Inc./法人董事代表人 Pappro(Nevada) Inc./法人董事代表人 Pilot (Las Vegas) Inc./法人董事代表人 Pappro Technologies, Inc./法人董事代表人 Pappro Quality Inc/法人董事代表人 世德科技(股)公司/法人董事代表人 勝德(股)公司/董事	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	嚴聰前	男	99/07/16	139,850	0.17	0	0	0	0	延平中學 亞仕達(股)公司協理	世德科技(股)公司/法人監察人代表人 育德實業股份有限公司/總經理	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	曾雅蘭	女	107/04/16	0	0	0	0	0	0	台灣大學 EMBA 商學組碩士 台灣大學國際企業學研究所碩士 野村證券研究部總經理 摩根士丹利證券執行董事	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數 (股)	持股比例 (%)	股數 (股)	持股比例 (%)	股數 (股)	持股比例 (%)			職稱	姓名	關係	
研發部主管	美國	Mathew Dharm	男	106/2/10	0	0	0	0	0	0	Parro Technologies Chief Technology Officer JumpGen Systems Senior Software Engineer and CTO Mercury Computer Systems Principal SW Engineer Momentum Computer Senior SW Developer Qualcomm, Inc Senior Engineer Harvey Mudd College	無	無	無	無	無
採購部處長	中華民國	葉建伸	男	99/07/16	140,192	0.17	0	0	0	0	健行工專/土木科 禾昌興業(股)公司採購專員	無	無	無	無	無
製造部廠長	中華民國	張日安	男	100/10/01	52,743	0.06	0	0	0	0	中原大學/企管碩士 龍華科技大學/電機工程系 聯達(股)公司資材經理	無	無	無	無	無
財務部經理	中華民國	李神龍	男	101/09/17	71,466	0.09	2,200	0	0	0	銘傳大學/會計系 資誠會計師事務所審計組查帳員 台証證券承銷部襄理 寶來證券資本市場部副理 聯正光電企業(股)公司財務部經理 友威科技(股)公司財會處主管	宏易精密工業(股)公司/獨立董事	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	蔡妹驊	女	104/11/11	2,000	0.00	0	0	0	0	事欣科技股份有限公司/稽核 雅新實業(股)公司/駐外秘書 年興紡織(股)公司/品管兼翻譯	無	無	無	無	無

註：本公司董事長及總經理目前為同一人擔任，主要係考量目前集團主要營運之客戶、產能均來自於北美，且海外實際營運授權海外營運總經理 Thomas Sparrvik 負責，並定期/不定期向董事長及董事會報告有關營運績效情形，故基於實際營運需要及充份授權考量下，目前總經理由董事長兼任，應兼具合理性及必要性。另基於公司治理精神，本公司業已增加一席獨立董事(目前獨立董事三席)，且已有過半董事未兼任員工或經理人之情事，以提升公司治理之透明度，未來將視實際營運需要及配合法令規範，作相應之調整。

(五)最近年度(108年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)					薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					本公司	財務報告內所有公司				
董事長	廖文嘉																			
董事	徐善可	3,000	3,000	0	0	1,405	1,405	0	960	1.35	1.64	8,629	17,084	216	216	316	0	4.15	7.04	0
董事	曾雪卿																			
董事	吳秀碧																			
獨立董事	沈筱玲																			
獨立董事	沈楨林	2,520	2,520	0	0	1,055	1,055	0	0	1.10	1.10	0	0	0	0	0	0	1.10	1.10	0
獨立董事	余少茵																			

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司章程第十六條，全體董事不論公司營業盈虧，公司得支給報酬。其報酬授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準支給之。基此，獨立董事酬金之給付，係按實際出席率，並考量董事個別之貢獻。

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

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司章程第十六條，全體董事不論公司營業盈虧，公司得支給報其報酬授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準支給之。基此，獨立董事酬金之給付，係按實際出席率，並考量董事個別之貢獻。

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

註：係經 109 年 3 月 11 日董事會決議通過分派數、非實際發放數。

酬 金 級 距 表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	徐善可、曾雪卿、吳秀碧、余少茵	徐善可、吳秀碧、余少茵	徐善可、曾雪卿、余少茵	徐善可、余少茵	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	廖文嘉、沈筱玲、沈模林	沈筱玲、沈模林、曾雪卿	沈筱玲、沈模林	沈筱玲、沈模林、曾雪卿	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	廖文嘉	—	—	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	吳秀碧	—	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	廖文嘉	吳秀碧	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	廖文嘉	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
100,000,000 元以上	—	—	—	—	
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人	7 人

2.監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金 (B) (註 1)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額(D) (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例 (%)		領取 自來 公司 以外 資或 公司 母金 酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
總經理	廖文嘉													
副總經理	嚴聰前													
副總經理	曾雅蘭	10,415	12,515	324	324	0	726	316	0	316	0	3.39	4.25	0
副總經理 兼財務長	吳秀碧													

註1：實際提撥至勞工保險局個人專戶。

註2：係經109年3月11日董事會決議通過分派數、非實際發放數。

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
低於1,000,000元	嚴聰前	—
1,000,000元(含)~2,000,000元	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元	吳秀碧、曾雅蘭	嚴聰前、曾雅蘭
3,500,000元(含)~5,000,000元	廖文嘉	廖文嘉、吳秀碧
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	4	4

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	廖文嘉	0	656,400	656,400	2.01
	副總經理	吳秀碧				
	副總經理	嚴聰前				
	副總經理	曾雅蘭				
	採購部處長	葉建伸				
	製造部廠長	張日安				
	業務部經理	黃聖宏				
	工程部經理	林業凱				
	採購部經理	李建明				
	管理部經理	王燕珠				
	財務部經理	李神龍				

註：係經 109 年 3 月 11 日董事會決議通過分派數、非實際發放數。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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。

本公司 107 及 108 年度支付董事之酬金總額占稅後純益比例分別為 12.14%及 8.14%；支付總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例分別為 4.91%及 2.01%。董事酬勞依公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不高於 5%為董事酬勞。總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工紅利(酬勞)等，薪資係依「薪資管理規定」所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業水準訂定之。獎金及員工紅利(酬勞)參考公司營運績效及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，董事、總經理及副總經理薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：108 年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
董 事 長	廖文嘉	9	0	100	無
董 事	徐善可	7	2	78	無
董 事	曾雪卿	8	1	89	無
董 事	吳秀碧	9	0	100	無
獨立董事	沈筱玲	9	0	100	無
獨立董事	沈楨林	9	0	100	無
獨立董事	余少茵	9	0	100	無

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

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

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

姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
廖文嘉	選任董事長案	推舉董事長	無
沈筱玲	委任審計委員會委員案	推舉審計委員會召集人	無
沈楨林	委任薪酬委員會委員案	推舉審計委員會召集人	無

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：詳附表一。

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

引進獨立董事設立審計委員會及薪酬委員會，監督董事會之決策內容，另至少每季召開董事會並依法令之規定公開相關訊息予投資大眾。

五、獨立董事出席各次董事會情形詳附表二。

附表一：董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	107/11/1 § 108/10/31	董事會之績效評估	內部自評	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

附表二 108 年度獨立董事出席各次董事會之出席情形：

◎：親自出席 ☆：委託出席 *：未出席

姓名	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次	第 7 次	第 8 次	第 9 次
沈筱玲	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
沈楨林	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
余少茵	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

(二)審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形：108 年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	沈筱玲	8	0	100	無
獨立董事	沈楨林	8	0	100	無
獨立董事	余少茵	8	0	100	無

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：附表一。

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

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

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

(一)本公司內部稽核主管每月向獨立董事呈報稽核報告，並定期於每季公司治理會議與獨立董事及會計師作雙向意見交流與溝通，整體而言，108年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好。

(二)本公司邀請簽證會計師於每季的公司治理會議中報告當季財務報表查核或核閱結果、內控執行情形、相關法令要求或更新等事項，作雙向的意見交流與溝通，整體而言，108年度獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

附表一

審計委員會年度工作重點

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的誠信及品質。

審計委員會主要審議事項如下：

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及半年度財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

審閱財務報告

董事會造具本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。該營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)之有效性，並審查公司稽核部門和簽證會計師及經營管理階層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。另參考 102 年 COSO 發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統係為有效，公司已採用必要之控制機制來監督並糾正違規行為。

108 年度運作情形

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
108 年第 1 次 (108/1/10)	一、民國 108 年度預算案		無
	審計委員會決議結果(108/1/10)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
	一、107 年度營業報告暨財務報表案	V	無
	二、107 年度盈餘分配案	V	無
	三、107 年度「內部控制聲明書」案	V	無
	四、資金貸與海外轉投資公司 Parpro Nevada 案	V	無
	五、修正「取得或處分資產作業程序」部份條文案	V	無
	六、修正「公司章程」部份條文案	V	無
	七、解除新選任董事(含獨立董事)及其代表人之競業禁止限制案	V	無
108 年第 2 次 (108/3/11)	審計委員會決議結果(108/3/11)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
	一、廠房出售案	V	無
	二、訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	V	無
	審計委員會決議結果(108/4/16)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
	一、資金貸與海外子公司 Parpro Technologies 案	V	無
	二、可轉換公司債換發新股案	V	無
	審計委員會決議結果(108/5/10)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 3 次 (108/04/16)	一、廠房出售案	V	無
	二、訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	V	無
108 年第 4 次 (108/5/10)	審計委員會決議結果(108/4/16)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 3 次 (108/04/16)	一、廠房出售案	V	無
	二、訂定「處理董事要求之標準作業程序」案	V	無
108 年第 4 次 (108/5/10)	審計委員會決議結果(108/4/16)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
108 年第 5 次 (108/8/13)	一、107 年度會計師績效評估審核案	V	無
	二、更換簽證會計師案	V	無
	三、108 年上半年度財務報告案	V	無
	四、可轉換公司債換發新股票案	V	無
	審計委員會決議結果(108/8/13)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
108 年第 6 次 (108/10/30)	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
	一、辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債	V	無
	審計委員會決議結果(108/10/30)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 7 次 (108/11/12)	一、本公司民國 109 年度稽核計畫案	V	無
	二、註銷庫藏股減資案	V	無
	三、可轉換公司債換發新股票案	V	無
	審計委員會決議結果(108/11/12)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 8 次 (108/12/13)	一、民國 109 年度預算案	V	無
	二、修訂本公司買回股份轉讓員工辦法案	V	無
	三、修訂內控「薪工循環」及其實施細則乙案		
	審計委員會決議結果(108/12/13)：審計委員會全體成員無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過。		

(三)公司治理運作情形及其與上市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？	V		本公司已於民國 103 年經董事會通過訂定「公司治理守則」，目前均依相關規範執行及運作，並揭露於本公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	V V		本公司已訂定「公司治理守則」，並依規定透過發言人專責處理股東提出之建議或糾紛等問題。 本公司設有股務承辦人員專責處理相關事宜，另經由股務代理機構取得持股比例達5%以上或持股比例前十名之股東名單。 本公司已訂定「對子公司之監督與管理辦理」及「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行與關係企業風險管控機制及防火牆機制。 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」，明訂公司人員不得有以公司內部資訊不當獲利之行為。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司「公司治理守則」及「董事選舉辦法」中規範董事會成員多元化方針。本公司董事七席，具有經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、法律等相關專業技能與經歷，有助於公司營運、營運型態及發展之需求，董事會多元化情形請參閱附表一。 本公司具員工身份之董事占比為29%，獨立董事占43%，女性董事占57%，2位獨立董事任期年資7~9年，1位獨立董事任期年資10~12年，其中二位獨立董事任期已連續達三屆，惟考量該二位獨立董事具財務專業、熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益並可發揮對董事會監督之責，故予續聘，有關多元化政策請一併參閱公司網站。	無重大異常。

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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	本公司目前僅設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚無增設其他功能性委員會之需求。 本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，依辦法每年定期以問卷及統計表方式進行各項評核，108年評核結果，在遵守相關法令等6項指標、對公司營運參與程度等4項指標作綜合評核，7位董事評核結果均屬滿意、良好。 本公司一年一次定期評估簽證會計師之獨立性，並將評估結果提報108年8月13日審計委員會及董事會審議通過。經評估，勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、郭俐雯會計師，皆符合本公司獨立性之評估標準(附表二)，適任本公司簽證會計師。	無重大異常。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		V	本公司於總經理室下設公司治理小組，108年8月13日董事會通過任命吳秀碧副總經理擔任公司治理主管，吳副總經理已具備公開發行公司從事財務、股務、及議事等管理工作經驗達三年以上，公司治理小組職責為提供董事、獨立董事執行業務所需之資料、協助董事及獨立董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議之相關事宜等。 <u>108年業務執行情形如下：</u> 1.辦理董事會召開各項事務。 2.辦理股東常會召開各項事務。 3.辦理第八屆董事(含獨立董事)改選。 4.評估及辦理廠房處分。 5.修訂及訂定「公司章程」、「取得或處分資產作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」、「薪工循環」及其實施實細則、「薪酬管理辦法」。 6.辦理可轉換公司債換發新股。 7.辦理參107年度會計師績效評估審核事宜。 8.辦理發行國內第二認無擔保轉換公司債事宜。	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	
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？	V		本公司在公司網站中設置利害關係人專區，提供員工、股東、供應商、往來銀行及其他債權人等利害關係人順暢之溝通管道，並可透過發言人了解公司營運狀況。	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？	V		本公司委任「凱基證券(股)公司股務代理部」辦理股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V	 V	本公司已設置公司網站，並依規定於公開資訊觀測站揭露相關資訊。 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度。 研議中。	無重大差異。 研議中。
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）？	V		1.員工權益：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理外，並設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金及員工退休金，並舉辦員工各項福利活動，聯絡員工感情。 2.僱員關懷：本公司定期舉辦員工旅遊及補助，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益，除定期召開勞資協調會議，提供員工申訴管道，讓員工溝通管道暢通外，亦於公司內部網站揭示各項管理辦法，內容明訂員工各項權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。 3.投資者關係：本公司依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。	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	
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）？	V		4. 供應商關係：本公司訂有「供應商管理作業」，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，促進彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。 5. 利害關係人之權利：本公司網站 (http://www.parpro.com.tw) 設有「投資人關係」專區，揭露公司財務、業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考。另本公司股務代理機構「凱基證券（股）公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等問題，若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。 6. 董事進修之情形：請參閱本年報「董事進修情形」說明（請參閱本年報第 36 頁~38 頁）。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估，另請參閱本年報第 100 頁~102 頁。 8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶間均有指定專人做經常性的聯絡，隨時掌握客戶動態，透過良好的溝通及互動，確保雙方最大利益。 9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於 109 年 3 月 27 日繼續為董事及經理人投保責任險，並提報 109 年 4 月 14 日董事會。	無重大差異。
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。 <u>提升項目如下：</u> 1. 董事選舉採提名制。 2. 年報揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形。 3. 年報揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。 4. 參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站。 5. 訂定並於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法（包括貪汙）與不道德行為的檢舉制度。 <u>尚未改善優先加強事項與措施：</u> 1. 設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。 2. 年度召開至少二次法人說明會。 3. 建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案。 4. 每年一次將與各利害關係人溝通情形報告至董事會。				

附表一

多元化核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
廖文嘉	男	V	V	V		
徐善可	男	V	V	V	V	V
曾雪卿	女	V	V	V		
吳秀碧	女	V	V	V	V	
沈筱玲	女	V	V	V	V	V
沈楨林	男	V	V	V	V	V
余少茵	女	V	V	V	V	

附表二

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是
2. 與委託人無重大財務利害關係。	是	是
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	是	是
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是
6. 會計師名義不得為他人使用。	是	是
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	是	是
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	是
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	是	是
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是
13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	是	是
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	是

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	沈筱玲	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	無
獨立董事	沈楨林	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	余少茵	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	張乃文	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	註3	註3

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：薪酬委員張乃文先生於108年5月31日屆期卸任。

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(第四屆)委員任期：108 年 05 月 31 日至 111 年 05 月 30 日，108 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(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	沈楨林	3	0	100	無
委員	沈筱玲	3	0	100	無
委員	余少茵	3	0	100	無
委員	張乃文	1	0	33	註

註：薪酬委員張乃文先生於 108 年 5 月 31 日屆期卸任

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。(108 年薪酬委員會運作情形詳附表一)。
- 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。

附表一

薪資報酬 委員會	議案內容及決議結果
第三屆 108 年第一次 108.1.10	1.107 年經理人年終獎金案。
	2.第二次購入之庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日案。
	3.105 年第 2 次庫藏股經理人認購案。
	決議結果： 主席徵詢全體出席委員，一致通過交付董事會決議。
	公司對薪資報酬委員會意見之處理： 全體出席董事同意通過。
第三屆 108 年第二次 108.3.11	1.107 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。
	決議結果： 主席徵詢全體出席委員，一致通過交付董事會決議。
	公司對薪資報酬委員會意見之處理： 全體出席董事同意通過。
第四屆 108 年第三次 108.12.13	1.107 年董監酬勞發放款案。
	2.107 年員工酬勞發放款案。
	3.108 年國內經理人年終獎金案。
	4.修正薪酬管理辦法部份條文案。
	決議結果： 主席徵詢全體出席委員，一致通過交付董事會決議。
	公司對薪資報酬委員會意見之處理： 全體出席董事同意通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，詳附表一。	無重大差異。
二、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？	V		本公司於總經理室下設置企業社會責任小組專職推動發展永續環境及維護社會公益，由總經理擔任召集人，本小組工作執掌：1.訂定、檢討企業社會責任政策、制度 2.規劃推動項目，經總經理核准後交付相關部門具以落實，每年一次向董事會報告執行成果，詳附表二。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司已依所處產業特性建立ISO-14001環境管理系統。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負衝擊低之再生物料？	V		公司產品致力於節能減碳之設計，力求減少廢品之產生並提升廢品之回收再利用率。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司已評估氣候變遷對本公司潛在之風險與機會，並採取因應措施，詳附表一。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政府？	V		本公司設定溫室氣體排放量、減少用水及廢棄物目標較上一年減少1~2%，自我盤查107年及108年二氧化碳排放量為597公噸及496公噸，減少16.9%。 另本公司已依所處產業特性及ISO-14001環境管理系統，對所有製造過程中因環境所造成的衝擊均納入考量，制定各項因應策略。在「環境保護暨管理作業辦法」中制定溫室氣體、用水及廢棄物減量策略以期能對環境生態衝擊降到最低。	無重大差異。
四、社會議題				
(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？	V		本公司參考國際人權公約，依據〈聯合國世界人權宣言〉中針對人權議題進行風險評估，納入外部期待與利害關係人溝通，辨識重要人權議題，制定本公司人權政策。此外，本公司依據「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「勞工退休金條例」、「勞工請假規則」、「職工安全衛生法」、「勞工保險條例」、「就業服務法」及相關法規制訂「工作規則」。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適點反映於員工薪酬?	V		本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。公司每年視經營成果並按員工對公司的貢獻度、績效表現等發給年終獎金。公司定期視營運狀況，並參考物價指數，針對表現優異之員工給予薪資調整。此外，本公司於公司章程中訂定員工酬勞政策，依每年度公司營運成果，配發現金或股票。另外，本公司設立職工福利委員會，透過員工選舉產生之福利委員會運作並辦理各項福利活動，其他員工福利措施及退休制度詳第81頁~82頁。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V		本公司提供員工安全與健康之工作環境，定期實施環境安全衛生檢測，包含設備及工作環境，並每月舉辦員工安全衛生教育訓練。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		本公司各部門均制定教育訓練計劃，包含工作技能檢定，其結果作為職涯發展之依據。	無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		為提升客戶服務的滿意度，本公司訂有「客訴處理程序」，建立以客戶為導向的回饋系統，綜合評估客戶對本公司產品或服務的抱怨與滿意度，以了解客戶的需求與期望。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		本公司訂有「供應商管理作業」要求供應商遵守企業社會責任承諾事項，內含環保、職業安全衛生或勞動人權等議題。該管理作業亦包括供應商考核機制，也期望供應了解並配合本公司對企業社會責任之踐行決心，如發現有違公司既定政策時，將予以暫停交易或終止往來。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	研議中。	研議中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定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：				
本公司已訂定企業社會責任守則，目前均依相關規範執行及運作，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：請參閱附表二。				

附表一：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護及生態保育	本公司依ISO14001環境管理系統規範，致力於環境保護，響應綠色與清潔生產，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊；同時每年都會訂定執行的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。
社會	職業安全	本公司依ISO14001環境管理系統規範，每日進行各項工安巡檢查核作業，落實職業安全衛生管理系統；其次，每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。
	產品安全	本公司產品遵守政府各項產品及服務法令規範，無任何危害物質。並經由嚴謹的品質系統管理，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。

附表二：

社會責任項目	已執行情形或規劃情形之具體說明
環保	積極提倡環保愛護環境，由管理部及廠務部共同負責推動環保事宜，並遵行環保相關法令，對於所產生的廢棄物皆委託合格之環保公司清運處理。倡導節約用電，訂定照明計畫區分日間及夜間，節省不必要的照明；管制使用空調，節省不必要之電源支出。執行廢棄紙張、宣導及減少使用免洗餐具，並持續進行垃圾減量及分類作業，為環保盡一份心力。
社區參與	協助社區及附近鄰里辦理失智症及老人福利歲末年節愛心送暖活動，贊助年節物資並舉辦年終餐敘，響應敦親睦鄰之舉。
社會貢獻	公司位於桃園市中壢區中壢工業區，公司聘任人才主要以居住公司附近為主要考量，目前絕大部份員工來自公司所在地鄰近區域鄉鎮市，為當地創造更多就業機會。此外，公司選擇協力廠商也以公司附近之廠家為優先配合對象，除了可節省運費及運送時間外，更可助於帶動當地的發展。另不定期響應各界發起之公益活動，捐款或物資給慈善機構，如每年定期捐款予桃園縣康復之友協會、名儕醫學文教基金會等團體，108年捐贈金額各為新台幣25萬元及30萬元。 108年5月響應集團子公司恩德科技(股)公司舉辦之「第三屆苗栗後龍盃公益健走暨路跑」活動，吸引近兩千名跑者參加，除了藉由體育賽事協助推動觀光，除了藉由體育賽事協助推動觀光，恩德集團也以實際行動捐助30萬元予苗栗縣私立幼安教養院，苗栗縣私立新苗發展中心及聖芳濟育幼院，給予實質的支持與鼓勵，共同關心在地長照安養及孩童教育等議題，讓公益的精神得以傳承永續。 新冠肺炎疫情肆虐全球，為加強保護第一線醫護人員免於病毒威脅，集團子公司恩德科技(股)公司於109年4月透過屏東縣政府捐贈300套「台灣BOX」防疫箱予全台各醫院。
社會服務	公司與管區派出所充分合作並設置周邊監視設備協助維護治安，熱心協助維護公司所在地之治安保護推廣工作。
客戶/消費者權益	公司設有專職人員服務客戶。
人權	本公司與受雇者之關係遵循勞基法等勞工相關法令之規定，訂有「工作規則」，定期召開勞資會議。新進同仁於報到後進行新人教育訓練，讓新進同仁了解現行工作規範保障員工權利。本公司依照員工之工作需求及職涯規劃，給予管理訓練、專業技術及自我發展等各項訓練課程，以提供員工充分之教育訓練。本公司於招募員工時完全視其品格、專長是否符合所需，而不論其性別、年齡、族群…等。對於殘障者等弱勢者都克盡照顧之責，維護所有人的權益，並遵循防治性騷擾等法規，盡所有可能之注意，以確保員工免於騷擾及歧視。注重環境衛生並重視綠化造景，提供給員工安全及舒適之工作環境。 另外，為讓員工能紓解平日上班工作壓力，強化親子之交流互動，108年舉辦春節親子一日遊活動，員工及家屬合計參加人數達95人，公司補助投入金約新台幣120仟元。
安全衛生	本公司已依勞工安全衛生法令規定之事項進行監督及管理作業。依據勞工安全衛生法第二十三條及勞工安全衛生教育訓練規則規定辦理。使勞工認識安全衛生之重要性，明瞭工作場所之環境概況、職業災害危害因素、勞工安全衛生有關法令規定，及各種安全衛生防護具之正確使用要領，藉以預防職業災害之發生，確保勞工安全與健康。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，業經董事會核准，並公布於公司內部規章及公司網站中，董事會與高階管理階層承諾落實。 本公司為防範任何不誠信行為，訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」之規範，每年一次進行不誠信行為風險評估，對於行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助...等7項影響營業活動之不誠信行為制定防範措施，向董事及員工宣告。 本公司為防範任何不誠信行為，訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」之規範；違規之懲戒依工作規則所訂之「獎懲」作業執行；申訴管道依「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」至公司網站「利害關係人專區」中申訴，每年一次定期檢討落實情形及執行狀況。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？	V		目前與廠商交易前，承辦單位均會審閱過去之交易紀錄並上網搜尋該企業之資料，確認廠商是否有不誠信行為之紀錄，並於合約載明若有不誠信行為發生，得隨時終止或解除契約。 於董事長室下設置誠信經營小組，由董事長擔任召集人，本小組工作職掌為確保誠信經營守則之落實，每年一次向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。 本公司制定防止利益衝突政策於「道德行為準則」中，並提供員工於懷疑或發現有違反法令規章或「道德行為準則」之行為時，向經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。另外，本公司在網站設置舉報系統，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由董事長室專責處理。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以確保誠信經營之落實，並由稽核室依不誠信行為風險之評估結果編製年度稽核計畫，查核前項制度之遵循情形。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	本公司為提倡及宣導誠信行為，將相關規範置放於公司內部規章及公司網站中供同仁隨時查閱。另亦主動向往來供應商說明及宣導本公司誠信經營之理念。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂檢舉、獎勵制度及檢舉管道；另設有員工意見箱，使員工有申訴機制及管道。在公司網站有設置客戶、供應商、員工舉報信箱，由董事長室負責處理。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中已有調查作業程序及保密機制。	
(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？	V		在上述辦法中本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。	
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並在公司網站中建立「企業誠信經營專區」揭露推動成效。 於108年無任何不誠信行為及無發生任何檢舉事件。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司於104年3月17日董事會決議通過修訂「誠信經營守則」。 本公司於104年3月17日董事會決議通過訂定「道德行為準則」。 本公司於105年8月15日核准訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司於公司網站設有「投資人關係」可供查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司於公司網站設有「投資人關係」可供查詢。

2.108 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	廖文嘉	108/6/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
				從證券不法案例談董監責任	3
董事	徐善可	108/9/3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何以審計委員會取代監察人制度	3
		108/10/1		最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3
董事	曾雪卿	108/6/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
				從證券不法案例談董監責任	3
董事	吳秀碧	108/2/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從經濟犯罪觀點看「公司法修正」對企業的法律責任影響與因應	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/3/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/4/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」釋例範本解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/5/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業配合會計師查核實務解析：「查核案件條款之協議」、「書面聲明」與「首次受託-期初餘額」	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	吳秀碧	108/6/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/7/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 16 號「租賃」生效適用之實務議題解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/8/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業因應會計師查核「關係人交易」之實務與解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/9/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	編製 IFRS 財務報告相關規範修正重點及常見缺失解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/10/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業委請會計師「財務報表核閱」相關配合事項研討	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	各項員工獎酬制度對企業之財稅影響與運用實務	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
董事	吳秀碧	108/12/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業使用「商業票據」之法律責任與實務案例解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
獨立董事	沈筱玲	108/6/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
				從證券不法案例談董監責任	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	沈楨林	108/11/14	社團法人中華公司治理協會	公司的法令遵循與董事的監督義務	3
		108/12/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	金融工具之介紹與案例分享	3
				金融商品投資之會計處理與法令遵循	3
獨立董事	余少茵	108/6/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
				從證券不法案例談董監責任	3

3.108 年度經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	廖文嘉	108/6/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3
				從證券不法案例談董監責任	3
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/2/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從經濟犯罪觀點看「公司法修正」對企業的法律責任影響與因應	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/3/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/4/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」釋例範本解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/5/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業配合會計師查核實務解析：「查核案件條款之協議」、「書面聲明」與「首次受託-期初餘額」	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/6/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版「公司治理藍圖(2018-2020)」相關規範與因應實務解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/7/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第 16 號「租賃」生效適用之實務議題解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/8/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業因應會計師查核「關係人交易」之實務與解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/9/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	編製 IFRS 財務報告相關規範修正重點及常見缺失解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/10/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業委請會計師「財務報表核閱」相關配合事項研討	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	各項員工獎酬制度對企業之財稅影響與運用實務	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
副總經理暨財務長	吳秀碧	108/12/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業使用「商業票據」之法律責任與實務案例解析	3
				最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1
財務部經理	李神龍	108/10/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班專業研習課程	12
稽核經理	蔡姝驊	108/09/26	中華民國內部稽核協會	法律自保之道 如何面對偵查審判程序	6
		108/10/29		製造業資材體系查核實務篇	6

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：請參閱第 113 頁。

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：不適用。

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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

1.108 年股東會重要決議及執行情形：

開會日期	重要決議事項及執行情形
108/05/31	1.承認 107 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 107 年度盈餘分配案。 <u>執行情形</u> ：107 年度盈餘分配，配發股東現金股利新台幣 200,858,698 元，即每股配發 2.5 元。前述現金股利已於 108 年 8 月 7 日發放。 3.通過修正「公司章程」部份條文案。 <u>執行情形</u> ：108 年股東常會通過後辦理變更登記完成。 4.通過修訂「取得與處分資產作業程序」部份條文案。 <u>執行情形</u> ：108 年股東常會通過後上傳修訂後條文。 5.通過選舉第八屆董事(含獨立董事)案。 <u>執行情形</u> ：108 年股東常會通過後辦理變更登記完成。 6.通過解除新任董事(含獨立董事)及代表人之競業禁止限制案。 <u>執行情形</u> ：108 年股東常會後公告董事競業禁止解除。

2.最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：

開會日期	重要決議事項
108/1/10	1.通過民國 108 年度預算案。 2.通過 108 年股東常會召集案。 3.通過銀行額度授信案。 4.通過 107 年經理人年終獎金案。 5.通過第二次購入之庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日案。 6.通過 105 年第 2 次庫藏股經理人認購案。
108/3/11	1.通過 107 年度營業報告書暨財務報表案。 2.通過 107 年度盈餘分配案。 3.通過 107 年度「內部控制聲明書」案。 4.通過資金貸與海外轉投資公司 Parpro Nevada 案。 5.通過修正「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 6.通過修正「公司章程」部份條文案。 7.通過解除新選任董事(含獨立董事)及其代表人之競業禁止限制案。 8.通過銀行額度授信案。 9.通過 107 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 10.通過提名獨立董事候選人案。

開會日期	重要決議事項
108/4/16	1.通過廠房處分案。 2.通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。 3.通過銀行額度授信案。
108/5/10	1.通過資金貸與海外子公司 Parpro Technologies 案。 2.通過可轉換公司債換發新股案。 3.通過銀行額度授信案。
108/5/31	1.通過選任董事長案。 2.通過委任審計委員會委員案。 3.通過委任薪酬委員會委員案。
108/8/13	1.通過 107 年度會計師績效評估審核案。 2.通過更換簽證會計師案。 3.通過 108 年上半年度財務報告案。 4.通過可轉換公司債換發新股案。 5.通過銀行額度授信案。 6.通過營業地址變更案。 7.通過任命公司治理主管案。
108/10/30	1.通過辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債。
108/11/12	1.通過民國 109 年度稽核計畫案。 2.通過註銷庫藏股減資案。 3.通過可轉換公司債換發新股案。
108/12/13	1.通過民國 109 年度預算案。 2.通過修訂本公司買回股份轉讓員工辦法案。 3.通過修訂內控「薪工循環」及其實施細則乙案。 4.通過銀行額度授信案。 5.通過 107 年董監酬勞發放案。 6.通過 107 年員工酬勞發放案。 7.通過 108 年事欣經理人年終獎金案。 8.通過修正薪酬管理辦法部份條文案。
109/3/11	1.通過 108 年度營業報告書暨財務報表案。 2.通過 108 年度「內部控制聲明書」案。 3.通過修正「公司章程」部份條文案。 4.通過修正「股東會議事規則」部份條文案。 5.通過銀行額度授信案。 6.通過 109 年股東常會召集案。 7.通過 108 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。
109/4/14	1.通過 108 年度盈餘分配案。 2.通過銀行額度授信案。

(十二)最近年度及截至年報刊印止，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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳培德	林文欽	108.04.01~108.12.31	配合會計師事務所獨立性之輪調機制調整
	林文欽	郭俐雯	108.01.01~108.03.31	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	651	651
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	—	—	—
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	8,250	—	8,250
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳培德 林文欽	8,250	—	—	—	651	651	108.04.01~108.12.31	1.配合會計師事務所獨立性之輪調機制調整。 2.非審計公費主要為移轉訂價報告、發行國內第二次可轉換公司債及英文財報大表審查等公費。
	林文欽 郭俐雯							108.01.01~108.03.31	

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

茲因配合勤業眾信聯合會計師事務所獨立性之輪調機制調整，故自 108 年第二季起，本公司財務報表簽證會計師由林文欽及郭俐雯會計師，變更為陳培德及林文欽會計師。

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

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

(一) 股權變動情形

職 稱	姓 名	108 年度		109 年 03 月 30 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
董事長暨總經理 (大股東)	廖文嘉	(10,000)	0	229,000	0
董事	徐善可	0	0	0	0
董事	曾雪卿	0	0	0	0
董事暨財務長	吳秀碧	17,000	0	0	0
獨立董事	沈筱玲	0	0	0	0
獨立董事	沈楨林	0	0	0	0
獨立董事	余少茵	0	0	0	0
海外營運總經理	Thomas Sparrvik	0	0	0	0
副總經理	嚴聰前	(18,000)	0	0	0
副總經理(註)	曾雅蘭	0	0	0	0
處長	葉建伸	(167,000)	(261,000)	0	0
廠長	張日安	13,000	0	0	0
大股東	運永投資有限公司	0	(420,000)	0	772,580
財務部經理	李神龍	20,000	0	10,000	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

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

單位：股；109年03月30日

姓 名	本 人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有財務 會計準則公報第六號關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係		備 註
	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	名 稱 (或姓名)	關 係	
運永投資有限公司	9,755,865	11.69	0	0	0	0	廖文嘉 廖李澄子	一、 本公司與運 永投資、傑世 投資、派德投 資等四家公司 之董事長 為同一人。 二、 廖文嘉與廖 李澄子為一 親等之親屬 關係。	無
代表人：廖文嘉	8,071,942	9.67	0	0	19,340,879	23.18	傑世投資有限公司 派德投資有限公司 事欣科技股份有限公司		無
廖文嘉	8,071,942	9.67	0	0	19,340,879	23.18	廖李澄子 運永投資有限公司 傑世投資有限公司 派德投資有限公司 事欣科技股份有限公司		無
傑世投資有限公司	5,830,415	6.99	0	0	0	0	廖文嘉 廖李澄子		無
代表人：廖文嘉	8,071,942	9.67	0	0	19,340,879	23.18	運永投資有限公司 派德投資有限公司 事欣科技股份有限公司		無
派德投資有限公司	3,754,599	4.50	0	0	0	0	廖文嘉 廖李澄子		無
代表人：廖文嘉	8,071,942	9.67	0	0	19,340,879	23.18	運永投資有限公司 傑世投資有限公司 事欣科技股份有限公司		無
事欣科技股份有限公司	1,225,000	1.47	0	0	0	0	廖文嘉 廖李澄子		無
代表人：廖文嘉	8,071,942	9.67	0	0	19,340,879	23.18	運永投資有限公司 傑世投資有限公司 派德投資有限公司		無
資盈投資有限公司	917,000	1.10	0	0	0	0	吳姿瑩	吳姿瑩為資 盈投資有限 公司董事及 代表人	無
代表人：吳姿瑩	490,000	0.59	0	0	0	0			無
陳莉俐	728,000	0.87	0	0	0	0	無	無	無
廖李澄子	619,473	0.74	0	0	0	0	廖文嘉 運永投資有限公司 傑世投資有限公司 派德投資有限公司 事欣科技股份有限公司	廖文嘉與廖 李澄子為一 親等之親屬 關係。	無
施柏如	573,000	0.69	0	0	0	0	無	無	無
吳姿瑩	490,000	0.59	0	0	0	0	資盈投資有限公司	吳姿瑩為資 盈投資有限 公司董事及 代表人	無

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

109年03月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股比例	股數 (仟股)	持股比例	股數 (仟股)	持股比例
世德科技股份有限公司	7,272	100%	—	—	7,272	100%
Parpro Holdings Co., Ltd	36	100%	—	—	36	100%
恩德科技股份有限公司	39,904	20.53%	—	—	39,904	20.53%
AP Parpro, Inc.	7	100%	—	—	7	100%
Pilot (Las Vegas), Inc.	1	100%	—	—	1	100%
Parpro (Nevada), Inc.	1	100%	—	—	1	100%
Parpro Quality, Inc.	23,500	100%	—	—	23,500	100%
Parpro Technologies, Inc.	13	100%	—	—	13	100%
Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd.	—	—	300	100%	300	100%
Anderson Europe GmbH	—	—	註	100%	註	100%
Anderson America Corporation	—	—	1	100%	1	100%
仲德實業(上海)有限公司	—	—	註	100%	註	100%
勝德股份有限公司	—	—	22,000	100%	22,000	100%
總格精密股份有限公司	111	0.54%	16,786	82.29%	16,897	82.83%
祐德機械（上海）有限公司	—	—	註	100%	註	100%
育德實業股份有限公司	—	—	5,000	100%	5,000	100%
Giben Holdings Co. Ltd.(BVI)	—	—	10	100%	10	100%
Giben Holdings Co. Ltd. (SAMOA)	—	—	10	100%	10	100%
Giben America, Inc.	—	—	註	100%	註	100%
Giben Brasil	—	—	註	100%	註	100%
Monforts GmbH	—	—	註	100%	註	100%
總格精密機械（上海）有限公司	—	—	註	100%	註	100%
MATEC GmbH	—	—	註	100%	註	100%
邁鈦克貿易(上海)有限公司	—	—	註	100%	註	100%

註：係為有限公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

單位：新台幣仟元/仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源		以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.12	10	3,000	30,000	1,000	10,000	設立資本		—	註 1
92.10	10	3,000	30,000	1,500	15,000	現金增資	5,000 仟元	—	註 2
95.10	10	3,000	30,000	2,000	20,000	現金增資	5,000 仟元	—	註 3
97.10	10	8,000	80,000	3,500	35,000	現金增資 盈餘增資	10,000 仟元 5,000 仟元	—	註 4
98.08	10	8,000	80,000	6,660	66,600	盈餘增資	31,600 仟元	—	註 5
98.10	10	30,000	300,000	15,000	150,000	現金增資	83,400 仟元	—	註 6
99.08	10	30,000	300,000	19,500	195,000	盈餘增資	45,000 仟元	—	註 7
100.09	10	30,000	300,000	21,450	214,500	盈餘增資	19,500 仟元	—	註 8
101.04	10	30,000	300,000	23,950	239,500	現金增資	25,000 仟元	—	註 9
101.08	10	30,000	300,000	25,147	251,475	盈餘增資	11,975 仟元	—	註 10
102.07	10	65,000	650,000	60,354	603,540	盈餘增資	352,065 仟元	—	註 11
102.12	10	100,000	1,000,000	67,899	678,990	現金增資	75,450 仟元	—	註 12
106.01	10	100,000	1,000,000	69,407	694,065	公司債轉換	15,075 仟元	—	註 13
106.03	10	100,000	1,000,000	70,899	708,990	公司債轉換	14,925 仟元	—	註 14
106.07	10	100,000	1,000,000	71,857	718,567	公司債轉換	9,577 仟元	—	註 15
106.07	10	100,000	1,000,000	78,830	788,301	盈餘增資	69,734 仟元	—	註 16
106.12	10	100,000	1,000,000	80,572	805,723	公司債轉換	17,422 仟元	—	註 17
107.03	10	100,000	1,000,000	81,260	812,596	公司債轉換	6,873 仟元	—	註 18
107.06	10	100,000	1,000,000	81,954	819,537	公司債轉換	6,941 仟元	—	註 19
107.10	10	100,000	1,000,000	82,181	821,805	公司債轉換	2,268 仟元	—	註 20
107.12	10	100,000	1,000,000	82,187	821,875	公司債轉換	70 仟元	—	註 21
108.07	10	100,000	1,000,000	82,279	822,794	公司債轉換	919 仟元	—	註 22
108.10	10	100,000	1,000,000	83,074	830,744	公司債轉換	7,951 仟元	—	註 23
108.12	12	100,000	1,000,000	83,452	834,516	公司債轉換 庫藏股註銷	3,772 仟元	—	註 24

註 1：90.12.27 經(90)中字第 09033279280 號
 註 2：92.10.27 經授中字第 09232861870 號
 註 3：95.10.03 經授中字第 09532926440 號
 註 4：97.10.15 經授中字第 09733261020 號
 註 5：98.08.03 經授中字第 09832777800 號
 註 6：98.10.28 經授中字第 09833329390 號
 註 7：99.08.23 經授中字第 09932490060 號
 註 8：100.09.06 經授中字第 10032481050 號
 註 9：101.04.18 經授中字第 10131902020 號
 註 10：101.08.27 經授中字第 10132419010 號
 註 11：102.07.17 經授商字第 10201139110 號
 註 12：102.12.18 經授商字第 10201256770 號

註 13：106.01.04 經授商字第 10501300750 號
 註 14：106.03.09 經授商字第 10601028470 號
 註 15：106.07.13 經授商字第 10601092960 號
 註 16：106.07.25 經授商字第 10601106180 號
 註 17：106.12.14 經授商字第 10601171020 號
 註 18：107.03.15 經授商字第 10701026080 號
 註 19：107.06.22 經授商字第 10701067400 號
 註 20：107.10.03 經授商字第 10701119640 號
 註 21：107.12.26 經授商字第 10701157950 號
 註 22：108.07.08 經授商字第 10801071380 號
 註 23：108.10.24 經授商字第 10801148670 號
 註 24：108.12.31 經授商字第 10801181060 號

2.股份總類

單位：股

股 種	份 類	核定股本			備註
		流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股		83,451,568(註)	16,548,432	100,000,000	上市

註：含截至 109 年 3 月 30 日庫藏股股數 1,225 仟股。

3.總括申報制度相關資訊：無此情事，故不適用。

(二)股東結構

109 年 03 月 30 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	—	153	19,396	28	19,577
持有股數	—	—	21,736,465	60,028,537	1,686,566	83,451,568
持股比例	—	—	26.05%	71.93%	2.02%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股：

109 年 03 月 30 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,825	254,568	0.31%
1,000 至 5,000	5,703	12,111,167	14.51%
5,001 至 10,000	1,082	8,320,560	9.97%
10,001 至 15,000	322	3,975,712	4.76%
15,001 至 20,000	188	3,431,161	4.11%
20,001 至 30,000	185	4,695,807	5.63%
30,001 至 50,000	143	5,643,246	6.76%
50,001 至 100,000	69	4,653,184	5.58%
100,001 至 200,000	40	5,650,641	6.77%
200,001 至 400,000	9	2,342,628	2.81%
400,001 至 600,000	3	1,470,600	1.76%
600,001 至 800,000	2	1,347,473	1.61%
800,001 至 1,000,000	1	917,000	1.10%
1,000,001 以上	5	28,637,821	34.32%
合計	19,577	83,451,568	100.00%

2.特別股：未發行特別股，故不適用。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

109 年 03 月 30 日

主 要 股 東 名 稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
運永投資有限公司		9,755,865	11.69
廖文嘉		8,071,942	9.67
傑世投資有限公司		5,830,415	6.99
派德投資有限公司		3,754,599	4.50
事欣科技股份有限公司		1,225,000	1.47
資盈投資有限公司		917,000	1.10
陳莉俐		728,000	0.87
廖李澄子		619,473	0.74
施柏如		573,000	0.69
吳姿瑩		490,000	0.59

(五)最近二年度及截至年報刊印日止每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	107 年度	108 年度	109 年截至 03 月 31 日止
每 股 市 價	最 高		41.00	39.00	34.40
	最 低		25.65	27.85	20.40
	平 均		33.69	34.19	27.68
每 股 淨 值	分 配 前		17.94	19.69	不適用
	分 配 後		15.43	17.69(註 4)	不適用
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		80,230	81,273	不適用
	每 股 盈 餘		3.06	4.02	不適用
每 股 股 利	現 金 股 利		2.5	2.0	不適用
	無償 配股	盈 餘 配 股	0	0	不適用
		資 本 公 積 配 股	0	0	不適用
	累 積 未 付 股 利		0	0	不適用
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註 1)		11.01	8.50	不適用
	本 利 比(註 2)		13.48	17.10(註 4)	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率(註 3)		7.42%	5.85%(註 4)	不適用

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：俟盈餘分配案經本(109)年度股東常會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，於年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，並提百分之十為法定公積盈餘，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並得依業務需要或規定另提特別盈餘公積，由董事會按下列比例擬具分配案，提請股東會通過後分派之。

股東股利:係考量當年度稅後盈餘及前期累積未分配盈餘，其所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之十為原則，其中現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1元得改以股票股利發放，惟得視公司未來盈餘及資金狀況，調整其發放比例。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。

2.本次擬議股利分配情形

108年度股利配發金額業經109年4月14日董事會決議通過，擬議每股配發現金股利新台幣2元，配發總金額新台幣164,453,136元，俟提109年5月28日股東常會決議後，依相關規定辦理。

3.預期股利政策將有重大變動之情形：無。

(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：

本次股東常會無擬議之無償配股情事，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程所載，本公司年度如有獲利，應提撥 1% 至 15 % 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5 % 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

董事分派之酬勞比例，係依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻做整體評估考量，考量面向包含如公司營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標，並衡量其他特殊貢獻或重大負面事件..等，另獨立董事尚每月支領固定報酬。

經理人之酬金包含薪資及獎金，其中薪資則參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目來評估，獎金亦係依其目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合項目整體評估考量。

有關員工酬勞及董事酬勞需經薪資報酬委員會審議，再提報董事會決議。

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

本公司估列之員工及董事酬勞係依公司章程規定，以 1% 至 15% 為員工酬勞、不高於 5% 為董事酬勞計算，實際分派金額若與估列數有差異時列入次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司以 108 年度獲利，依公司章程估列員工酬勞 4,567,801 元及董事酬勞 2,459,585，並經 109 年 3 月 11 日董事會決議通過，全數以現金發放，年度認列之費用與董事會通過分派之酬勞金額無差異。

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

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

108 年度股東會決議通過之 107 年度盈餘分配案，其中派發員工酬勞為新台幣 10,244,403 元，董事酬勞為新台幣 2,561,101 元，皆以現金分派，實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

109 年 03 月 31 日

買回期次	第 3 次	第 4 次	第 5 次
買回目的	轉讓員工	轉讓員工	轉讓員工
買回期間	105/9/23~105/10/31	105/11/14~106/1/10	107/10/30~107/12/29
買回區間價格 (元)	36~50	32~45	20~40
已買回股份 種類及數量 (仟股)	普通股 619	普通股 100	普通股 1,125
已買回股份金額(仟元)	24,869	3,357	32,679
已買回數量占預定買 回數量之比率(%)	38.69%	10%	75%
已辦理銷除及轉讓之 股份數量(仟股)	619	0	0
累計持有本公司股份 數量(仟股)	0	100	1,225
累計持有本公司股份 數量占已發行股份總 數比率(%)	0	0.12%	1.47%

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：

(一)發行及轉換情形

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	國內第二次無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		103 年 10 月 22 日	108 年 12 月 13 日
面 額		新台幣(以下同)100 仟元	新台幣(以下同)100 仟元
發行及交易地點		不適用(非屬海外公司債)	不適用(非屬海外公司債)
發 行 價 格		101.25 元	100.50 元
總 額		280,000 仟元	500,000 仟元
利 率		0%	0%
期 限		5 年期； 到期日：108 年 10 月 22 日	5 年期； 到期日：113 年 12 月 13 日
保 證 機 構		無	無
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司 信託部	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司	台新綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		邱雅文	邱雅文
簽 證 會 計 師		范有偉、戴信維	陳培德、林文欽
償 還 方 法		到期一次還本	到期一次還本
未 償 還 本 金		0 仟元	500,000 仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
限 制 條 款		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印 日止已轉換(交 換或認股)普通 股、海外存託 憑證或其他有 價證券之金額	無	無
	發行及轉換(交 換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	以目前轉換價格 39.0 元及發行餘額 500,000 仟元計算，對股權稀釋比率約 15.36%。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債					
年 度		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
項 目	最高	124.70	186.00	162.00	135.50	134.00	132.45
	最低	101.80	98.50	105.00	109.00	108.55	123.00
	平均	106.75	126.44	121.61	119.15	127.52	126.12
轉換價格		35.70	33.10	33.10	29.10	28.30	28.30
發行（辦理）日期		發行日期：103 年 10 月 22 日					
及發行時轉換價格		發行時轉換價格：新台幣 35.70 元					
履行轉換義務方式		發行新股					

註：本轉換公司債已於 108 年 10 月 22 日到期，已全數轉換並終止上櫃買賣。

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
年 度		108 年	截至 109 年 3 月 31 日
項 目	最高	92.70	92.00
	最低	86.20	77.05
	平均	91.19	87.62
轉換價格		39.00	39.00
發行（辦理）日期		發行日期：108 年 12 月 13 日	
及發行時轉換價格		發行時轉換價格：新台幣 39.00 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：

108 年度國內第二次無擔保轉換公司債：

(一)資金運用計畫：

(1)核准日期及文號：108年11月22日金管證發字第1080335944號。

(2)歷次變更計畫內容：無。

(3)計畫所需資金總額：新台幣502,500仟元。

(4)資金來源：募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債5,000張，每張面額新台幣100仟元，發行期間五年，票面利率為0%，依票面金額之100.5%發行，發行總金額為新台幣502,500仟元。

(5)計畫項目、預計資金運用進度及預計可能產生效益：

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			108年度第四季
償還銀行借款	108年度第四季	502,500	502,500
預計可能產生效益	有效減少公司財務負擔、降低銀行依存度及健全財務結構外，並可提升償債能力及降低營運風險、增加資金靈活運用空間，有利於整體營運發展。另若依本次擬償還之銀行借款利率1.33%~1.42%設算，預估償還借款後108年度約可節省利息支出288仟元，109年度起每年約可節省利息支出6,900仟元。		

(二)執行情形及效益評估

1.執行情形：

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	502,500	依計畫進度，已執行完畢。
		實際	502,500	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

2.效益評估：

項 目 / 年 度		107 年	108 年	增(減)%
基本財務資料 (仟 元)	營 業 收 入	8,502,426	7,794,299	(8.33)
	流 動 資 產	6,245,671	5,339,949	(14.50)
	流 動 負 債	4,472,521	3,362,896	(24.81)
	負 債 總 額	5,212,150	4,386,248	(15.85)
	銀行借款利息	54,935	54,284	(1.19)
	每 股 盈 餘	3.06	4.02	31.37
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	57.42	53.27	(7.23)
	長期資金/不動產、 廠房及設備比率	244.13	274.33	12.37
	流 動 比 率	139.65	158.79	13.71
	速 動 比 率	77.15	89.82	16.42

本次發行可轉換公司債募資用於償還銀行借款，業已依計畫全數執行完畢，其資金執行進度與預計之資金運用計畫相符，執行情形及效益顯現尚屬合理、良好。

(三)輸入資訊申報網站日期：109 年 1 月 3 日。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.公司所營業務之主要內容：

本公司目前主要業務為工業用電腦及博弈機台等製造及銷售；同時亦提供安控、通訊用之主機板加工業務，依營利事業登記證所載之營業項目內容如下：

- CC01060 有線通信機械器材製造業。
- CC01070 無線通信機械器材製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- F401010 國際貿易業。
- F113020 電器批發業。
- F213010 電器零售業。
- F113070 電信器材批發業。
- F213060 電信器材零售業。
- CC01101 電信管制射頻器材製造業。

2.主要產品之營業比重

單位:新台幣仟元

商品產值 服務項目	108 年度	
	營業額	營業比重(%)
博弈及工業電腦	1,344,255	17
航太及國防工業	2,289,499	30
精密機械及板材	4,160,545	53
合 計	7,794,299	100

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要專精於博弈機台、工業電腦、航太附屬設備、零組件及機械板材之製造、銷售，主要產品項目包括如下：

- (1)博弈機台：博弈板卡、準系統、玩家追蹤系統及機台框體等博弈機台及其零組件。
- (2)工業電腦：各類工業電腦主機板卡及其零組件。
- (3)航太產品：各類線束、電纜訂製、航太工業之機箱佈線等。
- (4)精密機械及板材：

精密機械：電腦數控加工中心及各式電腦數控產業機械(適用於非金屬材質)與電腦曲床及相關刀具、零配件，印刷電路板鑽孔機、成型機與檢測機。

板材：木材、美耐板及建材。

4.計劃開發之新商品（服務）項目

- (1)機構類：開發輕薄型智能系統產品應用之電源框體，主要應用於博弈類及智能系統產品。
- (2)電子類：輕薄型低功率嵌入式電腦與周邊產品之開發，主要應用於博弈類、工業電腦與周邊產品。超薄型博弈機框體之開發。
- (3)精密機械類：柔性頭組加工機開發；NC 系列自動上下料整線機開發；入門版五軸機(Fagor 控制器)開發；高精度主軸頭組開發；永磁式高速主軸開發；寬幅單色快速噴印自動化線開發。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

A.博弈產業：

博弈產業係由賭場、彩券業者，以及一切靠遊戲及賭博營利的軟硬體供應鏈所構成，而所謂博弈娛樂(Casino)即為經政府許可或擁有法律保障之「遊戲」，為一種合法且受到嚴格監管的賭博行為，若以設置地方區分，則可分為「陸上型博弈娛樂」及「水上型博弈娛樂」，目前全球陸上型之博弈市場主要位於拉斯維加斯(Las Vegas)、大西洋城(Atlantic City)、澳門(Macau)、新加坡(Singapore)等，而後者則如海上郵輪附設賭場。

再者，博弈娛樂依玩法之差異可大致分為吃角子老虎（Slots）和牌桌遊戲(Table Games，包含百家樂、二十一點、輪盤機、骰子機、賓果機、推筒子等)兩大類，其中吃角子老虎機因其歷久不衰的設計及簡易玩法而頗受玩家喜愛，因此成為各博弈賭場必備之經典機款，亦為博弈主要的收入來源之一，約佔整體博弈市場近五成的比率。

目前全球約有 140 個國家設有博弈娛樂場，其中規模較大且最為人所周知曉之博弈娛樂場主要位於拉斯維加斯、澳門、新加坡、大西洋城等地，就博弈營收而言，根據 Bank of America (BofA) Merrill Lynch Global Research(2013/03/08)研究報告指出，北美地區合併營收約達 672 億美元，市占率約 57%，而澳門博弈市場近年來在中國大陸經濟成長之帶動下，其 2012 年博弈收入達 381 億美元，占 2012 年全球博弈營收 1,167 億美元之 32.65%，遠超過拉斯維加斯博弈收入 62 億美元，然若以賭場家數及遊客人次觀之，現今拉斯維加斯計有 42 間賭場，賭場飯店之房間數高達 150,481 間，且近年來住房率平均在 85%以上，而遊客造訪人次更於 2012 年達歷年來新高，無疑為全球規模最大且最受歡迎之博弈市場。

B.工業電腦產業：

工業電腦(Industrial Personal Computer, IPC)又稱為產業電腦，泛指一般消費性個人電腦以外之電腦應用，最早應用於工廠生產製造流程中，作為儀器及機器設備的控制、監視與測試，狹義來說僅限於工業自動化板卡系統，主要用途為自動化設備。隨著通訊、網路、軟體及光電的整合應用下，遂逐漸應用到生活中各個層面，強調更是以應用領域為主。從捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、

博奕、網路儲存、數位電子看板、智慧型大樓自動化監控系統、樂透彩券電腦、智能電網、遠距醫療照護等，使得整體 IPC 產業蓬勃發展。綜觀整體市場規模將持續擴大，在國內工業電腦廠商方面，由於擁有國內資訊工業上中下游完整之架構、充沛之技術人才、遍佈全球的海外生產基地及國際大廠的長期策略夥伴關係，為我國發展工業電腦產業所具備的優勢。

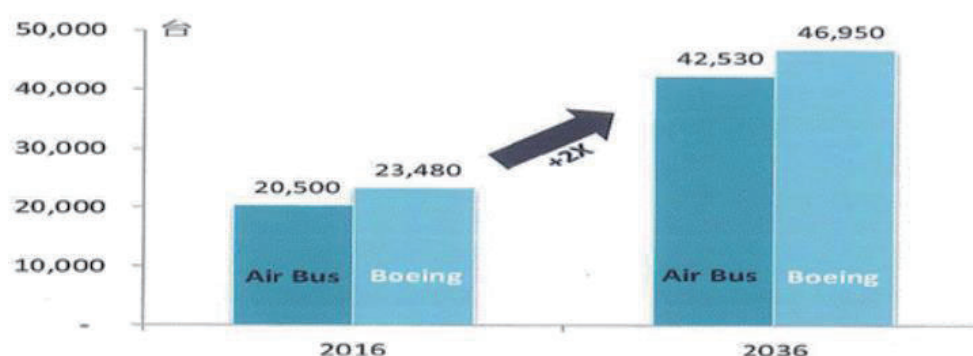
C.航太產業：

航太產業即為航空暨太空發展產業，其具有龐大之產業關聯效果，舉凡飛行器從研發、設計、生產、使用所涵蓋的支援行業都算是其中一環，主要包含飛機及其附屬設備與零組件之研發、製造與後勤維修，若以生產項目區分，可大致概分為機體結構、發電機、內裝件、航電及維修等五大領域，而本公司之子公司 AP Parpro 公司所製造之線束、電纜、航太工業用之機箱佈線組件等航太用附屬設備及零件，即屬於航空產業中之內裝件領域。

航太工業為一高度資本密集、技術密集、人力密集與經驗密集的產業，也是協助傳統產業技術與品質升級、轉型，以及提升市場競爭力的最佳途徑，然而進入此產業之門檻高，除技術、品保系統、財務穩定外，尚需全面性之統合及管控能力，也因此航太產品之認證係交運飛機製造商或航空公司之先決條件。

據全球兩大飛機製造商空中巴士(Airbus)及波音(Boeing)公司的預測，2036 年全球機隊總數將增加一倍，分別達到 42,530 台、46,950 台，其中以亞太地區為最大市場，單走道的飛機為市場主流，占全球新增飛機數量的七成以上，主要成長的動能來自於廉價航空，因其便宜的機票與世界經濟體旅遊相關行業的消費成長，推動航空旅遊需求增加，本公司複合材料加工機及金屬加工工具機，可應用於航太產業上，故近年來本公司透過海外併購將產業延伸到航太相關供應鏈產業。於 106 年起以展現合併綜效，預期本公司航太相關應用工具機，將隨國際航太產業高成長動能成長。

兩大國際航空公司預估 2016-2036 年全球機隊數量



資料來源：Boeing、Airbus (2019 年 1 月)

D.精密機械及板材

機械產業乃為一國工業發展的基石，其技術的沿革發展更代表一國國力的象徵，機械工業幾乎涵蓋了人類各項需求，運用極為廣泛。機械工業為工業之母，其在工業的發展與促進經濟成長與對外貿易過程中，扮演關鍵性的角色，工業發展所需研發、生產、製造、服務的原動力就是機械設備，其特性與各種下游應用產業如航太及國防工業、汽車工業及一般機械、金屬品加工業等的發展息息相關，因此機械產業的發展對台灣整體工業產值的擴增與附加價值的提升有著深遠的影響。家居工業為人類基本工業，整體而言，工業只要更進步，則無法不依賴機械，人類只要存在，家居需求必然發生，相關之材料亦將永遠存在。

2019 年以來全球經濟表現詭譎多變，受到英國脫歐、美中貿易戰及 COVID-19 疫情延燒等影響，全球經濟成長力道趨緩，影響全球經濟的不確定因素增多，對我國機械設備製造業的出口相當不利。本產業深受全球經濟成長表現所左右，尤其中國為我國機械業最大外銷市場，受到美中貿易戰的影響，中國製造業遭受打擊而對機械設備的需求減弱，加上中國機械業者為彌補在美國市場訂單的流失，而將產品轉為內銷，其進口替代效果浮現亦不利我國機械業在中國市場的發展。在國內市場方面，由於美中貿易戰造成台商回流明顯增加，並以電子業回台擴大投資較為明顯，故 2019 年以來我國製造業之機械設備支出上揚，且以電子業的投資成長力道最為強勁；然而，電子業所需之設備仰賴進口為主，而傳統製造業則是投資意願相對保守，導致本產業內銷亦呈現萎縮態勢。因此在來自中國市場採購規模減少，以及國內傳統製造業投資保守的影響下，2019 年 1~8 月我國機械業生產值僅達 4,321 億元，較 2018 年同期衰退 9.34%，其中又以金屬加工用機械製造業(工具機)衰退最為嚴重，主要因為全球機械業景氣下滑對工具機的需求疲弱，加上美國曾打算對歐洲和日本之汽車加徵進口關稅稅率，貿易戰議題延燒至汽車產業；此外，中國汽車市場因有美中貿易戰干擾，降低消費者購車意願，且 2018 年以來中國大幅調整關稅，將汽車的進口關稅稅率由 25% 下調至 15%，衝擊到中國汽車生產表現，因此在全球汽車產業景氣疲弱下，對工具機的需求下滑，導致其生產值達 810 億元，年減率為 15.81%。專用機械設備製造業則因中國進口需求減少，以及國內傳統製造業的投資保守，使其生產值達 1,511 億元，年減率為 8.78%，而通用機械設備製造業則因整體機械設備景氣下滑，減少對相關零組件的需求，導致其生產值亦僅達 2,000 億元，較 2018 年同期衰退 6.87%。由於 2019 年 5 月 10 日起美國對中國之 2,000 億美元清單商品加徵關稅，由原來的 10% 提高至 25%，剩餘 3,000 億美元之清單則於 2019 年 9 月 1 日及 12 月 15 日分兩階段加徵 15% 關稅稅率，而中國也採取相對應的反制措施。美中貿易戰已成為全球經濟發展的最大不確定因素，此干擾因子造成製造業投資保守並採取觀望態度；此外，2019 年以來我國機械業外銷訂單仍呈現明顯衰退局面，下半年我國機械業的外銷表現亦不樂觀，因此在企業投資保守和外銷訂單萎縮下，估計 2019 年第四季我國機械業生產值仍將明顯下滑，而全年產值年減率將達一成左右。

我國機械設備製造業生產值概況

單位：新台幣億元；%

	2016年	2017年	2018年	2019年1~8月
金屬加工用機械製造業				
生產值	1,241	1,363	1,446	810
年增率	-8.93	9.91	6.04	-15.81
專用機械設備製造業				
生產值	2,122	2,356	2,490	1,511
年增率	-2.50	11.05	5.69	-8.78
通用機械設備製造業				
生產值	2,890	3,024	3,268	2,000
年增率	-6.99	4.65	8.04	-6.87
合計				
生產值	6,252	6,744	7,204	4,321
年增率	-5.92	7.86	6.82	-9.34

資料來源：經濟部統計處工業生產統計資料磁帶、台經院產經資料庫整理(2019年10月)

家居工業自人類開始築室而居即有之，近代工業及科技之發展使此一行業在材質及產製技術上不斷推陳出新，而經濟愈是高度開發，人類對家居品質之要求也愈高，因此家居工業是滿足人類食、衣、住、行四大基本需求不可或缺之工業。既然家居工業必不可少，則此一工業之必備原料--板材在可預見之未來勢將無法被完全取代，而台灣屬天然資源缺乏之地區，其對板材之需求，將永遠依賴進口。環顧台灣及世界先進國家，在國民所得逐年提高後，人類在住的基本需求外，對居家環境及用品已朝舒適、精緻、美觀之方向發展，因此，產品的少量多樣化乃是必然的趨勢。而傳統人力及加工機械或因勞工意識抬頭致工資高漲，或因機械精度不足致使無法有效經濟的應付消費者需求，代之而起的便是結合高精密電子科技之電腦數控工作母機。此外近代材料科學的蓬勃發展不但使家居工業的材質多樣化，更成就了許多其他產業如電子業、雕刻業、模具業、運動器材業、塑膠業等。然而此等行業如欲生產出具有經濟效益之產品，無一不需在製造過程中採用電腦數控機械。

E、汽車產業

台灣工具機之應用產業從早期之金屬精密加工已逐步涵蓋至國防、航太、汽車、3C、半導體、軌道車輛等，應用領域廣泛，由於工具機之製造過程複雜，所需之零組件數量龐大，必須仰賴協力廠供應，上游原料除了控制器須依賴進口外，其餘包括傳動與空壓元件、金屬零組件、鑄鐵、刀庫等，台灣工具機產業具有完整之中間體系，且上下游關係緊密，因此原料供應可自給自足。

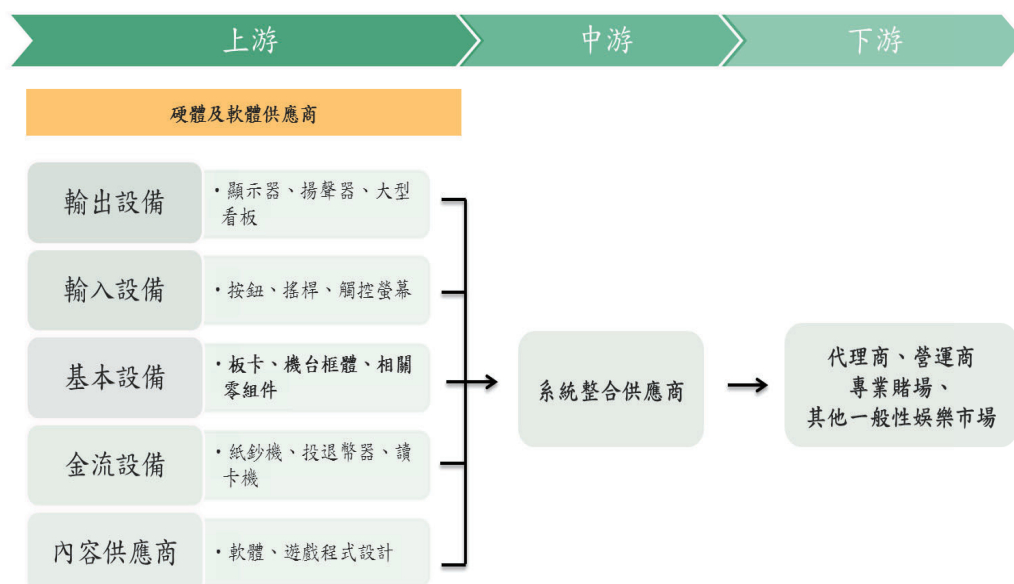
目前台灣工具機廠商在汽機車零組件之應用成熟，佔多數廠商營收30~60%不等，包括汽缸、曲柄軸、保險桿、模具、碟煞盤、輪胎模具及鋁輪圈等，均可透過工具機做大量及精準之切削與量產。除外，航太及頁岩油領域台灣工具機廠亦開始有產品切入。

據數據分析公司 LMC Automotive，2019 年全球主要市場的汽車銷售量降至 9,030 萬輛，和 2018 年的 9,440 萬輛相比，跌幅約超過 4%。2020 年受到 COVID-19 疫情延燒影響，全球汽車銷售也在人們大多閉門不出的疫情風暴中銳減。諮詢機構 IHS Markit 預測，2020 年全球汽車銷量同比下降已經超過 12%，跌幅高於 2008 年金融危機時的 8%。

2. 產業上中下游之關聯性

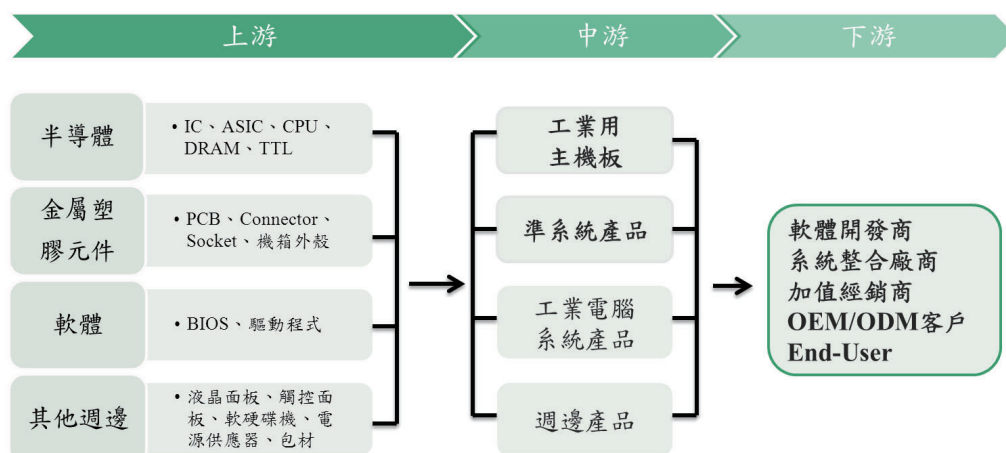
A. 博奕產業：

博奕產業之生態係由賭場或遊樂場等營運商向系統整合廠商(SI)提出博奕機台之採購需求，然因系統整合商主要聚焦於軟體製造面，故有關機台硬體部分則委託上游的主機板或硬體製造商生產，最後再由系統整合商進行軟硬體結合後銷售予下游賭場經營者(詳下圖)，而事欣公司為博奕機台及其相關組件之製造商，係處博奕產業之上游位置。博奕產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



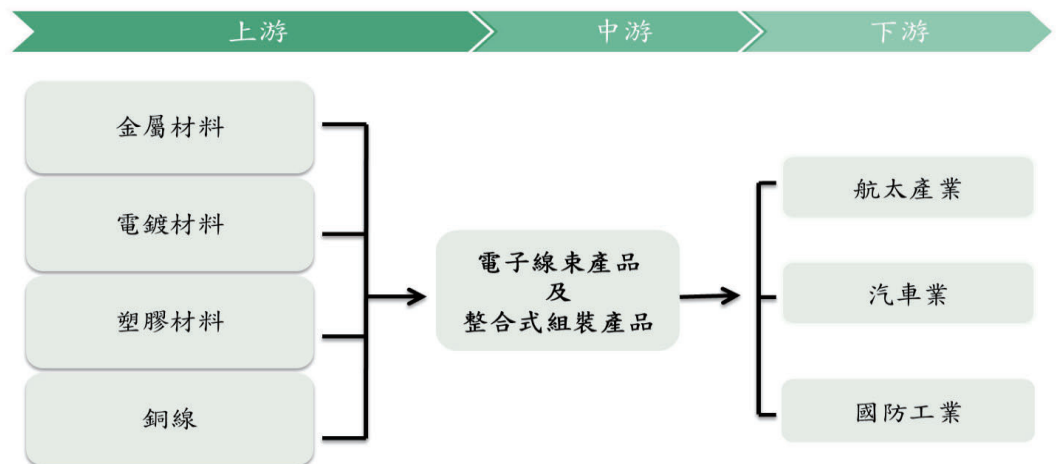
B. 工業電腦產業：

工業電腦產品主要以電腦為中心，其上游零組件供應商提供 IC、CPU、PCB 板、液晶顯示器及機殼等零組件，中游為工業控制卡、單板電腦、嵌入式電腦及準系統產品等，國內工業電腦廠商多位於產業鏈之中游範圍內，而下游銷售部分為因應各市場需求，且因工業電腦產品系統整合度較高，產品應用範圍廣泛，因此工業電腦大多透過系統整合商(SI)或經銷商，開發當地潛在客源，就近提供技術支援，或銷售予相關學術研究單位，供其進行系統整合或測試檢驗。產業之上中下游關聯性可以圖示說明如下：



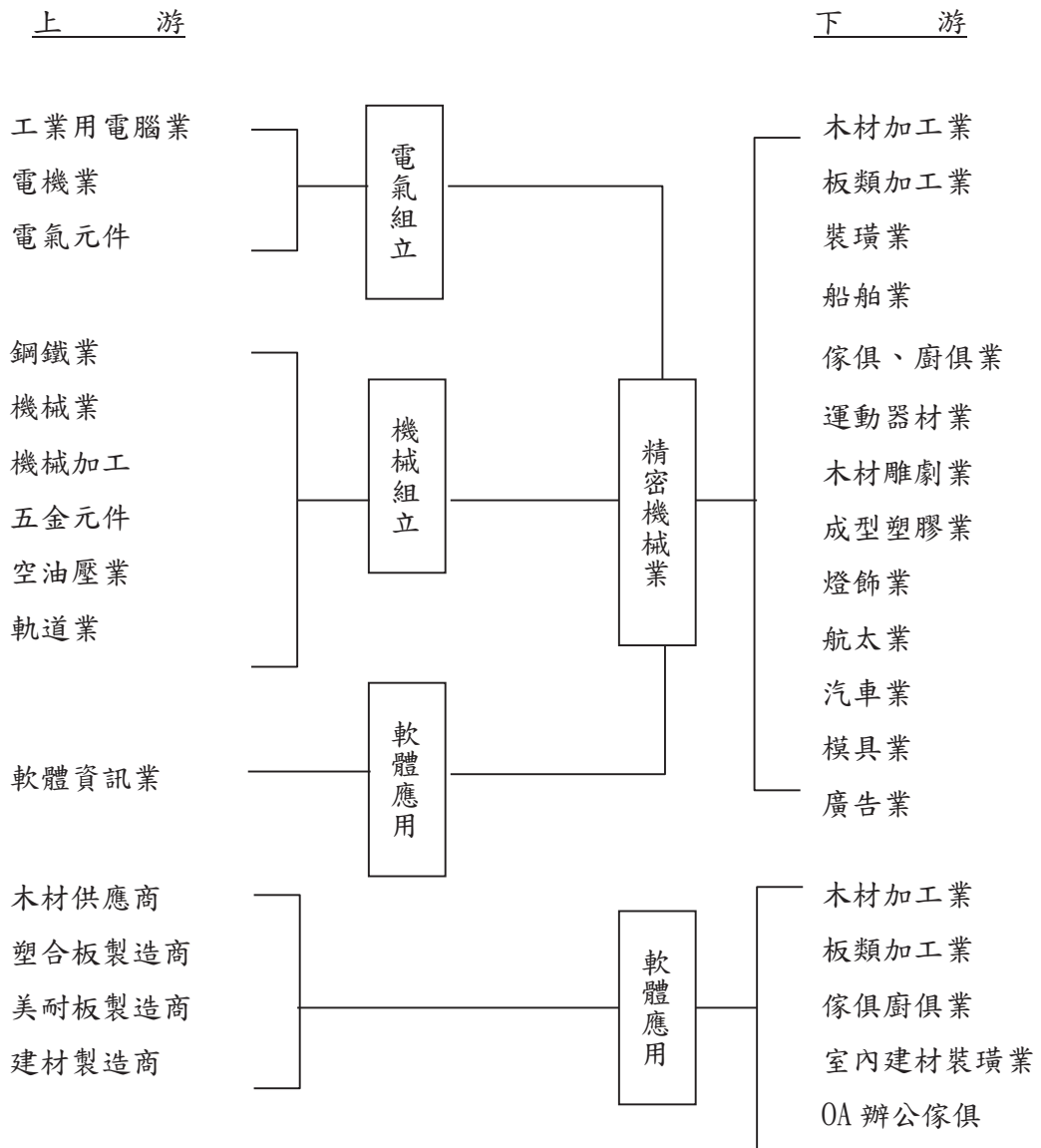
C.航太產業：

本公司主要產品為航太用附屬設備及其零組件，其主要產品電子線束係應用於航太設備，為處於產業鏈之中游，其上游為原材料業，主要分為金屬材料、塑膠材料、電鍍材料及銅線四大部分，下游則為各電子線束及整合式組裝成品之應用產品，其應用領域跨及航太、汽車及國防工業等產業。

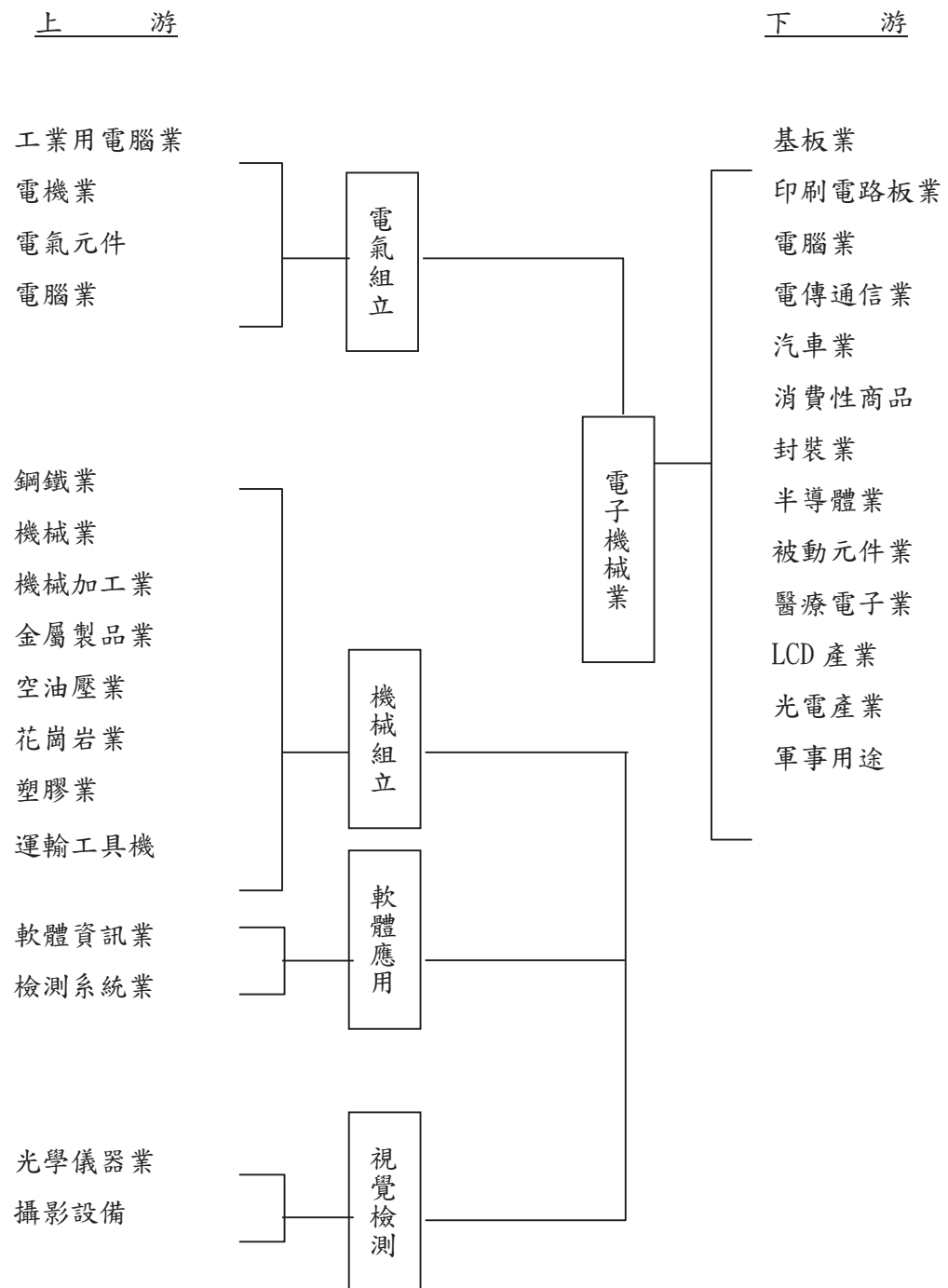


D.精密機械及板材：

台灣精密機械的製造過程主要係由產品設計開發開始，接著相關零組件之外包採購及品檢，再經由精密組裝及測試而成，就機械組裝部份大致可分為三階段，分別為電氣組立、機械組立及軟體應用（CNC 機種適用），其上游主要為專業分工之機械、電機零組件供應商及資訊業，而下游則為非鐵金屬材質加工及應用的產業。精密機械及其週邊產品板材業之上、下游產業關聯性如下：



E.電子機械：



3.產品之各種發展趨勢與競爭情形

A.博奕產業：

(A)博奕相關法令限制逐漸鬆綁，新成長商機不斷浮現

目前全球約有 140 多個國家設有博奕賭場，市場商機龐大，且許多國家看好此商機，紛紛解除法令管制，加快賭場執照之核發與賭場之興建。美國因拉斯維加斯新賭場開張，加上各州幾乎皆可發展博奕事業，博奕市場持續擴大，拉丁美洲也因墨西哥在邊境設置新賭場而使博奕市場持續發展；歐洲則因旅遊業發達、政府政策寬鬆以及人民生活水準較高等原因，使摩納哥、英國、荷蘭等國的博奕發展呈現欣欣向榮的態勢；而人民平均所得較高的南非，因政府為增加稅收，以及發展觀光及製造就業機會，極力推廣博奕產業，因此博奕發展呈現不錯的成長態勢；澳大利亞、紐西蘭則因政府對於博奕產業採取極度開放的政策，再加上旅遊產業發達，吸引不少遊客前往，博奕風氣頗佳；而亞太地區則是因澳門、馬來西亞、南韓、菲律賓及新加坡等地的博奕發展，帶來了龐大的商機，除有豐富的稅收外，亦帶動周邊產業的高度成長，日本也計劃開放博奕牌照，以獲取博奕活動所帶來的巨大利益，未來亞太地區可望成為全球最大博奕市場。

(B)博奕產業發展帶動觀光業成長

目前全球旅遊產業以結合遊憩、休閒、觀光、購物、遊樂場及賭場為主要發展方向，其中賭場結合休憩觀光的旅遊方式，已成為未來發展趨勢，例如澳門威尼斯人酒店、新加坡聖淘沙雲頂及濱海灣金沙酒店等，此複合休閒渡假區之經營型態已將賭場自純粹的賭場遊戲，轉變成現代商業、休閒及娛樂活動，成為觀光產業的重要一環。

(C)博奕機大廠持續委外釋單台灣廠商受惠

博奕機台廠商基於成本考量，多將製造部分委外生產，而由於台灣電子零組件產業供應鏈完整，且擁有產品品質佳及價格低之優勢，國內廠商囊括全球七成以上之博奕板卡市場，近年來隨著博奕機加入多媒體影音動畫效果，以及遊玩方式多元化後，博奕機陸續進入 x86 嵌入式平台時代，而因 x86 處理器可支援高解析度之多媒體播放，且豐富之軟體資源可減少博奕機台業者在產品開發過程中耗費之時間成本，因此吸引博奕機台廠商轉向 x86 系統，此亦將為以 x86 嵌入式平台為主之台灣工業電腦廠商帶來更多訂單，未來在博奕機需求量日益增加及各大博奕機系統廠商逐漸轉型為以軟體供應為主要定位之趨勢下，博奕機製造大廠擴大向台廠釋單之比重將持續增加。

B.工業電腦產業：

過去工業電腦主係應用於工廠生產製造流程中，作為儀器及機器設備的控制、監視與測試，而隨著產業新技術之突破，工業電腦逐漸普遍應用於生活中各個層面，從捷運讀卡機、自動售票機、ATM、POS、博奕、網路儲存(NAS)、樂透彩券電腦等，近年來雲端運算之運用帶動物聯網風潮，在市場對物聯網概念的接受度及應用日趨成熟下，造就相關智能應用於各領域的機會，現今世界各國對物聯網建設的高度重視，成為工業電腦之成長利基，如美國在 2008 年所提出的「物聯網振興經濟戰略」，是以推動感測技術與相關智慧型基礎設施的建置為主要內容，至於歐盟的「物聯網行動計劃」，即強調要廣泛應用 RFID 來建構其資訊網路基礎架構，而日本的「i-Japan 國家藍圖」，則希望在原 u-Japan 計劃的基礎上，再增加電子化政府業務與社會資訊服務的應用，而為實現計劃背後所需之各式網路基礎設備，如數位看板、攝影鏡頭、RFID 標籤/閱讀器、條碼和條碼識讀器、生物感測器、傳感器網路/感測器開道，無一不與工業電腦產業息息相關，因此對於工業電腦業者而言，未來市場將藉由物聯網概念，強化各產業走向智能化一途，也因而造就物聯網本身得具有少量多樣的特性來滿足各產業需求，因而雲端科技所帶起之物聯網時代來臨將為工業電腦產業帶來新一波成長動能。

C.航太產業：

據全球兩大飛機製造商空中巴士(Airbus)及波音(Boeing)公司的預測，2036 年全球機隊總數將增加一倍，分別達到 42,530 台、46,950 台，其中以亞太地區為最大市場，單走道的飛機為市場主流，占全球新增飛機數量的七成以上，主要成長的動能來自於廉價航空，因其便宜的機票與世界經濟體旅遊相關行業的消費成長，推動航空旅遊需求增加。

D.精密機械及板材：

本公司生產之主力機種為木工機械中附加價值最高之電腦數控加工中心，在國內生產類似產品之同業極少，其規模尚不足與本公司競爭，因此在國內市場幾乎百分之九十為本公司產品。我國木工機產值在世界上僅次於德國、義大利、中國佔世界第四位，而外銷值更超越日本佔世界第四位。在德、義等國知名木工機大廠中生產與本公司同類之機型者計有德國 HOMAG、IMA、MARKA、REICHENBACHER；義大利 CMS、SCM；美國 KOMO 等。本公司為拓展外銷市場，分別在德國、美國設立子公司就近行銷及提供售後服務，已於歐美市場佔有一席之地。此外，本公司以精良穩定的品質及靈活的行銷策略，在美國市場更成為電腦數控加工中心銷售量最高之進口品牌。台灣木工機械當前所面臨之最主要問題，如缺乏國際行銷人才面對歐美市場，大陸市場如何加強經營及減少大陸木工機械對台灣產品之威脅，台幣升值，業界應如何因應等，均是業界關切之問題。本公司精密機械應用廣泛，種類繁多，除穩固現有通路，將繼續深耕大陸、東南亞、巴西，另開發印度市場，設計適合當地的機種，並透過代理銷售行銷。大陸廠積極增設行銷服務據點，開發適合當地客戶等級之新機種，全力衝刺內需市場，台灣廠持續研發高附加價值之產品，增加利潤。ECFA 之簽訂，對機械設備業拓展大陸市場有所助益。另外，噴繪機械是本公司近 3 年新產品，將特別成

立華語區專責部門，將過去成功應用經驗加以推廣至大陸及東南亞家具裝修及廣告業者。另結合市場需求，開發客製化特定應用噴繪設備，以搶佔市場新機。

另本公司透過全球併購佈局收購德國精密機械廠商 Monforts 及 Matec 後，成功將目前已有之高階五軸複合材料精密工具機產品切入航太與汽車應用領域，產品主為量身定製之機床，包括 CNC 迴轉工作機台、動柱型工具機及龍門系列工具機等，主要客戶包括飛機製造商空中巴士(Airbus)及波音(Boeing)公司、汽車製造商 BMW、Volkswagen 及 Rolls Royce 公司，拓展航太與汽車市場。

在電子機械中之主力產品為印刷電路板鑽孔機及成型機，目前在市場上品質深獲肯定且市佔率極高的產品，這都是二十餘年研發技術所累積的成果，而其主要零組件之主軸已研發成功並部份自製，將可有效降低成本，未來將擴增其他關鍵零組件自製率，成為最大的競爭利基，而目前 PCB 產業大量外移至大陸，本公司於大陸上海、北京、深圳均有行銷服務據點，可快速滿足客戶的需求，創造競爭優勢。隨著全球金融海嘯逐漸遠離，印刷電路板產業擴大設備採購商機，以及中國大陸持續推動擴大內需政策，本公司將持續全方位培訓生產、行銷、服務人才，增設服務據點，滿足客戶需求，以擴大市場佔有率。

板材市場由於產業進入障礙低，競爭者眾，其中美耐板均由歐洲供應，木材雖全球林產資源豐富地區在台灣均有市場，但仍以美洲材為主，本公司在歐洲及美洲均設有子公司，在貨源取得上及價格上均較同業佔有優勢，且在國內台北、台中、高雄已建立完整之電腦連線儲運中心及銷售網路。本公司為整合板材庫存管理，已完成建立國內發貨中心，將分散於台灣北部、中部及南部各倉庫之存貨集中管理，降低倉儲成本。而競爭同業大多仍屬地域性家族或個人公司，尚不足對本公司造成巨大競爭壓力。

(三)技術及研發概況

1.最近年度截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度
A.研發費用	114,873
B.營業收入淨額	7,794,299
A/B	1.47

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司對於研發的重視，除在臺灣投入人力專責產品研發外，在美國亦有研發團隊加速及整合產品開發的速度及掌握市場脈動。最近年度及截至目前已推出 Intel Bay Trail 及 Haswell platform 等架構系統平台，作為智能系統及航太周邊產品之應用，亦推出新版輕薄型智能 Single Stand 及 Extend Stand 等系統產品。另一方面投入柔性頭組加工機開發、NC 系列自動上下料整線機開發、入門版五軸機(Fagor 控制器)開發、高精度主軸頭組開發、永磁式高速主軸開發、寬幅單色快速噴印自動化線開發。

另在精密機械部份，未來產業機械發展趨勢將逐漸朝自動化、電腦化機械提升，而恩德公司多年來在研發設計上投入的心力及設備，將是未來開發新機種之原動力。在精密機械方面，本公司近年來開發成功各式 CNC 五軸加工機、空氣軸承 (AIR PAD)、水冷式高速主軸、動柱式五軸機、傾斜式五軸機、CAD/CAM 軟體等研發實績，在電子機械方面，多年來陸續開發印刷電路板鑽孔機、成型機及文字噴印機等，顯見本公司投入關鍵性零組件開發之努力，及新產品研發之實力。精密機械及電子機械經由設計開發及零組件採購後，中間製程需要專業技術人員進行細心組裝及精密檢測，本公司技術品管人員流動率甚低，且頗為重視人員專業技術培育訓練，除了國內學術機械訓練課程外，尚提供國外機械專業研討機會，其多年培訓累積之專業技術經驗，使本公司成為國內第一家通過德國 ISO-9001 認證及歐洲 CE 認證之精密機械廠。最近年度及截至年刊印日止之研發成果，諸如：穿越式輕型加工機開發、高速多頭鑽孔機開發、機台聯網系統開發、智機化門板生產線開發、UV 廚櫃箱體噴印自動化、UV 板邊噴印自動化機台開發、永磁主軸剛攻功能開發、柔性頭組加工機開發、NC 系列自動上下料整線機開發、入門版五軸機(Fagor 控制器)開發、高精度主軸頭組開發、永磁式高速主軸開發、寬幅單色快速噴印自動化線開發。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司自成立以來，即專注於產品之優良品質和穩定性，並積極接觸客戶與市場，隨著客戶擴增與市場之成長，本公司已在客戶評價中成功奠定產品品質及公司形象基礎，逐漸在市場上佔有一席之地。為因應產業發展趨勢及國內外市場競爭，期望藉由下列長、短期發展計畫之實踐以充實公司實力，提昇整體產能與競爭力。

1.短期業務發展計畫

- 充分瞭解客戶需求與市場資訊，積極與客戶間溝通產品規格及品質要求，使廠內生產之一致性提高，以提升品質穩定度。
- 提供客戶便捷迅速之服務，鞏固既有客戶關係，並積極著手新客戶之開發，持續擴大銷售及市場佔有率。
- 積極與上下游廠商維持良好合作夥伴關係，使合作廠商能充份配合，產品成本更具競爭力，銷售網路更暢通。
- 深耕博奕、工業電腦、航太、精密機械及板材四大領域，分散集中單一產業之風險。
- 因應精密機械應用領域日益廣泛以及台灣電子業之蓬勃發展，各電子廠商紛紛擴增產能，預期對電子設備及精密機械之需求將隨之增加，而本公司現有產能將略嫌不足，因此規劃增加機械組裝之生產廠區及原物料倉，以期增加產量強化競爭力。
- 加強關鍵零組件、新產品線之研發，如主軸高速化、進給高速化等產品。
- 加強庫存及應收帳款管理，減少資金需求，降低資金成本。

2.長期業務發展計畫

- 積極設立其他海外據點，提升售後服務時效與品質、即時技術支援的功能。對尚未開發之國家或地區，積極建立經銷商通路。
- 培養國際行銷人才，充分掌握國際市場資訊，以達到國際化的目標。
- 利用資本市場之資金，讓本公司財務及資金運用面對市場競爭時，能有更充分的資源，以獲得公司之持續成長。
- 透過收購或策略結盟方式，深入上下游供應鏈，積極尋求垂直整合模式，以達有效開拓新的產品及新的業務範疇。
- 加強關鍵零組件、新產品線之研發。
- 發展台灣總公司升級為研究發展、製造與財務控管中心，另可迅速掌握各地市場資訊、新產品設計與技術、及市場策略等訊息，以因應全球經濟詭譎多變的環境，如此管理模式可為未來跨國性企業管理鋪路。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	108 年度	
	銷售額	比率(%)
台灣	1,852,658	23.77
中國	679,480	8.72
美國	3,264,766	41.89
德國	912,176	11.70
其他	1,085,219	13.92
合 計	7,794,299	100.00

2.市場佔有率

本公司所屬博奕、工業電腦及航太產品皆屬少量多樣、客製化程度高的產業，惟公司不斷推出新產品與開拓新市場，秉持著創新科技、客戶滿意，期能在所屬產業領域中成為世界級的領導廠商。惟因國內目前尚無具有公信力之機關統計數據可供參考，故無法明確得知本公司之市場佔有率，惟未來所屬三個領域產業前景看好，故可預期本公司將持續提升在業界之市場佔有率。

另在精密機械部份，因加工機械產品種類繁多，國內多屬小規模廠商，大多只能生產或代理銷售部份機種，根據中華木工機械發展協會廠商名錄資料，國內自行製造或代理銷售 CNC 機械廠商除恩德外，尚有中工機械、長風、鑽茂等公司；至於德、義等國知名木工精密加工機大廠中生產與本公司同類之機型者，計有德國 HOMAG、IMA、MARKA、REICHENBACHER，義大利 CMS、SCM，美國 KOMO 等公司。在電子機械部份，PCB 機械國外知名廠商有日本 HITACHI、德國 SCHMOLL 等公司，台灣同業則為大量、龍澤、東台等公司。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)博奕及工業電腦

本公司透過本身自有產品及結合聯盟之廠商，除核心產品之研發設計與製造之技術由本公司掌控外，非核心產品則視市場狀況、客戶需求來滿足客戶，以達成充份供給市場、客戶之目標。除了供應客製化產品需求外，公司更重視服務精神與產品品質，近年來已建立專業的品質工程與客戶服務團隊，並逐步提升我司的研發設計能量，藉此累積良好口碑與商譽，並達成產品價值鏈之整合。

另以需求面觀之，現今工業電腦市場需求持續擴張中，尤其是雲端運算、物聯網、智慧工廠、醫療保健、再生能源、數位電子看板產業的興起，在不斷擴充應用領域之下，產品種類趨於多樣化，並追求專屬客製化服務，綜觀整體市場規模將持續擴大。無論是博奕產品的應用、嵌入式單板電腦、嵌入式電腦系統、網路設備、數位電子看板系統、醫療產品應用，都極具需求與前景。

根據市調公司 IHS 報告顯示，全球工業電腦市場從 2014 至 2019 年的複合成長率約 6.0%；雖然 2015 年的成長趨緩，但將於 2016 年復甦並於 2017 至 2019 年持續穩定成長。若以產品而長，工業級顯示器將是工業電腦中發展最耀眼的產品，2017 至 2019 年的複合成長率將達 7.5%。而從全球區域別來看，則以美國的成長率的最大，亞太地區次之；若以國家別而言，美國仍是市佔率最高之國家，德國及中國則緊跟在後，總計三個國家的工業電腦市占率於 2014 年高達 52.7%；若以垂直領域而言，各產業基礎建設應用及交通領域被預估是未來最具潛力之市場，其複合成長率高達 9.6%，醫療則次之，在全球市佔率中可達近 12%。

(2)航太產業

由於航機從訂購至交機需要數年時間，航太製造業產業景氣循環之振幅較需求端航空運輸業平緩，但仍與全球總體經濟及航空載客量息息相關，依據 Airbus 及 Boeing 公司之市場預測報告，未來 20 年(2015~2034)航空旅客周轉量平均年成長率為 4.6%~4.9%，全球新客機需求則約 32,000~38,000 架，市場價值高達美金 4.9 兆~5.6 兆，其中亞太地區的新機需求最為旺盛，產值貢獻達 40%，衍生航太製造業商機。

(3)木工機械

本公司主要為木工機械中附加價值最高之電腦數控加工中心及主軸，在國內生產類似產品之同業極少，且規模尚不足與本公司競爭，因此在國內市場佔有率有百分之九十為本公司產品。台灣木工機械從前以內銷為主，隨著傢俱、木器業外移至東南亞及大陸，轉而以主攻外銷市場至今，東南亞及大陸已成為台灣傳統木工機械最重要的市場；電腦數控及自動化機械，一向以歐美為主，近幾年來東南亞已有需求增加之趨勢；DIY 機械則一向是外銷導向，地區則以北美及歐洲為主要市場，其間可以用目標市場的差異而有所區分。依據海關出口統計資料，主要外銷市場為北美（美國及加拿大），大陸及東南亞地區（越南、馬來西亞、印尼、泰國等）（詳下表），其中絕大部分為低單價之鋸床、木工車床等 DIY 機械為主，次為高附加價值之加工機械。木工機械除主要外銷市場外，印度、土耳其、俄羅斯及東歐等開發中國家，則為台灣機械業者外銷的另一新興市場。

台灣木工機械自 82 年產值突破新台幣 100 億元後，發展至今台灣木工機械已成為全世界第三大出口國，僅次於德國及義大利。台灣木工機械隨著建材、傢俱業外移東南亞與中國大陸後，加以歐、美國家亦將生產基地轉移至此，因此該地區木工機械之需求乃大幅成長，由於東南亞國家及中國大陸皆為華人社會主導工商業發展，文化及生活習慣類似，台灣在此順利打開了外銷市場。近年來由於國內業界惡性競爭下，獲利情形不佳，導致東南亞出口比例下降；反之對中國大陸出口值卻呈大幅成長，該地區對於建築、裝潢業需求殷切，而帶動木工機械業之發展，過去幾年來僅次於美國居木工機械出口第二大市場，但自 99 年起已超越美國居台灣出口第一位。

而全球外銷最具代表性之國家如德國、義大利及台灣，由於美國目前均以北美市場為主而外銷仍少，而德、義、台灣三國，台灣與義大利產品外銷競爭較為激烈。

主要進、出口國家（地區）排名

單位：%

	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年1~7月
前五大進口國	日本(26.65)	日本(34.05)	中國(30.01)	中國(37.31)	中國(42.42)
	中國(25.82)	中國(22.79)	日本(24.88)	日本(25.44)	日本(29.95)
	德國(12.68)	德國(11.19)	德國(15.25)	德國(15.58)	德國(10.79)
	瑞士(9.16)	英國(7.37)	南韓(6.63)	義大利(5.9)	義大利(5.28)
	英國(7.7)	美國(4.97)	英國(6.06)	瑞士(4.12)	美國(2.4)
前五大出口國	美國(34.78)	美國(36.11)	美國(37.76)	美國(42.22)	美國(40.8)
	中國(17.73)	中國(20.62)	中國(15.49)	中國(14.34)	中國(16.96)
	越南(5.26)	越南(5.2)	越南(6.89)	越南(7.4)	越南(6.17)
	加拿大(4.22)	加拿大(4.36)	加拿大(5.05)	加拿大(4.75)	加拿大(5.05)
	泰國(3.99)	印尼(3.49)	印尼(3.29)	德國(2.94)	德國(3.95)

資料來源：中華民國海關進出口磁帶資料，台經院產經資料庫整理。(2017/8)

(4)複合材料加工機械(可應用於汽車及航太產業相關供應鏈設備及車體之加工)

台灣工具機之應用產業從早期之金屬精密加工已逐步涵蓋至國防、航太、汽車、3C、半導體、軌道車輛等，應用領域廣泛，由於工具機之製造過程複雜，所需之零組件數量龐大，必須仰賴協力廠供應，上游原料除了控制器須依賴進口外，其餘包括傳動與空壓元件、金屬零組件、鑄鐵、刀庫等，台灣工具機產業具有完整之中間體系，且上下游關係緊密，因此原料供應可自給自足。

目前台灣工具機廠商在汽機車零組件之應用成熟，佔多數廠商營收 30~60%不等，包括汽缸、曲柄軸、保險桿、模具、碟煞盤、輪胎模具及鋁輪圈等，均可透過工具機做大量及精準之切削與量產。除外，航太及頁岩油領域台灣工具機廠亦開始有產品切入。

據數據分析公司 LMC Automotive，2019 年全球主要市場的汽車銷售量降至 9,030 萬輛，和 2018 年的 9,440 萬輛相比，跌幅約超過 4%。2020 年受到 COVID-19 疫情延燒影響，全球汽車銷售也在人們大多閉門不出的疫情風暴中銳減。諮詢機構 IHS Markit 預測，2020 年全球汽車銷量同比下降已經超過 12%，跌幅高於 2008 年金融危機時的 8%。

(5)電子機械

本公司主力產品為印刷電路板之成型機及鑽孔機，在電子產品日新月異，用途越加廣泛，如 3C 整合趨勢產品、高畫質電視（HDTV）、液晶顯示器（LCD）電視、多媒體音效、視訊產品、高速網路介面卡及各種 IC 卡陸續上市，還有個人電腦及筆記型電腦隨 CPU 等級不斷提昇而成長快速，其電腦週邊設備未來仍呈成長趨勢.....等。由於各種電子產品市場的持續成長，提供電子元件支撐及互連線路的印刷電路板業也呈穩定的成長。印刷電路板的產品品項眾多，國內目前從事此產品之產銷者眾，本公司主力產品為印刷電路板之成型機及鑽孔機，2013 年全球印刷電路板(PCB)產值 186 億美元，其中中國大陸、日本、台灣與韓國產值加總比重超過八成，中日台韓堪稱全球 PCB 生產最主要的基地。顯示所有區域市場的廠商都已經從上一次經濟衰退中復甦。台灣電路板協會(TPCA)的估計，2019 年台灣 PCB 產業產值達 6,562 億元，較 2018 年估計持平至微幅成長的表現。另隨著 PCB 產業邁向工業 4.0，運用 ICT 硬體、軟體與系統整合技術、使工廠生產行為具有感測聯網、資料蒐集分析、人工智慧虛實系統整合且具人機協同作業等特色，將帶領產業達到「智慧製造」，優化產線的產能配置及生產環節、自主調整上下游的供應配送，與即時追蹤生產履歷等特的產業革命。本公司目前所生產之成型機及鑽孔機，未來亦將伴隨印刷電路板產業之成長而成長。

(6)板材

本公司板材類產品主要有木材、各種高級建築材料及美耐板，此類產品目前市場需求值經估計約為 5,000,000 仟元，本公司金融風暴後銷售已呈現回溫，並將持續著重開發新商品，與供應商合作加強促銷，以增加板材類產品之營收。

4.競爭利基

- (1) 產業商機持續看好。
- (2) 市場定位明確、產品線完整。
- (3) 計劃性與彈性化生產，掌握市場先機。
- (4) 堅強的研發實力，產品屢獲肯定。
- (5) 彈性快速且品質穩定的客製化技術。
- (6) 專業的行銷、研發、及製造團隊。
- (7) 以「製程設計與創新、製造與務實、服務與品質第一」，堅守對客戶、供應商、員工、股東及所有利害關係人的承諾。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- A、定位利基型產品市場
- B、交期迅速且品質穩定
- C、擁有組織完整的優秀研發、行銷及製造團隊
- D、產能運用彈性有效率，並具少量多樣之量產能力
- E、多角化產品經營，營運風險降低
- F、量身訂做之客戶服務、重視對客戶承諾建立良好合作關係

(2)不利因素：

- A.客製化生產屬少量多樣特性，單一產品之生產規模無法與一般大量標準化產品比較，生產成本及零件採購成本相較之下會比較高。

因應對策：

為客戶量身設計具有市場優勢的高附加價值應用產品，並提供技術解決方案，擴大與市面標準產品的差異，避免同業低成本競爭的惡性循環。另透過策略性採購，控制關鍵零組件成本及存貨。

- B.電子機械關鍵零配件之高速氣浮式主軸及控制器，全世界供應商有限。

因應對策：

本公司擁有充份研發人才，已著手進行其中主軸項目之開發，並獲致初步成果，待量產後將可消除配件供應有限之不利情況。

- C.現有競爭者規模愈來愈大，且與上游 FAB 廠多已結合策略聯盟夥伴。

因應對策：

加強與客戶的合作往來，除致力於提高良率、縮短交期以滿足客戶要求外，也引進國際大廠為策略聯盟夥伴，以強化雙方合作關係。

- D.印刷電路板業因競爭激烈，生產技術進步極快，為配合產業發展，其對相關生產設備亦要求快速提昇功能。

因應對策：

因應機械產品於市場之生命週期較短，本公司除增加研發支出外，並與國外取得技術合作，配合產業發展。

- E.板材類產品多為進口，故匯率變動對公司獲利有極大影響。

因應對策：

本公司採取適度之避險性財務操作，以消除匯率變動之不利因素。

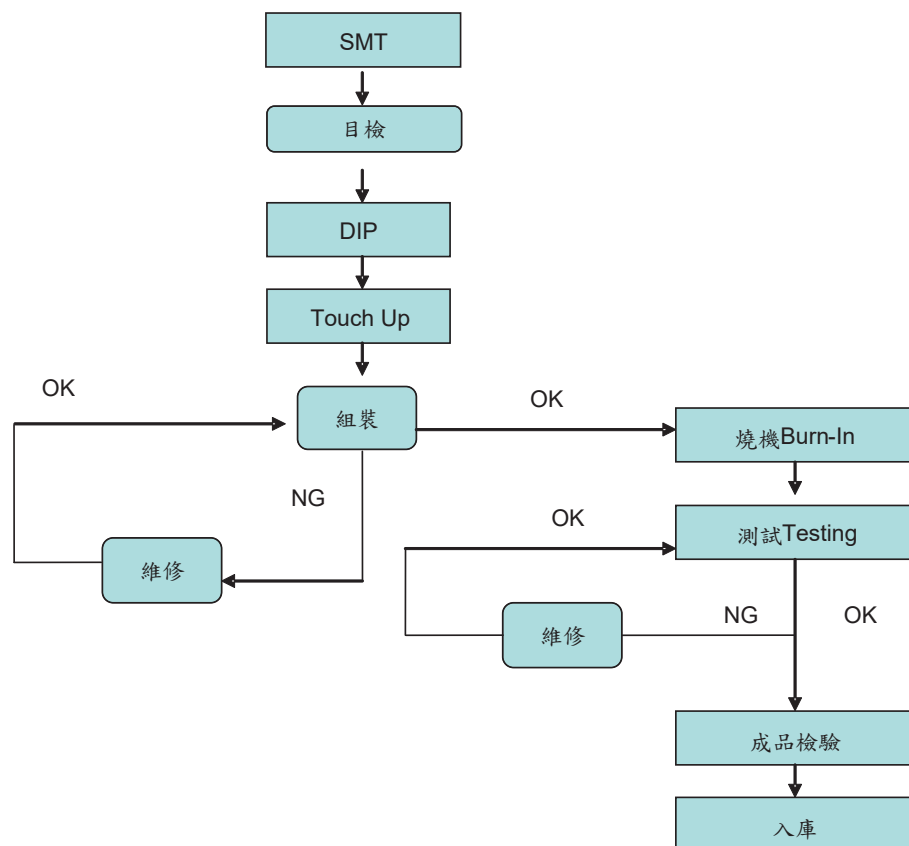
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主 要 產 品	重 要 用 途
博 奕 機 台	廣泛應用於國際一線博奕機台(以吃角子老虎機為主)之整機及零件製造，包括單板板卡、準系統、機台及 Player tracking system 等。
工 業 電 腦	包括各類工業電腦主機板卡製造，產品廣泛運用於安控，測試，運輸等工業用途，具穩定度高及環境耐力強之特性。
航太相關產品	包括航太產業中之通訊、控制、訊號傳輸線束之組件製造及銷售。
精密機械及板材	機械供自動化生產過程中金屬及非金屬纖維木質之裁切、研磨、鑽孔、成型及鉋花等各不同加工需求，可供傢俱業、電子業、模具業、雕刻業、運動器材業、塑膠業、汽車業及航太業等使用；板材供製造家庭、辦公室、商業場所內部陳設用品及裝潢用。

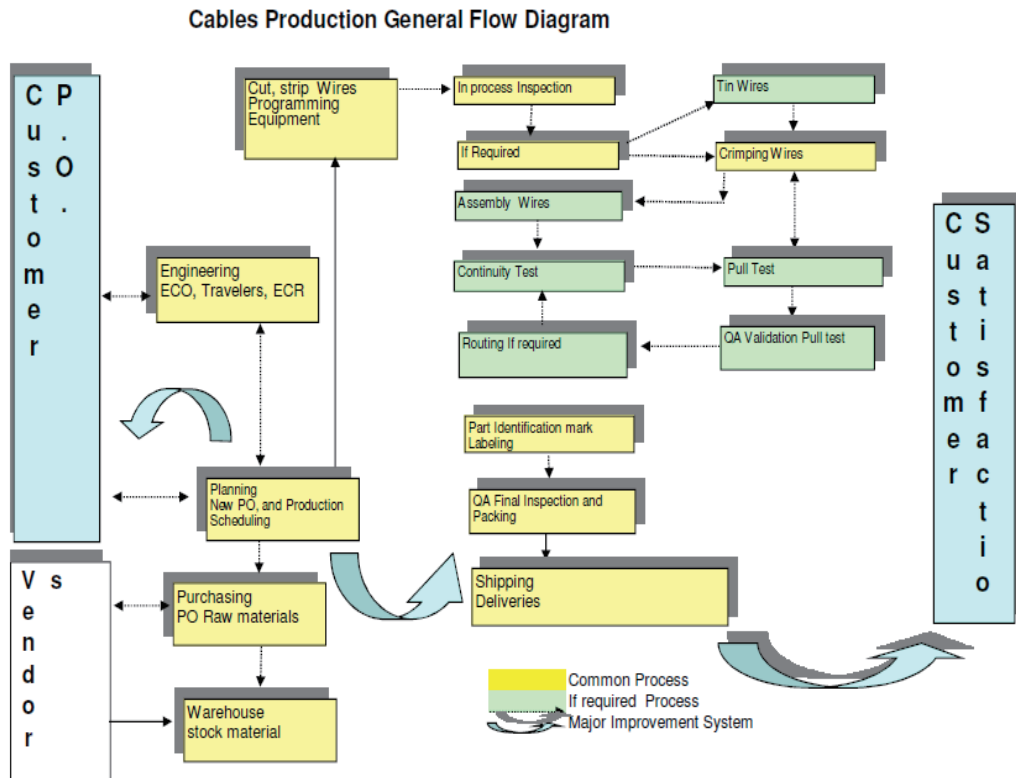
2.產製過程

A.博奕及工業電腦

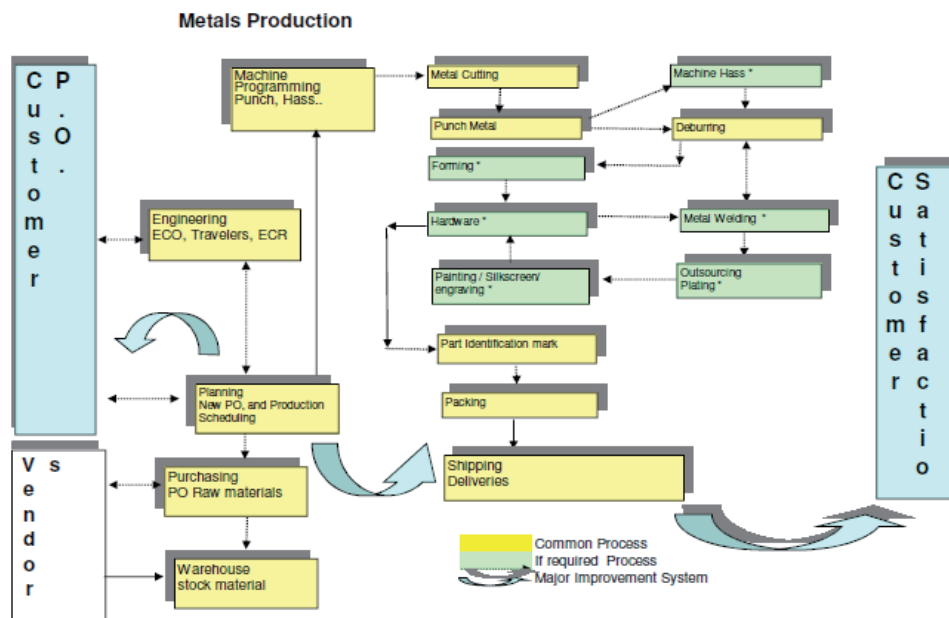


B.航太及國防工業

(a)Electrical

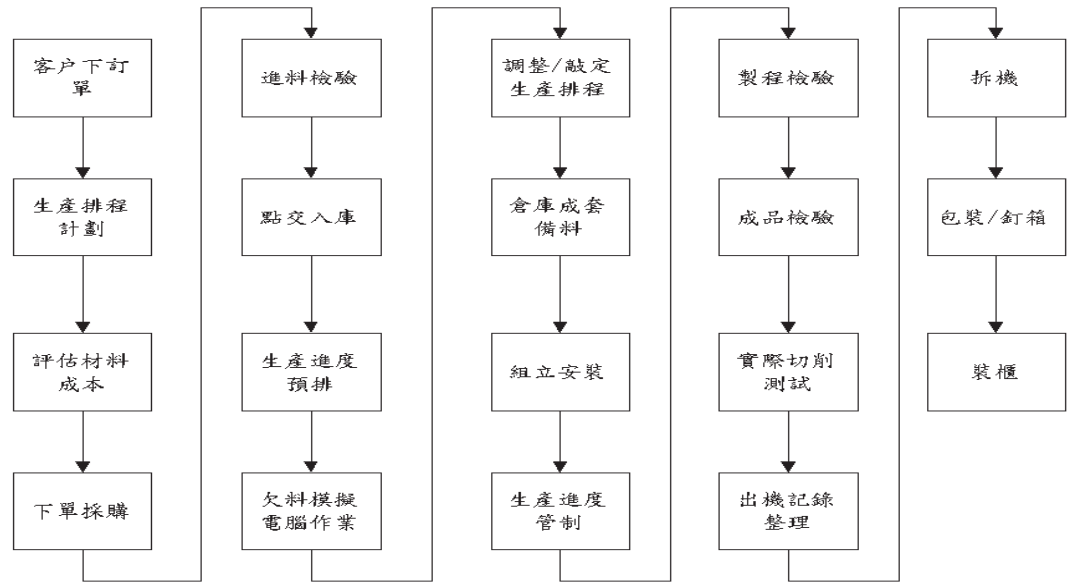


(c)Metals

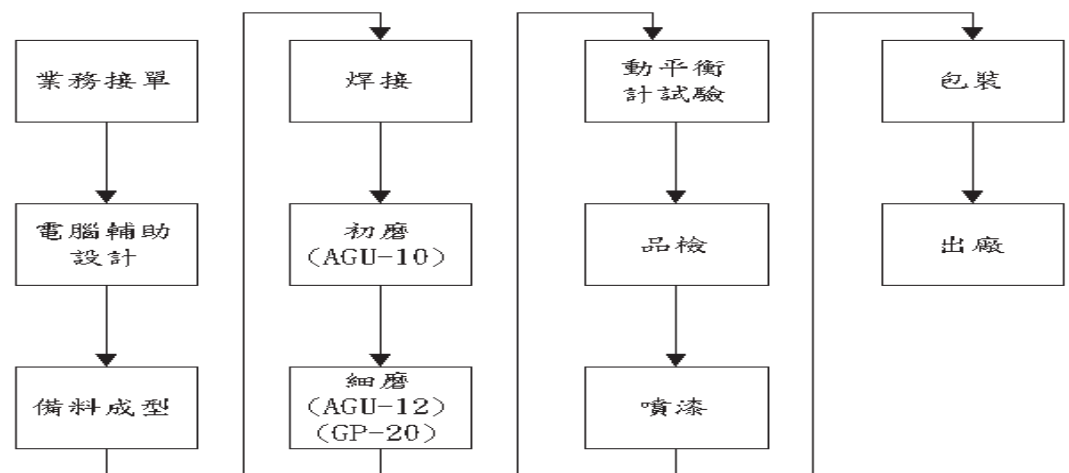


C.精密機械工業

(1)機械



(2)板材



(三)主要原料供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

原料	供應來源	供貨狀況
SSD & DDR	TRANSCEND 、 APACER 、 FLEXXON	穩定供貨
IC	AVNET、ARROW	穩定供貨
VIDEO CARD	AVNET	穩定供貨
POWER SUPPLY	ACBEL、FSP	穩定供貨

另外，精密機械原料達數千種，其中主要之材料係鑄鐵、花崗岩、控制器、馬達、主軸、滾珠螺桿等，供應商除國內外亦遍及日本、德國、法國等先進國家，由於本公司經營CNC機械已有二十餘年歷史，與供應商已具備長期配合之良好關係，在品質上、價格上、售後服務上均能符合公司需要，截至目前為止，尚未發生停工待料情況。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

- (1) 最近二年度任一年度中曾佔進貨淨額百分之十以上之進貨廠商名稱及其進貨金額與比例：

本公司 108 年及 107 年未有向單一進貨廠商進貨達年度進貨淨額 10% 以上，故不適用。

- (2) 銷貨客戶：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 公司	1,241,097	14.60	無	A 公司	1,041,049	13.36	無
2	G 公司	873,052	10.27	無	—	—	—	無
其他	其他	6,388,277	75.13	—	其他	6,753,250	86.64	—
	銷貨 淨額	8,502,426	100.00	—	銷貨 淨額	7,794,299	100.00	—

增減變動達 20% 以上之原因說明：

本公司最近二年度對單一銷售客戶銷貨比重達年度銷售淨額 10% 以上之客戶為 A 公司及 G 公司，107 及 108 年度對其銷售金額變動主要係受新舊機種交替所致。

(五)最近二年度生產量值

數值單位：新台幣仟元

數量單位：仟台；仟 PCS；仟條；台(機械)

生產量值 主要商品	107 年度		108 年度	
	產 量	產 值	產 量	產 值
博奕及工業電腦	384	835,082	242	1,157,170
航太及國防工業	965	1,521,171	3,236	1,776,920
精密機械及板材	977	2,649,503	702	2,100,010
合 計	2,326	5,005,756	4,180	5,034,100

(六)最近二年度銷售量值

數值單位：新台幣仟元

數量單位：仟台；仟 PCS；仟條；台(機械)

年 度 主 要 商 品	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
博奕及工業電腦	19	10,969	434	1,633,464	4	13,528	261	1,330,730
航太及國防工業	0	0	965	1,952,780	0	0	3,236	2,289,494
精密機械及板材	註	1,100,224	註	3,804,989	註	873,104	註	3,287,443
合 計	19	1,111,193	1,399	7,391,233	4	886,632	3,497	6,907,667

註：因計量單位不一致，未列示銷量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年 度 項 目		107 年度	108 年度	109 年度 截至 03 月 31 日
員 工 人 數 (人)	直接員工	721	647	631
	間接員工	637	633	629
	研發人員	155	179	172
	合 計	1,513	1,459	1,432
平 均 年 歲 (歲)		41	42	42
平均服務年資(年)		6	8	9
學歷分布 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	5	5	5
	大 專	29	30	31
	高 中	36	42	44
	高中以下	30	23	20
	合 計	100	100	100

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施與實施情形：

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

A.公司法定福利措施：

全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休準備金、提繳勞工退休金等。

B.公司特別提供：

每年依公司章程提撥及配發員工酬勞、增資時認股、年節及績效獎金、員工教育訓練計劃、定期健康檢查。

C.福利委員會提供：

三節禮金、生日禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、定期員工旅遊活動及其他各種活動等。

(2) 進修、訓練及實施情形：

本公司已訂定「教育訓練程序」，做為規劃員工發展與執行訓練作業的依規。為使本公司員工皆能了解公司沿革、目標與使命，並熟悉工作環境與相關規章制度，本公司提供新進員工職前訓練；到職後三個月內，各部門主管另針對該部門之新進人員實施專業訓練，讓員工皆能具備執行各項工作業務之能力。另外，為持續提升員工的績效與專業能力，各部門除了依公司發展目標擬定年度教育訓練計劃並執行內部訓練之外，更派員參加與業務相關之外部訓練，讓經驗與知識得以傳承，與及時吸收最新訊息。108 年度相關教育訓練實施情形統計如下表：

課程類別	課程數	訓練時數	訓練人次
內部稽核	4	24	4
一般管理	18	1,264	469
合計	22	1,288	473

(3) 員工退休制度與其實施情形：

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行退休金提撥。

A.適用舊制員工：

本公司之退休制度依據勞基法相關規定辦理，並依法按月提撥退休金存入台灣銀行，交由勞工退休準備金監督委員會負責退休準備金之管理及運用事宜。本公司於105年度經勞資協議對員工適用勞工退休金條例前之工作年資，選擇一次結清，並將勞工退休準備金帳戶結清。

B.適用新制員工：

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

(4) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

- A.本公司依照勞工安全衛生法以及相關子法規定，設立勞工安全衛生管理人員或業務主管，執行勞工安全衛生相關事項。
- B.透過定期保養與檢修，確保本公司各項設施設備之安全衛生無虞，以保障員工的健康安全。
- C.本公司訂有「承攬商安全衛生管理辦法」，納入承攬廠商應遵守的安全規定，以避免工程施作時之可能傷害。
- D.為提升安全衛生管理效能，並與國際接軌，本公司持續推動海外生產基地導入職業安全衛生管理，以系統化的管理以及持續不斷的改善，以杜絕工傷事件，塑造優質安全衛生環境。

(5) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司已依勞基法及其他相關法規維護勞工的合法權益。為營造和諧之勞資關係，公司定期召開勞資會議、提供員工申訴管道，讓員工抱怨之管道順暢，自成立至今本公司勞資關係和諧，近年尚無爭議事件發生。

本公司訂有完善之福利措施及各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

2.列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、重要契約：

契約性質	當 事 人	契約起訖日期	主 要 內 容	限制條款
中期借款	彰化銀行	109/4/15~112/4/15	中期無擔保放款	無
中期借款	王道銀行	107/09/14~109/09/13	中期無擔保放款	無
中期借款	上海銀行	108/05/17~111/05/17	中期無擔保放款	無
租賃	廣錠科技股份有限公司	108/09/01~110/08/31	廠房租賃	無
租賃	游兆鴻	108/07/10~109/07/09	辦公室租賃	無
租賃	士林電機廠股份有限公司	109/02/01~112/01/31	辦公室租賃	無
租賃	Proyectos y Construcciones Musa SA de CV	107/06/14~118/12/13	Tijuana Factory	無
租賃	The Northwester Mutual Life Insurance Company	108/01/01 -113/03/31	Nevada Factory	無
租賃	Rexford	100/11/1~110/10/31	Santa Ana Factory	無
租賃	Steven & Erica Ward Family Trust	109/01/02~109/08/30	Vista CA office	無
中期借款	第一銀行	105/02/05~110/02/05	授信額度 280,000 仟元，期間 5 年，按月繳息，本金寬緩期 1 年，共分 48 期，按月平均攤還本金。	無
中期借款	彰化銀行	105/03/21~110/03/21	授信額度 100,000 仟元，期間 5 年，按月繳息，本金寬緩期 1 年，共分 48 期，按月平均攤還本金。	無
中期借款	元大銀行	105/02/01~110/02/01	授信額度 50,000 仟元，期間 5 年，按月繳息，本金寬緩期 2 年，屆滿 24 個月之日償還第 1 期，以後每 6 個月為 1 期，共分 7 期償還。	無
中期借款	台灣銀行	107/09/18~112/09/18	授信額度 120,000 仟元，期間 5 年，按月繳息，共分 60 期，按月平均攤還本金。	無
中期借款	臺灣中小企業銀行	107/12/24~110/12/24	授信額度 50,000 仟元，期間 3 年，動用 30,000 仟元，按月繳息，共分 36 期，按月平均攤還本金。	無
中期借款	王道銀行	108/03/14~111/03/14	授信額度 100,000 仟元，期間 3 年，按月繳息，本金寬緩期 1 年，屆滿 12 個月前最近月份之 1 日償還第 1 期，以後每 3 個月為 1 期，共分 9 期償還。	無

陸、財務概況

一、最近五年度財務資料

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(1)簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		104 年 (IFRSs)	105 年 (IFRSs)	106 年 (IFRSs)	107 年 (IFRSs)	108 年 (IFRSs)
項 目						
流 動 資 產		501,973	481,197	478,080	675,419	589,179
採用權益法之投資		849,161	1,673,171	1,720,238	2,175,387	2,233,392
不動產、廠房及設備		296,871	276,635	262,781	247,585	31,211
無 形 資 產		550	1,889	1,222	556	—
其 他 資 產		7,622	24,878	38,685	57,285	14,228
資 產 總 額		1,656,177	2,457,770	2,501,006	3,156,232	2,868,010
流 動 負 債	分 配 前	591,176	912,968	934,483	1,476,489	725,644
	分 配 後	624,424	982,701	1,014,565	1,677,348	註 2
非 流 動 負 債		6,386	351,493	358,434	247,263	523,567
負 債 總 額	分 配 前	597,562	1,264,461	1,292,917	1,723,752	1,249,211
	分 配 後	630,810	1,334,194	1,372,999	1,924,611	註 2
歸屬於母公司 業主之權益		1,058,615	1,193,309	1,208,089	1,432,480	1,618,799
股 本		678,990	708,990	812,596	821,875	834,516
資 本 公 積	分 配 前	280,425	315,686	351,318	303,623	369,961
	分 配 後	247,177	287,793	279,244	303,623	369,961
保 留 盈 餘	分 配 前	70,217	197,238	169,950	408,533	522,583
	分 配 後	70,217	155,398	161,942	207,674	註 2
其 他 權 益		44,921	23,239	(70,575)	(29,610)	(76,537)
庫 藏 股 票		(15,938)	(51,844)	(55,200)	(71,941)	(31,724)
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	1,058,615	1,193,309	1,208,089	1,432,480	1,618,799
	分 配 後	1,025,367	1,123,576	1,128,007	1,231,621	註 2

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：俟盈餘分配案經本(109)年度股東常會決議通過。

(2)簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		104 年 (IFRSs)	105 年 (IFRSs)	106 年 (IFRSs)	107 年 (IFRSs)	108 年 (IFRSs)
流 動 資 產		1,043,804	1,376,592	5,612,569	6,245,671	5,339,949
採用權益法之投資		253,122	264,348	—	8,561	8,975
不動產、廠房及設備		333,793	334,549	1,929,127	1,886,230	1,775,379
無 形 資 產		108,667	667,988	654,803	662,110	619,745
其 他 資 產		10,151	27,205	212,528	274,733	489,190
資 產 總 額		1,749,537	2,670,682	8,409,027	9,077,305	8,233,238
流 動 負 債	分 配 前	683,896	1,125,780	4,043,956	4,472,521	3,362,896
	分 配 後	717,144	1,195,513	4,124,038	4,673,380	註 2
非 流 動 負 債		7,026	351,593	829,384	739,629	1,023,352
負 債 總 額	分 配 前	690,922	1,477,373	4,873,340	5,212,150	4,386,248
	分 配 後	724,170	1,547,106	4,953,422	5,413,009	註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,058,615	1,193,309	1,208,089	1,432,480	1,618,799
股 本		678,990	708,990	812,596	821,875	834,516
資 本 公 積	分 配 前	280,425	315,686	351,318	303,623	369,961
	分 配 後	247,177	287,793	279,244	303,623	369,961
保 留 盈 餘	分 配 前	70,217	197,238	169,950	408,533	522,583
	分 配 後	70,217	155,398	161,942	207,674	註 2
其 他 權 益		44,921	23,239	(70,575)	(29,610)	(76,537)
庫 藏 股 票		(15,938)	(51,844)	(55,200)	(71,941)	(31,724)
非 控 制 權 益		—	—	2,327,598	2,432,675	2,228,191
股 東 權 益 總 額	分 配 前	1,058,615	1,193,309	3,535,687	3,865,155	3,846,990
	分 配 後	1,025,367	1,123,576	3,455,605	3,664,296	註 2

註 1：經會計師查核核閱。

註 2：俟盈餘分配案經本(109)年度股東常會決議通過。

(3)簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年度 (IFRSs)	105 年度 (IFRSs)	106 年度 (IFRSs)	107 年度 (IFRSs)	108 年度 (IFRSs)
營 業 收 入	308,666	512,783	522,482	904,330	943,270
營 業 毛 利	17,900	74,558	42,026	120,602	123,306
營 業 (損) 益	(66,981)	(19,209)	(56,795)	14,751	13,195
營業外收入及支出	44,050	156,330	140,025	228,554	331,147
稅 前 淨 利 (損)	(22,931)	137,121	83,230	243,305	344,342
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 (損) 利	(26,605)	136,997	84,066	245,215	326,325
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 (損) 利	(26,605)	136,997	84,066	245,215	326,325
本期其他綜合損益	15,209	(21,765)	(93,594)	42,341	(46,645)
本期綜合損益總額	(11,396)	115,232	(9,528)	287,556	279,680
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(11,396)	115,232	(9,528)	287,556	279,680
淨利歸屬於非控制 權 益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(11,396)	115,232	(9,528)	287,556	279,680
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	(0.39)	1.83(註 2)	1.06	3.06	4.02

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：追溯調整後。

(4)簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	104 年度 (IFRSs)	105 年度 (IFRSs)	106 年度 (IFRSs)	107 年度 (IFRSs)	108 年度 (IFRSs)
營 業 收 入	1,457,914	2,345,408	5,571,335	8,502,426	7,794,299
營 業 毛 利	195,308	473,407	1,310,647	1,969,687	1,770,429
營 業 (損) 益	(11,901)	153,717	188,477	394,821	(32,589)
營業外收入及支出	(3,327)	2,231	65,651	(14,138)	230,420
稅前淨利 (損)	(15,228)	155,948	254,128	380,683	197,831
繼續營業單位 本期淨 (損) 利	(26,605)	141,866	166,100	291,175	121,017
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨 (損) 利	(26,605)	141,866	166,100	291,175	121,017
本期其他綜合損益	15,209	(21,765)	(73,567)	30,760	(67,302)
本期綜合損益總額	(11,396)	120,101	92,533	321,935	53,715
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(26,605)	136,997	84,066	245,215	326,325
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	4,869	82,034	45,960	(205,308)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(11,396)	115,232	(9,528)	287,556	279,680
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	—	4,869	102,061	34,379	(225,965)
每 股 盈 餘	(0.39)	1.83(註 2)	1.06	3.06	4.02

註 1：經會計師查核核閱。

註 2：追溯調整後。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉 戴信維	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉 林文欽	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉 林文欽	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽 郭俐雯	無保留意見加註其他事項段
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳培德 林文欽	無保留意見加註其他事項段

2.最近五年度更換會計師之說明：

簽證會計師更換主要係因配合勤業眾信聯合會計師事務所獨立性之輪調機制調整。

二、最近五年度財務分析

1.個體財務分析

年 度 分 析 項 目		104 年度 (IFRSs)	105 年度 (IFRSs)	106 年度 (IFRSs)	107 年度 (IFRSs)	108 年度 (IFRSs)
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	36.08	51.45	51.70	54.61	43.56
	長期資金占不動產、廠房 及 設 備 比 率	496.24	558.43	596.13	678.45	6,864.14
償債能力 (%)	流 動 比 率	84.91	52.71	51.16	45.74	81.19
	速 動 比 率	51.09	32.97	33.82	26.18	62.97
	利 息 保 障 倍 數	(11.96)	14.59	6.98	16.34	18.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.52	5.49	4.65	4.33	3.47
	平 均 收 現 日 數	81	66	78	84	105.18
	存貨週轉率(次)	1.64	2.09	2.45	3.09	3.63
	應付款項週轉率(次)	6.47	7.86	5.43	7.17	8.74
	平 均 銷 貨 日 數	222	174	148	118	100.55
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.00	1.79	1.94	3.54	6.77
	總資產週轉率(次)	0.19	0.25	0.21	0.32	0.31
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)	(1.30)	7.31	3.98	9.18	11.38
	權 益 報 酬 率 (%)	(2.37)	12.17	7.00	18.57	21.39
	占實收資本 比率(%)	營 業 利 益	(9.86)	(2.77)	(7.05)	1.79
		稅 前 純 益	(3.38)	19.76	10.33	29.60
	純 益 率 (%)	(8.62)	26.72	16.09	27.12	34.60
	每 股 盈 餘 (元)	(0.39)	1.83(註)	1.06	3.06	4.02
現金流量	現 金 流 量 比 率 (%)	(30.25)	1.64	3.26	(10.97)	29.84
	現金流量允當比(%)	—	—	—	—	—
	現金再投資比率(%)	—	—	—	—	0.69
槓桿度	營 運 槓 桿 度	0.59	(0.17)	0.60	2.52	2.33
	財 務 槓 桿 度	0.90	0.54	0.76	(5.29)	(1.80)

註：追溯調整後。

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上原因：

- 1.負債占資產比率減少：主要是償還銀行借款致負債總額減少所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要是發行可轉換公司債致長期資金增加，及處分廠房致不動產、廠房及設備較前期減少等因素所致。
- 3.流動比率增加：主要是償還銀行借款致流動負債減少所致。
- 4.速動比率增加：主要是存貨減少致速動資產增加，及償還銀行借款致流動負債減少等因素所致。
- 5.平均收現日數增加：主要是客戶收款期間轉長所致。
- 6.應付款項週轉率增加：主要是應付款項減少所致。
- 7.不動產、廠房及設備週轉率（次）增加：主要是處分廠房所致。
- 8.資產報酬率增加：主要是稅後獲利增加所致。
- 9.稅前純益占實收資本比率增加：主要是稅前獲利增加所致。
- 10.純益率增加：主要是稅後獲利增加所致。
- 11.每股盈餘增加：主要是稅後獲利增加所致。
- 12.現金流量比率增加：主要是營運產生淨現金流入及流動負債減少所致。
- 13.財務槓桿度：主要係公司組織結構調整及多元化新產品，短期營業利益下滑，使舉債獲得效益降低所致。

2.合併財務分析

年 度 分 析 項 目			104 年度 (IFRSs)	105 年度 (IFRSs)	106 年度 (IFRSs)	107 年度 (IFRSs)	108 年度 (IFRSs)
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率		39.49	55.32	57.95	57.42	53.27
	長期資金占不動產、廠房 及 設 備 比 率		396.10	461.79	226.27	244.13	274.33
償債能力 (%)	流 動 比 率		244.24	122.28	138.79	139.65	158.79
	速 動 比 率		136.37	65.56	77.50	77.15	89.82
	利 息 保 障 倍 數		(1.49)	16.93	16.19	7.97	4.09
經營能力	應收款項週轉（次）		6.06	6.13	4.69	4.19	3.83
	平 均 收 現 日 數		60	59	77	87	95
	存貨週轉率（次）		2.92	3.31	2.67	2.42	2.23
	應付款項週轉率（次）		10.40	10.24	7.66	8.57	9.85
	平 均 銷 貨 日 數		125	110	136	151	164
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		4.23	7.02	4.92	4.46	4.26
	總資產週轉率（次）		0.87	1.06	1.01	0.97	0.90
獲利能力	資 產 報 酬 率 （ % ）		(1.11)	7.03	3.54	3.84	1.99
	權 益 報 酬 率 （ % ）		(2.37)	12.60	7.02	7.87	3.14
	占實收資 本比(%)	營 業 利 益	(1.75)	22.15	23.39	48.04	(3.91)
		稅 前 純 益	(2.24)	22.47	31.54	46.32	23.71
	純 益 率 （ % ）		(1.82)	6.05	2.98	3.42	1.55
	每 股 盈 餘 （ 元 ）		(0.39)	1.83(註)	1.06	3.06	4.02
現金流量	現金流量比率（%）		(34.95)	8.84	6.80	(11.33)	22.37
	現金流量允當比（%）		—	—	—	—	27.39
	現金再投資比率（%）		—	5.82	3.23	—	14.52
槓桿度	營 運 槓 桿 度		(3.00)	1.33	1.63	1.42	(5.76)
	財 務 槓 桿 度		0.55	1.12	1.24	1.17	0.34

註：追溯調整後。

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上原因：

- 1.利息保障倍數減少：主要是非控制權益虧損所致。
- 2.資產報酬率減少：主要是非控制權益虧損所致。
- 3.權益報酬率減少：主要是非控制權益虧損所致。
- 4.營業利益占實收資本比率減少：主要是營運產生營業淨損所致。
- 5.稅前純益占實收資本比率減少：主要是非控制權益虧損所致。
- 6.純益率減少：主要是非控制權益虧損所致。
- 7.每股盈餘增加：主要是稅後淨利歸屬本公司增加所致。
- 8.現金流量比率增加：主要是營運產生淨現金流入及流動負債減少所致。
- 9.營運槓桿度：呈負值，主要是營運產生營業淨損所致。
- 10.財務槓桿度：主要係公司組織結構調整及多元化新產品，短期營業利益下滑，使舉債獲得效益降低所致。

財務分析項目計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所陳培德、林文欽會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

事欣科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：沈筱玲 

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 114 頁至第 166 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱第 167 頁至第 239 頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度合併資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	107 年度	108 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流 動 資 產	6,245,671	5,339,949	(905,722)	(14.50)
採用權益法之投資	8,561	8,975	414	4.84
不動產、廠房及設備	1,886,230	1,775,379	(110,851)	(5.88)
無 形 資 產	662,110	619,745	(42,365)	(6.40)
其 他 資 產	274,733	489,190	214,457	78.06
資 產 總 額	9,077,305	8,233,238	(844,067)	(9.30)
流 動 負 債	4,472,521	3,362,896	(1,109,625)	(24.81)
非 流 動 負 債	739,629	1,023,352	283,723	38.36
負 債 總 額	5,212,150	4,386,248	(825,902)	(15.85)
股 本	821,875	834,516	12,641	1.54
資 本 公 積	303,623	369,961	66,338	21.85
保 留 盈 餘	408,533	522,583	114,050	27.92
其 他 權 益	(29,610)	(76,537)	(46,927)	158.48
庫 藏 股 票	(71,941)	(31,724)	40,217	(55.90)
非 控 制 權 益	2,432,675	2,228,191	(204,484)	(8.41)
股 東 權 益 總 額	3,865,155	3,846,990	(18,165)	(0.47)
增減比例變動分析說明：(增減變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元者)				
1.其他資產增加：主要是使用權資產增加所致。				
2.流動負債減少：主要是短期借款減少所致。				
3.非流動負債增加：主要是發行可轉換公司債所致。				
4.資本公積增加：主要是國內第一次可轉換公司債轉換及國內第二次可轉換公司債發行認列權益組成帳列資本公積所致。				
5.保留盈餘增加：主要是獲利增加所致。				
6.其他權益減少：主要受匯率變動，產生國外營運機構財務報表換算之兌換損失所致。				
7.庫藏股票減少：主要是庫藏股轉讓及註銷所致。				

(二) 未來因應計畫：

本公司整體表現尚無重大異常，故無因應計劃。未來將持續專注於經營績效之改善與獲利的穩定成長，並健全公司財務結構，降低財務負擔。

二、財務績效：

1.最近二年度財務績效分析：

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率%
營 業 收 入	8,502,426	7,794,299	(708,127)	(8.33)
營 業 毛 利	1,969,687	1,770,429	(199,258)	(10.12)
營 業 費 用	1,574,866	1,803,018	228,152	14.49
營 業 淨 利 (損)	394,821	(32,589)	(427,410)	(108.25)
營業外收入及支出	(14,138)	230,420	244,558	(1,729.79)
稅 前 淨 利	380,683	197,831	(182,852)	(48.03)
所 得 稅	(89,508)	(76,814)	12,694	(14.18)
本 年 度 淨 利	291,175	121,017	(170,158)	(58.44)
增減比例變動分析說明：(增減變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元者)				
1.營業淨(損)利減少：主要是營收減少及營業費用增加所致。				
2.營業外收入及支出淨增加：主要是處分廠房利益增加所致。				
3.稅前淨(損)利減少：主要是營運產生營業淨損所致。				
4.本年度淨利減少：主要是營運產生營業淨損所致。				

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司並未公佈 109 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

三、現金流量

(一)最近年度現金流動變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
833,352	752,195	(575,289)	1,010,258	不適用	不適用

(1)營業活動：

淨現金流入 752,195 仟元，主要係因本期執行營運各項管控，如加強應收款項之收款、存貨及費用管控等所致。

(2)全年其他活動淨現金流量：

淨現金流出 575,289 仟元，其中，投資活動淨現金流入 243,379 仟，主要係因處分不動產、廠房及設備所致；籌資活動淨現金流出 818,668 仟元，主要係因償還銀行借款及支付現金股利等所致。

(二)流動性不足之改善計劃：108 年度並無現金不足之情形，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,010,258	449,850	(135,882)	1,324,226	—	—

本公司預計於 109 年度來自營業活動淨現金流入量為 449,850 仟元，預計全年其它活動淨現金流出量為 135,882 仟元，預計現金剩餘數額為 1,324,226 仟元。109 年度預計並無現金不足額情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

1.轉投資政策

視本公司業務發展及永續經營需要，符合集團營運擴充、確保產能及就近服務客戶之目標，以長期持有為主，如有轉投資之情事，悉依本公司內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產作業程序」處理。

2.轉投資獲利或虧損情形：

108年12月31日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

轉投資公司	投資成本	帳面價值	損益
世德科技(股)公司	20,000	74,257	(2,221)
Parpro Holdings Co., Ltd.	USD 36,190	1,641,938	155,630
恩德科技股份有限公司	470,758	513,991	(274,618)
AP Parpro, Inc.	USD 12,722	488,375	(21,780)
Pilot (Las Vegas), Inc.	USD 735	21,348	(7,958)
Parpro (Nevada), Inc.	USD 3,676	106,751	(39,789)
Parpro Quality, Inc.	USD 23,955	1,017,823	191,794
Parpro Technologies, Inc.	USD 23,500	1,017,823	191,794
Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd.	1,014	31,361	—
Anderson Europe GmbH	441,603	297,753	(121,942)
Anderson America Corporation	215,024	50,821	(14,602)
仲德實業(上海)有限公司	264,167	259,362	(32,489)
勝德股份有限公司	220,000	269,290	(6,100)
總格精密股份有限公司	432,481	438,979	12,374
祐德機械（上海）有限公司	70,640	54,363	(3,346)
育德實業股份有限公司	50,000	149,553	5,047
Giben Holdings Co. Ltd.(BVI)	422,078	227,997	7,169
Giben Holdings Co. Ltd.(SAMOA)	146,813	129,339	(49,952)
Giben America, Inc.	145,329	24,160	(51,393)
Giben Brasil	422,809	228,331	14,632
Monforts GmbH	197,426	—	(162,358)
總格精密機械（上海）有限公司	26,487	(37,326)	(61,424)
MATEC GmbH	155,496	203,840	13,888
邁鈦克貿易(上海)有限公司	—	5	1,382

註：係經會計師查核簽證。

3.未來一年度投資計劃：視集團營運發展需要，適度評估投入資金予各轉投資事業。

六、風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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)對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目	108 年度
利息收支淨額	(61,021)
兌換損益淨額	(60,837)
利息收支淨額佔營收淨額比率	(0.78%)
利息收支淨額佔稅前純益比率	(30.85%)
兌換損益淨額佔營收淨額比率	(0.78%)
兌換損益淨額佔稅前純益比率	(30.75%)

(2)本公司未來因應措施

A.利率變動：

本公司108年度利息收支淨額佔營收淨額比率、稅前純益比率分別為(0.78%)及(30.85%)，主要係隨營運及獲利變動影響。

本公司財務部隨時注意利率變動情形，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠之借款利率，使利率變動對本公司的影響降到最低。

B.匯率變動：

本公司108年度兌換損益淨額佔營收淨額比率、稅前純益比率分別為(0.78%)及(30.75%)，匯兌損益主要係受外幣匯率波動及本公司營運、獲利之影響。本公司進貨、銷貨有以外幣計價情形，為降低及避免匯兌損益對公司獲利之影響，採下列可能之因應措施：

- 以外幣債權及債務相互抵銷產生自然避險效果，並以平衡外幣部位為原則。
- 視實際資金需求及當時匯率高低，決定外幣換匯時機。
- 採外幣支付原物料之採購，自然沖銷主要幣別之匯率風險。
- 業務部門於報價時，應充分考量匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤。
- 財務部人員隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢。

C.通貨膨脹：

最近年度物價指數尚在合理範圍內，通貨膨脹尚不致對本公司損益造成重大影響。

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

項目	政策	獲利或虧損之主要原因	未來因應措施
高風險投資	禁止	無	無
高槓桿投資	禁止	無	無
資金貸與他人	依作業程序規範	無	無
背書保證	依作業程序規範	無	無
衍生性商品交易	以避險性交易為原則	評估市場風險，以規避匯率風險為原則	無

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司除繼續目前未完成產品及延伸現有系列擴充產品規格外，將繼續針對不同市場區隔及應用領域，開發高附加價值且具市場競爭力的新/舊產品系列，並積極拓展新興需求市場，創新開發多元化的應用領域；此外，本公司以專案控管研發進度，並隨時注意科技發展情形、產品趨勢、競爭同業對手狀況、銷售市場及材料供應市場供需變化等可能影響研發成功之因素，以確保研發計劃均能符合市場需求且依進度完成。

本公司 109 年預計投入之研發費用約為新台幣 115,315 仟元，並將視營運情況及產業變化趨勢，適時調整。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並為因應。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司產品主要係以直接外銷歐美地區世界級大廠為主，透過和世界級大廠的緊密策略合作，加上自行研發能力，可迅速掌握產業動態。另本公司亦隨時注意所處產業相關科技改變情形，並視情形指派人員評估及研究科技改變對公司未來發展及財務業務之影響及其因應措施。近期並無重大科技改變造成公司財務業務有重大影響之情形。

另隨著國際金融科技發展日新月異，攸關本公司及所屬產業之發展至為重要，截至目前，經評估，尚無對本公司有產生重大影響之虞，惟本公司仍將密切注意國際金融科技之發展及變化，於必要時，適時提出因應及改善配套措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持專業及誠信經營之經營原則，重視企業形象及風險控管，尚無重大企業負面形象造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

併購為快速發展營運規模及提升營運獲利最直接方式之一，本公司仍將視併購為未來營運策略發展的主軸之一，惟未來如有併購案之發生，將秉持一貫審慎評估之態度，綜合考量併購案是否能為公司/集團帶來長遠及具體效益，確保股東最大權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司截至年報刊印日止，尚無重大廠房擴充之計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為維持產品品質及確保各原料來源不虞匱乏，主要原料均分散數家供應商採購，且與供應商間維持良好之合作關係，最近年度及截至年報刊印日止，向單一廠商採購金額佔各期總採購金額之比重均未逾 10%，故尚無進貨有過度集中之情事。

本公司主要銷貨客戶多為歐美世界級大廠，對本公司而言，訂單及營收品質亦將相對穩定，且來自最大客戶之營收並未超過本公司總營業額之一半，加上佔營收半數以上之銷售客戶與本公司已建立十分深厚的合作關係，因此銷貨集中所面臨之風險相對較低。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

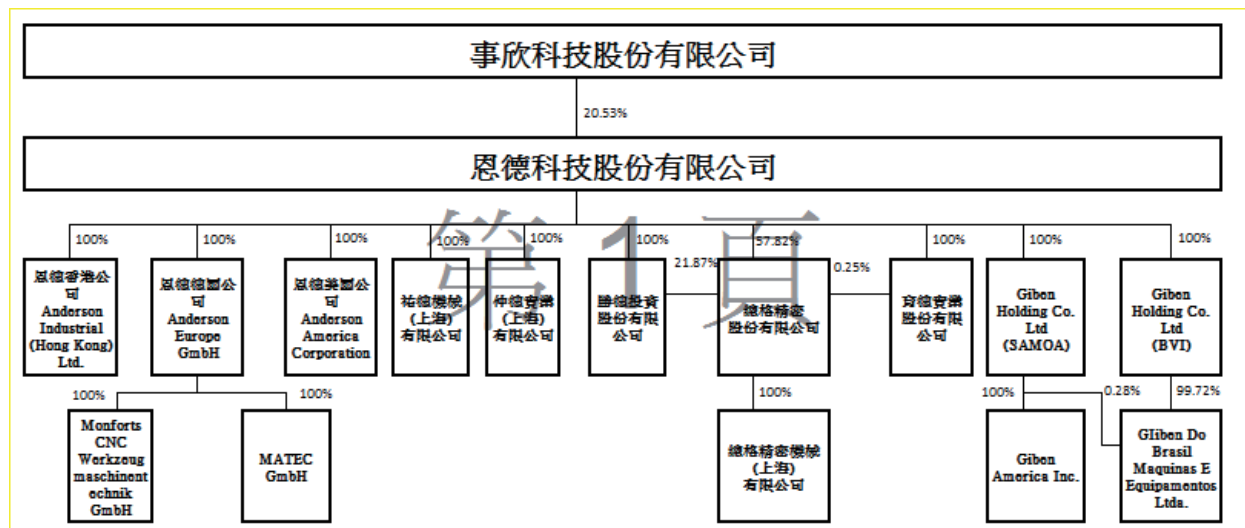
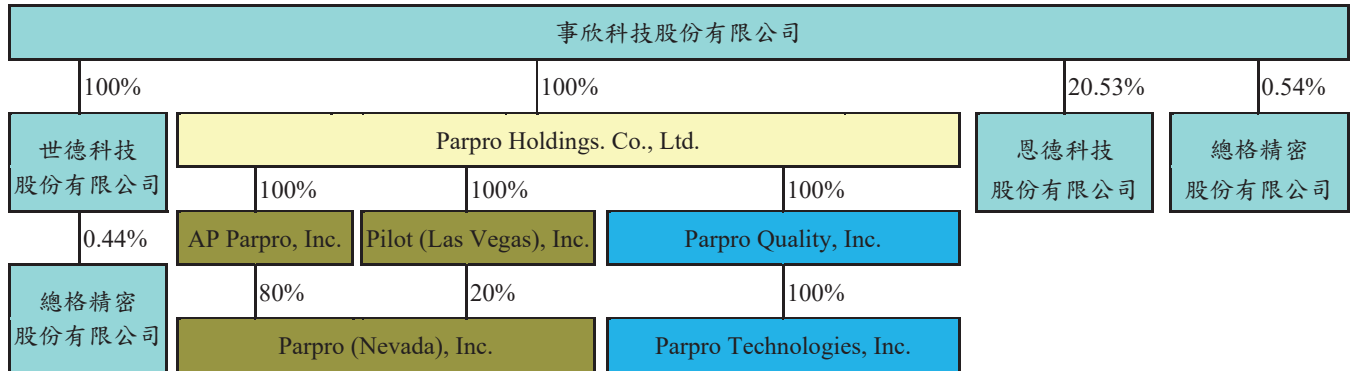
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業圖(109年03月31日)



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
世德科技股份有限公司	93.01.09	台北市	72,719	工業電腦及博奕機台之銷售。
Parpro Holdings. Co., Ltd.	101.09.24	英屬維京群島	USD36,190	投資控股公司。
恩德科技股份有限公司	61.07.21	台北市	1,998,810	非金屬電腦數控加工中心。
AP Parpro, Inc.	101.10.31 (註)	美國	USD6,870	航太產業零組件製造及銷售。
Pilot (Las Vegas), Inc.	102.12.13	美國	USD982	投資控股公司。
Parpro (Nevada), Inc.	102.12.13 (註)	美國	USD3,796	工業電腦及博奕機台之銷售。
Parpro Quality, Inc.	105.04.01	美國	USD23,500	投資控股公司。
Parpro Technologies, Inc.	105.04.01	美國	USD23,500	網通、航太及國防工業零組件產銷。
Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd.	82.05.05	香港	HK300	機密機械與週邊產品之買賣
Anderson Europe GmbH	82.10.05	德國	EUR2,525	機密機械與週邊產品之製造與買賣
Anderson America Corporation	83.10.01	美國	USD500	機密機械與週邊產品之買賣
仲德實業(上海)有限公司	86.03.20	大陸	USD8,000	機密機械與週邊產品之製造與買賣
勝德股份有限公司	95.11.16	台灣	220,000	進出口貿易
總格精密股份有限公司	79.10.02	台灣	180,000	電子機械與週邊產品之製造與買賣
祐德機械(上海)有限公司	86.09.21	大陸	USD2,425	機密機械與週邊產品之製造與買賣
育德實業股份有限公司	102.05.31	台灣	50,000	板材之批發零售
Giben Holdings Co. Ltd.(BVI)	103.04.15	英屬維京群島	USD10	一般投資
Giben Holdings Co. Ltd. (SAMOA)	103.04.16	薩摩亞	USD10	一般投資
Giben America, Inc.	81.04.01	美國	USD488	機密機械與週邊產品之買賣
Giben Brasil	62.10.11	巴西	BRL9,526	機密機械與週邊產品之製造與買賣
Monforts GmbH	104.08.01	德國	EUR25	金屬加工機及金屬零件加工
總格精密機械(上海)有限公司	105.01.01	大陸	RMB5,192	電子機械與週邊產品之製造與買賣
MATEC GmbH	106.03.01	德國	EUR25	金屬加工機及金屬零件加工

註：係本公司投資購買取得該公司之日期。

(1)依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(2)依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

- (1)世德科技股份有限公司：負責工業電腦及博奕機台之銷售。
- (2)Parpro Holdings：投資控股公司。
- (3)恩德科技股份有限公司：為本公司策略性投資。
- (4)AP Parpro, Inc.：航太產業零組件製造及銷售。
- (5)Pilot (Las Vegas), Inc.：投資控股公司。
- (6)Parpro (Nevada), Inc.：負責工業電腦及博奕機台之銷售。
- (7)Parpro Quality, Inc.：投資控股公司。
- (8)Parpro Technologies, Inc.：網通、航太及國防工業零組件產銷。
- (9)Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd.：機密機械與週邊產品之買賣。
- (10)Anderson Europe GmbH：機密機械與週邊產品之製造與買賣。
- (11)Anderson America Corporation：機密機械與週邊產品之買賣。
- (12)仲德實業(上海)有限公司：機密機械與週邊產品之製造與買賣。
- (13)勝德股份有限公司：進出口貿易。
- (14)總格精密股份有限公司：電子機械與週邊產品之製造與買賣。
- (15)祐德機械(上海)有限公司：機密機械與週邊產品之製造與買賣。
- (16)育德實業股份有限公司：板材之批發零售。
- (17)Giben Holdings Co. Ltd.(BVI)：一般投資。
- (18)Giben Holdings Co. Ltd. (SAMOA)：一般投資。
- (19)Giben America, Inc.：機密機械與週邊產品之買賣。
- (20)Giben Brasil：機密機械與週邊產品之製造與買賣。
- (21)Monforts GmbH：金屬加工機及金屬零件加工。
- (22)總格精密機械(上海)有限公司：電子機械與週邊產品之製造與買賣。
- (23)MATEC GmbH：金屬加工機及金屬零件加工。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：仟股/109 年 03 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比率
世德科技(股)公司	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	7,272	100%
	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：吳秀碧	7,272	100%
	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：宋新達	7,272	100%
	監察人	事欣科技股份有限公司 代表人：嚴聰前	7,272	100%
Parpro Holdings Co., Ltd.	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	36	100%
恩德科技股份有限公司	董事長	事欣科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	39,904	20.53%
	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：曾雪卿	39,904	20.53%
	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：徐永浩	39,904	20.53%
	董事	事欣科技股份有限公司 代表人：林其泉	39,904	20.53%
	董事	盛海天	451	0.23%
	獨立董事	吳青松	—	—
	獨立董事	賴君亮	—	—
	監察人	朱永達	396	0.20%
	監察人	李徽欽	285	0.14%
	監察人	傑世投資有限公司 代表人：吳秀碧	1,150	0.58%
	總經理	黃逸嫻	316	0.16%
AP Parpro, Inc.	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：廖文嘉	7	100%
	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：吳秀碧	7	100%
	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：Thomas Sparrvik	7	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比率
Pilot (Las Vegas), Inc.	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：廖文嘉	1	100%
	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：Thomas Sparrvik	1	100%
	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：吳秀碧	1	100%
Parpro (Nevada), Inc.	董事	AP Parpro, Inc. 代表人：廖文嘉	1	80%
	董事	AP Parpro, Inc. 代表人：Thomas Sparrvik	1	80%
	董事	Pilot (Las Vegas), Inc. 代表人：吳秀碧	1	20%
Parpro Quality, Inc.	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：廖文嘉	23,500	100%
	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：Thomas Sparrvik	23,500	100%
	董事	Parpro Holdings Co., Ltd. 代表人：吳秀碧	23,500	100%
Parpro Technologies, Inc.	董事	Parpro Quality, Inc. 代表人：廖文嘉	13	100%
	董事	Parpro Quality, Inc. 代表人：Thomas Sparrvik	13	100%
	董事	Parpro Quality, Inc. 代表人：吳秀碧	13	100%
Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd.	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：林其泉	300	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：盛海天	300	100%
Anderson Europe GmbH	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：黃逸嫻	有限公司組織，不適用	100%
	董事兼任總經理	恩德科技股份有限公司 代表人：Alfred. Koenemann	有限公司組織，不適用	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比率
Anderson America Corporation	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：林其泉	1	100%
	總經理	David Steranko	—	0%
仲德實業(上海)有限公司	董事長	恩德科技股份有限公司 代表人：林其泉	有限公司組織，不適用	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：吳鴻銘	有限公司組織，不適用	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：黃逸嫻	有限公司組織，不適用	100%
	總經理	恩德科技股份有限公司 代表人：林成偉	有限公司組織，不適用	100%
	監察人	恩德科技股份有限公司 代表人：朱永達	有限公司組織，不適用	100%
勝德股份有限公司	董事長	恩德科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	22,000	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：吳秀碧	22,000	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：黃逸嫻	22,000	100%
	監察人	恩德科技股份有限公司 代表人：朱永達	22,000	100%
總格精密股份有限公司(註1)	董事長	恩德科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	11,796	57.82%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：黃逸嫻	11,796	57.82%
	董事兼任 總經理	恩德科技股份有限公司 代表人：侯建富	11,796	57.82%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：李明哲	11,796	57.82%
	獨立董事	沈筱玲	—	—
	獨立董事	吳青松	—	—
	獨立董事	林紹源	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比率
祐德機械(上海)有限公司	董事長	恩德科技股份有限公司 代表人：林其泉	有限公司組織，不適用	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：吳鴻銘	有限公司組織，不適用	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：黃逸嫻	有限公司組織，不適用	100%
	總經理	恩德科技股份有限公司 代表人：林成偉	有限公司組織，不適用	100%
	監察人	恩德科技股份有限公司 代表人：朱永達	有限公司組織，不適用	100%
育德實業股份有限公司	董事長	恩德科技股份有限公司 代表人：廖文嘉	5,000	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：吳秀碧	5,000	100%
	董事	恩德科技股份有限公司 代表人：林其泉	5,000	100%
	監察人	恩德科技股份有限公司 代表人：黃逸嫻	5,000	100%
Giben Holdings Co. Ltd.(BVI)	董事	廖文嘉	有限公司組織，不適用	—
Giben Holdings Co. Ltd. (SAMOA)	董事	廖文嘉	有限公司組織，不適用	—
Giben America, Inc.	董事	Giben Holdings Co. Ltd. 代表人：林其泉	有限公司組織，不適用	100%
	董事	Giben Holdings Co. Ltd. 代表人：李明哲	有限公司組織，不適用	100%
	董事	Giben Holdings Co. Ltd. 代表人：黃逸嫻	有限公司組織，不適用	100%
Giben Brasil	總經理	Andre Huang	有限公司組織，不適用	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比率
Monforts GmbH	董事	Anderson Europe GmbH 代表人：黃逸嫻	有限公司組織，不適用	100%
總格精密機械 (上海)有限公司	董事	總格精密股份有限公司 代表人：侯建富	有限公司組織，不適用	100%
	董事	總格精密股份有限公司 代表人：林其泉	有限公司組織，不適用	100%
	董事	總格精密股份有限公司 代表人：林成偉	有限公司組織，不適用	100%
	監察人	總格精密股份有限公司 代表人：黃逸嫻	有限公司組織，不適用	100%
MATEC GmbH	董事	Anderson Europe GmbH 代表人：Thomas Kuhn	有限公司組織，不適用	100%
	董事	Anderson Europe GmbH 代表人：黃逸嫻	有限公司組織，不適用	100%

註：總格實業股份有限公司於中華民國 104 年 01 月 09 日變更登記完成變更名稱為總格精密股份有限公司。

5.各關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
世德科技股份有限公司	72,719	75,862	1,605	74,257	52,467	296	(2,221)	不適用
Parpro Holdings Co., Ltd.	USD36,190	USD55,430	USD662	USD54,768	0	(1,713)	USD5,035	不適用
恩德科技股份有限公司	1,993,310	3,663,572	1,431,816	2,231,756	871,211	(107,744)	(274,618)	(1.39)
AP Parpro, Inc.	USD6,870	USD25,352	USD9,167	USD16,185	USD19,537	USD374	(USD330)	不適用
Pilot (Las Vegas), Inc.	USD982	USD717	USD5	USD712	0	0	(USD257)	不適用
Parpro (Nevada), Inc.	USD3,796	USD6,650	USD3,089	USD3,561	USD12,060	(USD1,238)	(USD1,287)	不適用
Parpro Quality, Inc.	USD23,500	USD33,950	0	USD33,950	0	0	USD6,205	不適用
Parpro Technologies, Inc.	USD23,500	USD41,207	USD7,257	USD33,950	USD55,944	USD8,209	USD6,205	不適用
Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd.	1,014	31,449	88	31,361	0	0	0	不適用
Anderson Europe GmbH	98,543	420,531	118,588	301,943	127,522	2,437	(121,942)	不適用
Anderson America Corporation	14,937	278,749	227,901	50,848	398,427	(17,475)	(14,602)	不適用
仲德實業(上海)有限公司	264,167	451,787	188,036	263,751	161,353	(40,063)	(32,489)	不適用
勝德股份有限公司	220,000	270,080	790	269,290	5,219	(4,435)	(6,100)	不適用
總格精密股份有限公司	204,000	1,175,221	585,970	589,251	756,257	16,269	12,374	0.64
祐德機械（上海）有限公司	70,640	65,736	13,948	51,788	12,846	(15,456)	(3,346)	不適用
育德實業股份有限公司	50,000	411,667	260,586	151,081	624,506	9,001	5,047	1.01
Giben Holdings Co. Ltd.(BVI)	299	227,997	0	227,997	0	(4,685)	7,169	不適用
Giben Holdings Co. Ltd. (SAMOA)	299	129,682	342	129,340	9,189	4,084	(49,952)	不適用
Giben America, Inc.	15,425	206,624	182,463	24,161	132,812	(54,465)	(51,393)	不適用
Giben Brasil	118,485	191,726	125,741	65,985	161,808	4,284	14,632	不適用
Monforts GmbH	880	67,180	67,180	0	282,633	(76,827)	(162,358)	不適用
總格精密機械（上海）有限公司	26,487	643,810	671,596	(27,786)	406,579	(73,220)	(61,424)	不適用
MATEC GmbH	816	426,836	222,996	203,840	1,020,781	28,004	13,888	不適用
邁鈦克貿易(上海)有限公司	4,630	5	0	5	2,163	(2,827)	1,382	不適用

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國 108 年度(自民國 108 年 01 月 01 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

事欣科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 11 日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十一日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

事欣科技股份有限公司



董事長：廖文嘉



總經理：廖文嘉



會計師查核報告

事欣科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

事欣科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達事欣科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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會計師職業道德規範，與事欣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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對事欣科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對事欣科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之減損

截至 108 年 12 月 31 日，事欣科技股份有限公司之應收帳款餘額為 263,565 仟元，佔總資產 9%，對事欣科技股份有限公司實屬重大。管理階層依照 IFRS 9「金融工具」之規定，採簡化作法，依應收帳款之存續期間評估預期信用風險進行認列備抵損失。考量客戶別之損失情形，係依據過去違約紀錄、目前財務狀況及未來之經濟情形進行估計應收帳款備抵損失，由於備抵損失評估之適當性涉及管理階層之重大判斷，故將應收帳款之備抵損失認定為關鍵查核事項。與應收帳款減損相關資訊請參閱附註五及七。

本會計師之主要查核程序包含評估備抵損失提列政策之適當性；測試帳齡之正確性、分析帳齡變動之情形及針對重大逾期帳款進行分析，並評估個別應收帳款減損之合理性，於期末確認有無發生減損之情事。

其他事項

第一段所述之財務報表所表示意見中，有關總格精密股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資金額分別為 94,537 仟元及 87,328 仟元，均佔資產總額 3%，民國 108 及 107 年度採用權益法之子公司損益份額分別為 7,048 仟元及 14,908 仟元，分別佔稅前淨利 2%及 6%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估事欣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事欣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。

事欣科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對事欣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，以及使事欣科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致事欣科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於事欣科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成事欣科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對事欣科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 培 德

陳 培 德



會計師 林 文 欽

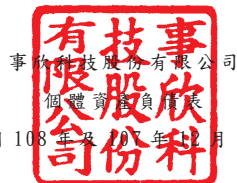
林 文 欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日



事有技事股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 160,736	6	\$ 35,689	1
1172	應收帳款（附註四、五、七及二二）	263,565	9	259,775	8
1200	其他應收款（附註四及二二）	32,645	1	84,055	3
130X	存貨（附註四及八）	128,769	5	287,059	9
1410	預付款項	3,464	-	2,565	-
1470	其他流動資產	-	-	6,276	-
11XX	流動資產總計	589,179	21	675,419	21
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	2,233,392	78	2,175,387	69
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二三）	31,211	1	247,585	8
1755	使用權資產	4,515	-	-	-
1821	無形資產	-	-	556	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）	3,981	-	9,130	-
1990	其他非流動資產	5,732	-	48,155	2
15XX	非流動資產總計	2,278,831	79	2,480,813	79
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,868,010	100	\$ 3,156,232	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十一及二三）	\$ 467,500	17	\$ 1,100,000	35
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及十二）	12,250	-	-	-
2170	應付帳款（附註二二）	86,780	3	100,754	3
2219	其他應付款（附註二二）	32,925	1	84,364	3
2230	本期所得稅負債（附註四）	5,925	-	-	-
2250	負債準備	1,113	-	1,113	-
2280	租賃負債	4,097	-	-	-
2320	一年內到期長期負債（附註十一、十二及二三）	113,333	4	187,149	6
2399	其他流動負債	1,721	-	3,109	-
21XX	流動負債總計	725,644	25	1,476,489	47
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十二）	454,121	16	-	-
2540	長期借款（附註十一及二三）	66,667	3	246,528	8
2580	租賃負債	2,759	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及十七）	20	-	735	-
25XX	非流動負債總計	523,567	19	247,263	8
2XXX	負債總計	1,249,211	44	1,723,752	55
	權益（附註四及十四）				
3110	普通股股本	834,516	29	821,875	26
3200	資本公積	369,961	13	303,623	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	115,847	4	91,326	3
3320	特別盈餘公積	29,610	1	70,575	2
3350	未分配盈餘	377,126	13	246,632	8
3300	保留盈餘總計	522,583	18	408,533	13
3400	其他權益	(76,537)	(3)	(29,610)	(1)
3500	庫藏股票	(31,724)	(1)	(71,941)	(2)
3XXX	權益總計	1,618,799	56	1,432,480	45
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,868,010	100	\$ 3,156,232	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 11 日查核報告）

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



事欣科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四、十五及二二）	\$ 943,270	100	\$ 904,330	100
5110	銷貨成本（附註八及十六）	<u>819,964</u>	<u>87</u>	<u>783,728</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>123,306</u>	<u>13</u>	<u>120,602</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註四、七及十六）				
6100	推銷費用	18,583	2	17,457	2
6200	管理費用	67,724	7	84,592	9
6300	研究發展費用	4,280	-	3,802	1
6450	預期信用減損損失	<u>19,524</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>110,111</u>	<u>11</u>	<u>105,851</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>13,195</u>	<u>2</u>	<u>14,751</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註四及十六）				
7010	其他收入（附註二二）	24,786	2	27,452	3
7020	其他利益及損失	226,272	24	7,148	1
7050	財務成本	(20,515)	(2)	(17,537)	(2)
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>100,604</u>	<u>11</u>	<u>211,491</u>	<u>23</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>331,147</u>	<u>35</u>	<u>228,554</u>	<u>25</u>
7900	稅前淨利	344,342	37	243,305	27
7950	所得稅（費用）利益（附註四及十七）	(18,017)	(2)	1,910	-
8200	本年度淨利	<u>326,325</u>	<u>35</u>	<u>245,215</u>	<u>27</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8320	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	\$ 1,623	-	\$ 1,169	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(48,268)	(5)	41,172	5
8300	本年度稅後其他綜合損益	(46,645)	(5)	42,341	5
8500	本年度綜合損益總額	\$ 279,680	30	\$ 287,556	32
	每股盈餘（附註十八）				
9750	基 本	\$ 4.02		\$ 3.06	
9850	稀 釋	\$ 3.97		\$ 2.99	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 11 日查核報告)

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



事欣科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 344,342	\$ 243,305
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,001	21,824
A20200	攤銷費用	556	666
A20300	預期信用減損損失	19,524	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融（負債利益）資產損失	(489)	139
A20900	財務成本	20,515	17,537
A21200	利息收入	(1,479)	(1,686)
A21900	股份基礎給付之酬勞成本	3,420	10,098
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(100,604)	(211,491)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(238,856)	-
A23700	存貨跌價及報廢損失	1,013	1,420
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	11,371	(8,921)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(30,452)	(95,314)
A31180	其他應收款	49,543	(9,864)
A31200	存 貨	157,277	(131,295)
A31230	預付款項	(899)	2,972
A31240	其他流動資產	6,276	2,324
A32150	應付帳款	(13,378)	(18,485)
A32180	其他應付款	(3,366)	28,425
A32230	其他流動負債	(1,388)	1,584
A33000	營運產生之現金流入（出）	239,927	(146,762)
A33100	收取之利息	3,013	1,070
A33300	支付之利息	(19,852)	(15,965)
A33500	支付之所得稅	(6,577)	(275)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	216,511	(161,932)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之淨現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	\$ -	(\$ 213,411)
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(6,628)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	441,929	-
B03700	存出保證金增加	(784)	-
B03800	存出保證金減少	-	540
B06700	其他非流動資產增加	(4,444)	(16,495)
B07600	收取子公司股利	8,201	12,231
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>444,902</u>	<u>(223,763)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	-	410,000
C00200	短期借款減少	(632,500)	-
C01200	發行可轉換公司債	497,094	-
C01600	舉借長期借款	100,000	100,000
C01700	償還長期借款	(303,333)	(68,160)
C04020	租賃本金償還	(1,359)	-
C04500	發放現金股利	(200,859)	(80,082)
C04900	購買庫藏股票	-	(32,678)
C05000	庫藏股轉讓予員工處分價款	9,087	13,275
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(531,870)</u>	<u>342,355</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(4,496)</u>	<u>1,319</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	125,047	(42,021)
E00100	年初現金餘額	<u>35,689</u>	<u>77,710</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 160,736</u>	<u>\$ 35,689</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月11日查核報告)

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



事欣科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

事欣科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 90 年 12 月 27 日設立，主要係經營安控、通訊用之主機板加工及工業電腦、博奕機台之製造與銷售。

本公司股票於 98 年 12 月經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准補辦公開發行並在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 102 年 11 月 21 日掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

3. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積

－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。

(十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自博奕及工業電腦之銷售。本公司銷售之產品依合約係於產品起運時或驗收後時認列收入，本公司並於該時點認列應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十一) 借款成本

借款成本係於發生時認列為損益。

(十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十三) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 160,589	\$ 35,544
庫存現金及週轉金	147	145
	<u>\$ 160,736</u>	<u>\$ 35,689</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.01%~0.35%	0.01%~0.50%

七、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 283,246	\$ 259,932
減：備抵損失	(19,681)	(157)
	<u>\$ 263,565</u>	<u>\$ 259,775</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經

濟情勢。依本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	180天以下	181~365天	合 計
總帳面金額	\$ 202,930	\$ 80,316	\$ 283,246
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(19,681)	(19,681)
攤銷後成本	\$ 202,930	\$ 60,635	\$ 263,565

107 年 12 月 31 日

	180天以下	181~365天	合 計
總帳面金額	\$ 201,834	\$ 58,098	\$ 259,932
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(157)	(157)
攤銷後成本	\$ 201,834	\$ 57,941	\$ 259,775

以上係以立帳日為基礎之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 157	\$ 157
加：本年度提列	19,524	-
年底餘額	\$ 19,681	\$ 157

八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 32,264	\$ 71,544
在 製 品	21,196	38,434
原 物 料	75,309	177,081
	\$ 128,769	\$ 287,059

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 819,964 仟元及 783,728 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及報廢損失 1,013 仟元及 1,420 仟元。

九、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
世德科技股份有限公司		
（以下稱世德公司）	\$ 74,257	\$ 76,240
Parpro Holdings Co., Ltd.	1,641,938	1,527,555
上市（櫃）及興櫃公司		
恩德科技股份有限公司		
（以下稱恩德公司）	513,991	568,562
總格精密股份有限公司		
（以下稱總格公司）	3,206	3,030
	<u>\$ 2,233,392</u>	<u>\$ 2,175,387</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
世德公司	100%	100%
Parpro Holdings Co., Ltd.	100%	100%
恩德公司（註 1）	20.53%	20.02%
總格公司（註 2）	0.54%	0.62%

註 1：本公司於 106 年 6 月取得恩德公司過半董事席次，判斷本公司具主導恩德公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司；另恩德公司於 108 年 8 月執行庫藏股，致持股比例上升。

註 2：本公司與子公司合計持有總格公司之持股比例超過 50%，故將其列為子公司；另總格公司於 108 年 6 月辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購股權，致持股比例下降。

108 及 107 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 120,379	\$ 122,733	\$ 189,973	\$ 18,382	\$ 451,467
增 添	-	690	3,934	2,004	6,628
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 120,379</u>	<u>\$ 123,423</u>	<u>\$ 193,907</u>	<u>\$ 20,386</u>	<u>\$ 458,095</u>
<u>累 計 折 舊</u>					
107 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 39,579	\$ 134,518	\$ 14,589	\$ 188,686
折 舊 費 用		4,250	15,823	1,751	21,824
107 年 12 月 31 日 餘 額		<u>\$ 43,829</u>	<u>\$ 150,341</u>	<u>\$ 16,340</u>	<u>\$ 210,510</u>
107 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 120,379</u>	<u>\$ 79,594</u>	<u>\$ 43,566</u>	<u>\$ 4,046</u>	<u>\$ 247,585</u>
<u>成 本</u>					
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 120,379	\$ 123,423	\$ 193,907	\$ 20,386	\$ 458,095
處 分	(120,379)	(123,423)	(49,740)	(9,222)	(302,764)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,167</u>	<u>\$ 11,164</u>	<u>\$ 155,331</u>
<u>累 計 折 舊</u>					
108 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 43,829	\$ 150,341	\$ 16,340	\$ 210,510
處 分		(44,905)	(48,361)	(9,222)	(102,488)
折 舊 費 用		1,076	13,569	1,453	16,098
108 年 12 月 31 日 餘 額		<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,549</u>	<u>\$ 8,571</u>	<u>\$ 124,120</u>
108 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,618</u>	<u>\$ 2,593</u>	<u>\$ 31,211</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	3 至 55 年
機器設備	2 至 8 年
辦公設備	2 至 5 年
其他設備	3 至 8 年

本公司 108 年度處分土地與房屋及建築之資訊，請參閱附表四。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二三。

十一、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註二三）</u>		
一銀行借款	\$ -	\$ 90,000
<u>無擔保借款</u>		
一銀行借款	467,500	1,010,000
	<u>\$ 467,500</u>	<u>\$ 1,100,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.35%-1.45% 及 1.30%-1.47%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註二三）		
銀行借款	\$ -	\$ 283,333
無擔保借款		
銀行借款	180,000	100,000
小計	180,000	383,333
減：列為一年內到期部分	(113,333)	(136,805)
長期借款	\$ 66,667	\$ 246,528

借款到期日為 109 年 10 月至 111 年 5 月。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.70%-1.75% 及 1.47%-1.75%。

十二、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 500,000	\$ 51,300
減：應付公司債折價	(45,879)	(956)
列為一年內到期部分	-	(50,344)
應付公司債合計	\$ 454,121	\$ -

本公司於 103 年 10 月 22 日發行票面利率為 0% 之國內第一次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計 283,500 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 101.25% 發行，發行期間為 5 年，轉換期間為 103 年 11 月 23 日至 108 年 10 月 22 日止。發行時之轉換價格為每股 35.7 元。

本轉換公司債自發行滿 3 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 2 年及 3 年，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.3013%。

發行價款（減除交易成本 5,389 仟元）	\$ 278,111
權益組成部分	(24,444)
遞延所得稅資產	916
金融負債	(5,016)
發行日負債組成部分	<u>\$ 249,567</u>
107 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 75,101
以有效利率 2.3013%計算之利息	1,299
應付公司債轉換為普通股	(26,056)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	50,344
以有效利率 2.3013%計算之利息	625
應付公司債轉換為普通股	(50,969)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

本公司於 108 年 12 月 13 日發行票面利率為 0%之國內第二次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計 502,500 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 100.50%發行，發行期間為 5 年，轉換期間為 109 年 3 月 14 日至 113 年 12 月 13 日止。發行時之轉換價格為每股 39 元。

本轉換公司債自發行滿 3 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 3 年及 4 年，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.9452%。

發行價款（減除交易成本 5,406 仟元）	\$ 497,094
權益組成部分	(31,774)
遞延所得稅資產	1,081
金融負債	(12,739)
發行日負債組成部分	<u>\$ 453,662</u>
108 年發行日負債組成部分	\$ 453,662
以有效利率 1.9452%計算之利息	459
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 454,121</u>

108 年 12 月 31 日

透過損益按公允價值衡量之金融負債

持有供交易

－轉換選擇權

\$ 12,250

十三、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十四、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	83,452	82,188
已發行股本	\$ 834,516	\$ 821,875

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 500 仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 319,234	\$ 285,003
庫藏股票交易	-	7,436
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,443	2,443
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
採權益法認列關對子公司所有權權益之變動數	15,593	3,346
已失效認股權	917	917
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	31,774	4,478
	\$ 369,961	\$ 303,623

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，於年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，並提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並得依業務需要或規定另提特別盈餘公積。

股東股利係考量當年度稅後盈餘及前期累積未分配盈餘，其所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘 10% 為原則，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放，惟得視公司未來盈餘及資金狀況，調整其發放比例。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十六(六)員工及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 5 月 31 日及 107 年 5 月 30 日股東常會分別決議 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 24,521	\$ 8,407		
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(40,965)	70,575		
現金股利	200,859	8,008	\$ 2.5	\$ 0.1

106 年度除上述以未分配盈餘配發現金股利外，本公司股東常會亦決議分別以每股 0.9 元之資本公積 72,074 仟元發放現金。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	轉讓股份予員工
107 年 1 月 1 日股數	2,123
本年度增加	1,125
本年度轉讓	(904)
107 年 12 月 31 日股數	2,344
本年度轉讓	(500)
本年度註銷	(619)
108 年 12 月 31 日股數	<u>1,225</u>

本公司於 108 年 11 月 12 日經董事會決議將庫藏股 619 仟股辦理減資註銷，減資基準日為 108 年 11 月 25 日。

本公司於 108 年 1 月 10 日經董事會決議將庫藏股 500 仟股以每股 18.23 元轉讓予員工，員工認股基準日為 108 年 1 月 11 日，本公司已於股票交付員工日認列資本公積—庫藏股交易 (2,838) 仟元，相關說明請參閱附註十九。

本公司於 107 年 3 月 22 日經董事會決議將庫藏股 904 仟股以每股 14.73 元轉讓予員工，員工認股基準日為 107 年 3 月 28 日，本公司已於股票交付員工日認列資本公積—庫藏股交易 7,436 仟元，相關說明請參閱附註十九。

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

十五、收 入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自博奕及工業電腦之銷售。本公司銷售之產品依合約係於產品起運時或驗收後時認列收入，本公司並於該時點認列應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註七）	<u>\$ 263,565</u>	<u>\$ 259,775</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表四。

十六、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 12,852	\$ 15,071
利息收入	1,479	1,686
其 他	<u>10,455</u>	<u>10,695</u>
	<u>\$ 24,786</u>	<u>\$ 27,452</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 238,856	\$ -
淨外幣兌換（損失）利益	(12,421)	7,289
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債利益（資產損失）	489	(139)
其 他	<u>(652)</u>	<u>(2)</u>
	<u>\$ 226,272</u>	<u>\$ 7,148</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
可轉換公司債利息	\$ 1,084	\$ 1,299
銀行借款利息	19,390	16,238
租賃負債之利息	41	-
	<u>\$ 20,515</u>	<u>\$ 17,537</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 16,098	\$ 21,824
使用權資產	903	-
無形資產	556	666
合 計	<u>\$ 17,557</u>	<u>\$ 22,490</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,775	\$ 19,894
營業費用	1,226	1,930
	<u>\$ 17,001</u>	<u>\$ 21,824</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 666</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 67,890	\$ 85,107
勞健保費用	4,305	4,339
其他用人費用	5,219	4,569
	<u>77,414</u>	<u>94,015</u>
退職後福利（附註十三）		
確定提撥計畫	2,291	2,337
員工福利合計	<u>\$ 79,705</u>	<u>\$ 96,352</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,343	\$ 32,982
營業費用	45,362	63,370
	<u>\$ 79,705</u>	<u>\$ 96,352</u>

	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 28,450	\$ 31,460	\$ 59,910	\$ 26,686	\$ 50,339	\$ 77,025
勞健保費用	2,363	1,942	4,305	2,465	1,874	4,339
退休金費用	1,142	1,149	2,291	1,229	1,108	2,337
董事酬金	-	7,980	7,980	-	8,082	8,082
其他員工福利	2,388	2,831	5,219	2,602	1,967	4,569
員工福利費用合計	<u>\$ 34,343</u>	<u>\$ 45,362</u>	<u>\$ 79,705</u>	<u>\$ 32,982</u>	<u>\$ 63,370</u>	<u>\$ 96,352</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 74 人及 98 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 794 仟元及 914 仟元，平均員工薪資費用分別為 649 仟元及 792 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為(18)%。

(六) 員工及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥 1%至 15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞。員工及董事酬勞分配案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年 3 月 11 日及 108 年 3 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	1.3%	4%
董事酬勞	0.7%	1%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,568	\$	-	\$	10,244	\$	-
董事酬勞		2,459		-		2,562		-

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

107 及 106 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 與 108 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當年度所得稅費用（利益）		
本年度產生者	\$ 2,838	\$ -
未分配盈餘加徵	3,090	-
土地增值稅	6,574	-
遞延所得稅		
本年度產生者	5,515	(766)
稅率變動	-	(1,144)
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 18,017</u>	<u>(\$ 1,910)</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 344,342</u>	<u>\$ 243,305</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 68,868	\$ 48,661
決定課稅所得時應予調減之		
項目	(20,121)	(42,298)
免稅所得	(40,609)	-
土地增值稅	6,574	-
未分配盈餘加徵	3,090	-
稅率變動	-	(1,144)
其他	<u>215</u>	<u>(7,129)</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 18,017</u>	<u>(\$ 1,910)</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。遞延所得稅因稅率變動之影響已認列於損益。

該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於權益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 6,403	(\$ 5,640)	\$ -	\$ 763
虧損扣抵	2,504	(2,504)	-	-
可轉換公司債發行				
成本	-	-	1,081	1,081
未實現兌換損失	-	1,914	-	1,914
其 他	223	-	-	223
	<u>\$ 9,130</u>	<u>(\$ 6,230)</u>	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ 3,981</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 715	(\$ 715)	\$ -	\$ -
其 他	20	-	-	20
	<u>\$ 735</u>	<u>(\$ 715)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於權益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 5,201	\$ 1,202	\$ -	\$ 6,403
虧損扣抵	615	1,889	-	2,504
其 他	669	(446)	-	223
	<u>\$ 6,485</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,130</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 715	\$ -	\$ 715
其 他	-	20	-	20
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 735</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 4.02	\$ 3.06
稀釋每股盈餘	\$ 3.97	\$ 2.99

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 326,325	\$ 245,215
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	625	1,437
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 326,950	\$ 246,652

股 數

單位：仟股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,273	80,230
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	924	1,813
員工認股權	8	91
員工酬勞	191	369
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	82,396	82,503

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

十九、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 1 月 10 日及 107 年 3 月 22 日經董事會決議分別將庫藏股 500 仟股及 904 仟股轉讓予員工。給予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。

員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108 年 1 月 10 日	107 年 3 月 22 日
給與日股價	25.07 元	25.89 元
行使價格	18.23 元	14.73 元
預期波動率	28.03%	37.21%
無風險利率	0.42%	0.35%

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 3,420 仟元及 10,098 仟元。

二十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年均進行重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量資金之成本與相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、買回股份及新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二一、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量：

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
可轉換公司債	\$ 454,121	\$ 459,550	\$ 50,344	\$ 60,021

可轉換公司債之公允價值以第 2 等級輸入值衡量。該評價係以櫃檯買賣中心於報導日之加權平均百元價計算公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 12,250	\$ -	\$ -

108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－可轉換公司債贖回及賣回權	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產公平價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 456,946	\$ 379,519
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	12,250	-
以攤銷後成本衡量（註2）	1,221,326	1,718,795

註 1：餘額係包含現金、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期長期負債、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照

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

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二五。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，本公司之敏感度分析。10%係為內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10%予以調整。當新台幣相對於美金升值 10%時，將使 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 42,835 仟元及 25,555 仟元。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率風險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之策略。

本公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 460,977	\$ 50,344
具現金流量利率風險		
－金融資產	160,471	35,426
－金融負債	647,500	1,483,333

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點（0.1%），此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 487 仟元及 1,448 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，本公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

除了本公司甲客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用風險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

本公司之信用風險主要係集中於本公司甲客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 63% 及 55%。

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ -	\$ 119,705	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	188,803	212,986	183,376	67,365	-
租賃負債	350	700	3,150	2,800	-
應付公司債	-	-	-	500,000	-
	<u>\$ 189,153</u>	<u>\$ 333,391</u>	<u>\$ 186,526</u>	<u>\$ 570,165</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ -	\$ 185,118	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	55,922	332,477	858,116	251,250	-
固定利率工具	-	-	-	-	-
應付公司債	-	-	50,344	-	-
	<u>\$ 55,922</u>	<u>\$ 517,595</u>	<u>\$ 908,460</u>	<u>\$ 251,250</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 647,500	\$ 1,010,000
— 未動用金額	662,500	460,000
	<u>\$ 1,310,000</u>	<u>\$ 1,470,000</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 473,333
— 未動用金額	-	10,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 483,333</u>

二二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
世德公司	子 公 司
Parpro Holdings Co., Ltd.	子 公 司
恩德公司	子 公 司
總格公司	子 公 司
AP Parpro, Inc.	孫 公 司
Pilot (Las Vegas), Inc.	孫 公 司
Parpro Quality Inc.	孫 公 司
Parpro (Nevada), Inc.	孫 公 司
Parpro Technologies Inc.	孫 公 司
勝德股份有限公司	孫 公 司
威利斯股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 科 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	Parpro (Nevada), Inc.	\$ 6,008	\$ 89,603
	其他子公司	7,305	9,989
		<u>\$ 13,313</u>	<u>\$ 99,592</u>

本公司為避免進、銷貨同時虛增，已將向世德公司進貨與加工後銷售之金額予以淨額表達。本公司與世德公司進、銷貨價格係以成本加計必要利潤決定。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	Parpro (Nevada), Inc.	\$ 65,285	\$ 80,617
	其他子公司	-	53
		<u>\$ 65,285</u>	<u>\$ 80,670</u>
其他應收款	其他子公司	<u>\$ 26,021</u>	<u>\$ 13,907</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	Parpro Holdings Co., Ltd.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,651</u>

(五) 對關係人放款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	Parpro (Nevada), Inc.	\$ -	\$ 30,715
	Parpro Technologies Inc.	-	30,715
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,430</u>
利息收入	子 公 司	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 1,511</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 19,519	\$ 18,800
退職後福利	732	732
	<u>\$ 20,251</u>	<u>\$ 19,532</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ -	\$ 120,379
房屋及建築	-	79,594
機器設備	-	17,415
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,388</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司為取得銀行授信額度而開立擔保保證票據金額為 1,200,000 仟元。

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 15,298	29.98	\$ 458,634
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之投資			
美元	54,768	29.98	1,641,938
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,010	29.98	30,289

		107年12月31日	
		外 幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 11,628	30.715	\$ 357,154
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之投資			
美 元	49,733	30.715	1,527,555
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	3,308	30.715	101,605

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

		108年度	107年度
功 能 性 貨 幣	匯 率	淨 兌 換 損 失	淨 兌 換 利 益
新 台 幣	(美元：新台幣)	(\$ 12,421)	\$ 7,289

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 從事衍生性商品交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表一及二。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

事欣科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註)	期末餘額 (註)	實收金額	實際支 金額	利率區間	資金性質	與業 務往來金額	有短期融 資必要原因	通融之 損失金額	擔保品 名稱	對資 金對 象限額	資 金總 額	與 貸 金 限 額
0	本公司	Parpro (Nevada), Inc.	其他應收款	是	\$ 31,600	\$ 29,980	\$ -	-	2.50%	短期融通資金	\$ -	-	營業週轉	-	\$ 323,760 (本公司最近期財務 報表淨值 20%)	\$ 809,400 (本公司最近期財務 報表淨值 50%)	809,400
		Parpro Technologies Inc.	其他應收款	是	31,600	29,980	-	-	2.50%	短期融通資金	-	-	營業週轉	-	323,760 (本公司最近期財務 報表淨值 20%)	809,400 (本公司最近期財務 報表淨值 50%)	809,400
1	恩德公司	Giben America	應收關係人款	是	31,600	23,984	-	-	2.50%	短期融通資金	-	-	營業週轉	-	446,351 (該公司最近期財務 報表淨值 20%)	892,702 (該公司最近期財務 報表淨值 40%)	892,702
		Monforts GmbH	應收關係人款	是	69,300	67,180	67,180	67,180	2.50%-5.00%	短期融通資金	-	-	營運週轉	-	446,351 (該公司最近期財務 報表淨值 20%)	892,702 (該公司最近期財務 報表淨值 40%)	892,702
		MATEC GmbH	應收關係人款	是	35,380	33,590	33,590	33,590	2.50%	短期融通資金	-	-	營運週轉	-	446,351 (該公司最近期財務 報表淨值 20%)	892,702 (該公司最近期財務 報表淨值 40%)	892,702
2	仲德公司	恩德公司	應收關係人款	是	82,422	81,795	81,795	81,795	2.50%	短期融通資金	-	-	營運週轉	-	263,751 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	263,751 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	263,751
		邁欽克貿易(上海)有限公司	應收關係人款	是	4,603	-	-	-	5.00%	短期融通資金	-	-	營運週轉	-	263,751 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	263,751 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	263,751
3	Anderson Europe GmbH	MATEC GmbH	應收關係人款	是	35,380	-	-	-	2.50%	短期融通資金	-	-	營運週轉	-	301,942 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	301,942 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	301,942
		Monforts GmbH	應收關係人款	是	35,380	-	-	-	2.50%	短期融通資金	-	-	營運週轉	-	301,942 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	301,942 (該公司最近期財務 報表淨值 100%)	301,942
4	總格公司	總格上海公司	其他應收關係人款	是	164,580	164,580	164,580	164,580	1.74%	有業務往來	622,082	-	-	-	58,925 (該公司最近期財務 報表淨值 10%)	235,701 (該公司最近期財務 報表淨值 40%)	235,701

註：係經董事會通過之資金貸與授權額度。

事欣科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	背書保證對象 (註 3)		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘 額	實際動支金額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔該公司 最近期財務報 表淨值之比率	背書保 限額	屬母子公司 對母子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書保 證	註
			關	稱											
1	恩德公司	Anderson Europe GmbH MAITEC GmbH 育德公司 總格公司	2		\$ 669,527	\$ 44,631	\$ 42,408	\$ -	\$ -	1.90%	\$ 1,115,878	-	-	-	註 1
			2		669,527	176,900	167,950	167,950	-	7.53%	1,115,878	-	-	-	註 1
			2		669,527	305,000	220,000	153,755	-	9.86%	1,115,878	-	-	-	註 1
			2		669,527	350,000	-	-	-	-	1,115,878	-	-	-	註 1
		Monforts GmbH	2		669,527	69,300	67,180	30,349	-	3.01%	1,115,878	-	-	-	註 1
2	總格公司	總格上海公司	2		176,775	46,030	-	-	-	-	294,626	-	-	是	註 2

註 1：對單一企業背書保證限額為恩德公司淨值 30%，背書保證最高限額為恩德公司淨值 50%。

註 2：對單一企業背書保證限額為總格公司淨值 30%，背書保證最高限額為總格公司淨值 50%。

註 3：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下。

2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

事欣科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元／
仟股、仟單位

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註
恩德公司	永豐新興高收雙債組合基金（累積 類型）	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,645	\$ 18,827	-	\$ 18,827	註 3
勝德公司	至鴻科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,784	34,247	8.5%	34,247	—

註 1：本表所稱有價證券，係指國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業權益相關資訊，請參閱附表七及八。

註 3：基金受受益憑證公允價值係按 108 年 12 月 31 日基金淨資產價值計算。

事欣科技股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國108年度

附表四

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他事項
本公司	註1	108.4.16	99.3.10	\$ 198,897	\$ 450,000		全額收取	\$ 242,047	廣銳科技股份有限公司	無	註2	註3	—

註1：桃園市中壢區之土地及建築物。

註2：配合集團整體生產計畫調整、增加及活化集團資產之使用效益，並為實現股東權益極大化。

註3：第一太平戴維斯不動產估價師事務所之不動產估價報告書。

事欣科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形			交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
恩德公司 總格公司	Anderson America 總格上海公司	子 公 司 子 公 司	銷 貨 銷 貨	(\$ (	212,611) 374,593)	(24%) (52%)	與其他客戶相同 與其他客戶相同	無 無	註 註
							\$ 162,056 448,455	31% 81%	

註：視資金狀況彈性收款。

事欣科技股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱關	應收款係	收項餘	關係人額	週轉率 (次)	逾期逾金	應收關係人款項式收	應收關係人項回金額	提損列失金額	抵額
恩德公司	Anderson America		子公司	應收帳款	\$ 162,056	0.95	\$	\$	58,340	\$	-
總格公司	Giben America		子公司	應收帳款	139,704	0.36	-	-	-	-	-
	總格上海公司		子公司	應收帳款	448,455	0.69	109,517	-	-	-	-
	總格上海公司		子公司	其他應收款	164,580	不適用	164,580	-	42,286	-	-

事欣科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 108 年度

單位：除另註明外，為新台幣／外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末	投資 本期末	金額 本期末	期 底	末 底	比 率	持 有	被投 資公 司本 期	本 期認 列之 損益	備 註
本公司	世德公司	台灣	工業電腦及博奕機 台等之銷售	\$ 20,000	USD 36,190	20,000	7,272	36	100	\$ 74,257	(\$ 2,221)	2,221	子 公 司
	Parpro Holdings Co., Ltd.	英屬維京群島	投資										
	恩德公司	台灣	非金屬電腦數控加工中心	470,758	470,758		39,904		20.53	513,991	(274,618)	(52,879)	子 公 司
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	6,653	6,653		111		0.54	3,206	12,374	74	子 公 司
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	5,400	5,400		90		0.44	2,599	12,374	不適用	孫 公 司
	AP Parpro, Inc.	美國	航太產業零件產銷	USD 12,722	USD 12,722		7		100	488,375	(21,780)	不適用	孫 公 司
	Pilot (Las Vegas), Inc.	美國	投資	735	USD 735		1		100	21,348	(7,958)	不適用	孫 公 司
	Parpro Quality Inc.	美國	投資	23,955	USD 23,955		23,500		100	1,017,823	191,794	不適用	孫 公 司
	Parpro (Nevada), Inc.	美國	工業電腦及博奕機台等之銷售	2,941	USD 2,941		1		80	85,403	(39,789)	不適用	孫 公 司
	Parpro (Nevada), Inc.	美國	工業電腦及博奕機台等之銷售	735	USD 735		-		20	21,348	(39,789)	不適用	孫 公 司
	Parpro Technologies Inc.	美國	網通、航太及國防工業零組件產銷	23,500	USD 23,500		13		100	1,017,823	191,794	不適用	孫 公 司
	Anderson Industrial	香港	進出口貿易及轉投資	1,014	1,014		300		100	31,361	-	不適用	孫 公 司
	Anderson Europe GmbH	德國	機械之製造、銷售及服務	441,603	441,603		註		100	297,753	(121,942)	不適用	孫 公 司
	Anderson America	美國	機械之銷售及服務	215,024	215,024		1		100	50,821	(14,602)	不適用	孫 公 司
	勝德公司	台灣	進出口貿易	220,000	220,000		22,000		100	269,290	(6,100)	不適用	孫 公 司
	Giben BVI	英屬維京群島	一般投資	422,078	422,078		10		100	227,997	7,169	不適用	孫 公 司
	Giben SAMOA	薩摩亞	一般投資	146,813	146,813		10		100	129,339	(49,952)	不適用	孫 公 司
	育德公司	台灣	板材之銷售及服務	50,000	50,000		5,000		100	149,553	5,047	不適用	孫 公 司
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	238,746	238,746		11,796		57.82	301,632	12,374	不適用	孫 公 司
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	3,000	3,000		50		0.25	2,996	12,374	不適用	孫 公 司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	始 期	投 末	資 去	金 年	額 底	期 仔	末 股	比 率	持 帳 面	有 額	被 投 資 公 司 本 期 (損 益)	本 期 認 列 之 投 資 (損 益)	備 註
勝德公司	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	\$ 178,682	\$ 178,682	\$ 178,682	\$ 178,682	13,000	4,461	21.87	\$ 128,546	\$ (13,757)	不適用	孫公司			
	威利斯公司	台灣	進出口貿易	18,000	18,000	1,800	33.33	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	關聯企業				
Giben SAMOA	Giben America	美國	機械之銷售及服務	145,329	145,329	145,329	註	100	24,160	(51,393)	不適用	不適用	孫公司				
	Giben Brasil	巴西	機械之製造及銷售	1,183	1,183	註	0.28	638	14,632	不適用	不適用	不適用	孫公司				
Giben BVI	Giben Brasil	巴西	機械之製造及銷售	421,626	421,626	註	99.72	227,693	14,632	不適用	不適用	不適用	孫公司				
	Anderson Europe GmbH	德國	機械之製造及銷售	197,426	197,426	註	100	-	(162,358)	不適用	不適用	不適用	孫公司				
	Matec GmbH	德國	機械之製造及銷售	155,496	155,496	註	100	203,840	13,888	不適用	不適用	不適用	孫公司				

註：非為股份有限公司，故無股數。

事欣科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 資 金 額	被投資公司本期 溢(損)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本 期 認 列 損 益	期 末 面 額	投 資 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
仲德公司	木工機械製造及銷售	\$ 264,167	(1)	\$ 264,167	\$ 264,167	\$ -	\$ -	\$ 264,167	\$ 32,489	100%	(\$ 32,489)	\$ -	259,362	\$ 104,731	(註 2、4)
祐德公司	機械製造及銷售	70,640	(1)	70,640	70,640	-	-	70,640	(3,346)	100%	(3,717)	54,363	-	-	(註 2)
總格上海公司	機械銷售及服務	26,487	(2)	26,487	26,487	-	-	26,487	(61,424)	100%	(61,424)	37,326	-	-	(註 2)
邁鈺克(上海)公司	機械買賣及服務	4,630	(3)	-	-	-	-	-	1,382	100%	1,382	5	-	-	(註 2)

本 期 末 陸 赴	累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	審 查 會 依 據 法 定 評 價 計 列	
\$	361,294	\$	361,294	\$	361,294	\$	361,294	\$	361,294	\$	361,294	\$	361,294	\$	361,294	\$

註 1：投資公司係(1)由恩德公司直接赴大陸地區從事投資(2)另經由總格公司出資 100% (美金 800 仟元，折合新台幣約為 26,487 仟元) (3)另經由 MATEC 出資 100% (歐元 130 仟元，折合新台幣約為 4,630 仟元)。

註 2：係依據被投資公司同期間編製經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

註 3：依據經濟部 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸從事投資或技術合作審查原則」規定，因恩德公司取得營運總部範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註 4：截至 108 年 12 月 31 日止，仲德公司已匯回投資收益人民幣 23,109 仟元，折合新台幣約為 104,731 仟元。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：事欣科技股份有限公司



負責人：廖 文 嘉



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日

會計師查核報告

事欣科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

事欣科技股份有限公司及其子公司（事欣集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達事欣集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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會計師職業道德規範，與事欣集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對事欣集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對事欣集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

事欣集團民國 108 年度之機台銷貨收入為 1,794,749 仟元，佔總營收約 23%，對事欣集團實屬重大，機台收入認列是否於履約義務完成時認列，因公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下即認列銷貨收入，故將收入認列認定為關鍵查核事項。與收入相關資訊請參閱附註四及十九。

本會計師之主要查核程序包含瞭解內部控制制度，測試其設計及執行之有效性；檢視銷貨客戶之合約，確認其交易條件與收入認列之一致性；抽核銷貨收入明細，檢視出貨單、客戶簽收單或出口報關等相關文件，驗證收入認列之正確性。

應收帳款之減損

截至民國 108 年 12 月 31 日，事欣集團應收帳款餘額為 1,568,640 仟元，佔合併資產總額 19%，對事欣集團係屬重大。管理階層依照 IFRS 9「金融工具」之規定，採簡化作法，依應收帳款之存續期間評估預期信用風險進行認列備抵損失。考量客戶別之損失情形，係依據過去違約紀錄、目前財務狀況及未來之經濟情形進行估計應收帳款備抵損失，由於備抵損失評估之適當性涉及管理階層之重大判斷，故將應收帳款之備抵損失認定為關鍵查核事項。與應收帳款減損相關資訊請參閱附註五及八。

本會計師之主要查核程序包含評估備抵損失提列政策之適當性；測試帳齡之正確性、分析帳齡變動之情形及針對重大逾期帳款進行分析，並評估個別應收帳款減損之合理性，於期末確認有無發生減損之情事。

其他事項

列入事欣集團合併財務報表之子公司中，有關總格精密股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關總格精密股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。總格精密股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為 1,175,221 仟元及 1,323,494 仟元，分別占合併資產總額 14%及 15%，民國 108 及 107 年度之營業收入分別為 756,267 仟元及 1,104,986 仟元，分別占合併營業收入 10%及 13%。

事欣科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加註其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估事欣集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算事欣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

事欣集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對事欣集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使事欣集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致事欣集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對事欣集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 培 德

陳 培 德



會計師 林 文 欽

林 文 欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日

事欣科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,010,258	12		\$ 833,352	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	18,827	-		214,242	3	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及二八）	101,689	1		60,696	1	
1150	應收票據（附註四、八及二六）	124,922	2		189,090	2	
1172	應收帳款（附註四、五、八、二六及二八）	1,568,640	19		1,876,339	21	
1200	其他應收款（附註四及二六）	121,965	2		187,620	2	
1220	本期所得稅資產（附註四）	9,386	-		11,437	-	
130X	存貨（附註四及九）	2,185,369	27		2,650,492	29	
1410	預付款項	171,251	2		190,730	2	
1470	其他流動資產	27,642	-		31,673	-	
11XX	流動資產總計	5,339,949	65		6,245,671	69	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四）	34,247	-		27,549	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及二八）	17,020	-		17,006	-	
1550	採用權益法之投資（附註二七）	8,975	-		8,561	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	1,775,379	22		1,886,230	21	
1755	使用權資產（附註四及十二）	223,931	3		-	-	
1805	商譽（附註四及十三）	451,388	5		462,454	5	
1821	無形資產（附註四及十三）	168,357	2		199,656	2	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	118,877	2		92,878	1	
1990	其他非流動資產（附註二八）	95,115	1		137,300	2	
15XX	非流動資產總計	2,893,289	35		2,831,634	31	
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,233,238	100		\$ 9,077,305	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四及二八）	\$ 1,738,297	21		\$ 2,449,667	27	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及十五）	12,250	-		-	-	
2130	合約負債（附註四及十九）	193,708	2		363,535	4	
2170	應付票據及帳款	579,120	7		643,951	7	
2219	其他應付款（附註十六）	327,044	4		428,220	5	
2230	本期所得稅負債（附註四）	65,129	1		75,614	1	
2250	負債準備（附註四）	30,326	-		54,979	-	
2280	租賃負債（附註四及十二）	46,516	1		-	-	
2320	一年內到期之長期負債（附註十四、十五及二八）	346,954	4		433,210	5	
2399	其他流動負債	23,552	-		23,345	-	
21XX	流動負債總計	3,362,896	40		4,472,521	49	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十五）	454,121	6		-	-	
2540	長期借款（附註十四及二八）	325,489	4		643,009	7	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	20	-		2,607	-	
2580	租賃負債（附註四及十二）	181,736	2		-	-	
2640	淨確定福利負債（附註四及十七）	54,883	1		62,226	1	
2670	其他非流動負債	7,103	-		31,787	-	
25XX	非流動負債總計	1,023,352	13		739,629	8	
2XXX	負債總計	4,386,248	53		5,212,150	57	
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十八）						
3110	普通股股本	834,516	10		821,875	9	
3200	資本公積	369,961	4		303,623	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	115,847	2		91,326	1	
3320	特別盈餘公積	29,610	-		70,575	1	
3350	未分配盈餘	377,126	5		246,632	3	
	保留盈餘總計	522,583	7		408,533	5	
3400	其他權益	(76,537)	(1)		(29,610)	-	
3500	庫藏股票	(31,724)	-		(71,941)	(1)	
31XX	本公司業主權益總計	1,618,799	20		1,432,480	16	
36XX	非控制權益（附註十及二四）	2,228,191	27		2,432,675	27	
3XXX	權益總計	3,846,990	47		3,865,155	43	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 8,233,238	100		\$ 9,077,305	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



事欣科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四及十九）	\$ 7,794,299	100	\$ 8,502,426	100
5110	營業成本（附註九及二十）	6,023,870	77	6,532,739	77
5900	營業毛利	1,770,429	23	1,969,687	23
	營業費用（附註四、八及二十）				
6100	推銷費用	617,631	8	621,657	7
6200	管理費用	944,996	12	828,167	10
6300	研究發展費用	114,873	1	112,346	1
6450	預期信用減損損失	125,518	2	12,696	-
6000	營業費用合計	1,803,018	23	1,574,866	18
6900	營業淨（損）利	(32,589)	-	394,821	5
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7010	其他收入	84,265	1	49,115	1
7020	其他利益及損失	215,058	3	(5,046)	-
7050	財務成本	(64,317)	(1)	(56,234)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	(4,586)	-	(1,973)	-
7000	營業外收入及支出合計	230,420	3	(14,138)	-
7900	稅前淨利	197,831	3	380,683	5
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(76,814)	(1)	(89,508)	(1)
8200	本年度淨利	121,017	2	291,175	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數（附註四及十 七）	\$ 1,686	-	\$ 6,290	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	6,698	-	1,229	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 四及二一）	(337)	-	(1,284)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(75,349)	(1)	24,525	-
8300	本年度稅後其他綜合 損益	(67,302)	(1)	30,760	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 53,715	1	\$ 321,935	4
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 326,325	5	\$ 245,215	3
8620	非控制權益	(205,308)	(3)	45,960	1
8600		\$ 121,017	2	\$ 291,175	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 279,680	3	\$ 287,556	3
8720	非控制權益	(225,965)	(2)	34,379	1
8700		\$ 53,715	1	\$ 321,935	4
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$ 4.02		\$ 3.06	
9850	稀 釋	\$ 3.97		\$ 2.99	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 11 日會計師查核報告）

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧





事 業 發 展 有 限 公 司 子 公 司

民國 108 年 12 月 31 日

代 碼	項 目	業 務 之 權 益									
		於 本 期		其 他 權 益		主 要 項 目		權 益		總 計	
		股 份	權 益	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘	公 積 金	未 分 配 盈 餘	外 幣 匯 差 額	按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	非 控 制 權 益	總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 805,723	\$ 6,872	\$ 351,318	\$ 82,919	\$ -	\$ -	\$ 87,396	\$ 150	\$ 1,280,089	\$ 3,535,687
B1	106 年度盈餘分配：	-	-	-	8,407	-	(8,407)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	70,575	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	普通現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	盈餘分配合計	-	-	-	8,407	-	(86,990)	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	245,215	-	45,960	291,175
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	41,172	164	(11,581)	30,760
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司股票溢價	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司股票溢價	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際處分子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際處分子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	可轉換公司債轉換	16,152	(6,872)	16,806	-	-	-	-	-	-	26,085
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司現金股利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 821,875	\$ 303,623	\$ 91,326	\$ 70,575	\$ 246,632	\$ 308	\$ 1,432,480	\$ 3,865,135	\$ 2,432,675	\$ 3,865,135
B1	107 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	普通現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	盈餘分配合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利 (損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	本公司發行可轉換公司債溢利權益組成項目	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	本公司股票溢價	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	可轉換公司債轉換	18,831	-	32,139	-	-	-	-	-	-	50,970
L3	庫藏股註銷	(6,190)	-	(6,984)	-	-	-	-	-	-	-
O1	子公司現金股利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 834,516	\$ 360,961	\$ 115,847	\$ 29,610	\$ 377,126	\$ 1,649	\$ 1,618,799	\$ 2,288,91	\$ 3,846,990	\$ 3,846,990

後附之附註係本合併財務報告之一部分，
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 11 日會計師查核報告)



董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧

事欣科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 197,831	\$ 380,683
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	186,190	133,899
A20200	攤銷費用	33,986	31,064
A20300	預期信用減損損失	125,518	12,696
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品（利益）損失	(7,548)	139
A20900	財務成本	64,317	56,234
A21200	利息收入	(3,296)	(2,884)
A21900	股份基礎給付之酬勞成本	3,420	16,448
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	4,586	1,973
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(238,493)	1,452
A23700	存貨跌價及報廢損失	205,211	3,889
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	4,684	(18,924)
A29900	處分子公司利益	-	(1,233)
A29900	其他應付款轉列收入	(33,087)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	202,474	(7,953)
A31150	應收票據及帳款	245,563	(286,181)
A31180	其他應收款	66,007	(118,135)
A31200	存 貨	213,973	(314,343)
A31230	預付款項	(24,620)	(35,701)
A31240	其他流動資產	4,031	(3,962)
A32125	合約負債	(169,827)	9,219
A32150	應付票據及帳款	(60,985)	(242,261)
A32180	其他應付款	(59,545)	32,674
A32200	負債準備	(24,653)	3,489
A32230	其他流動負債	525	(23,531)
A32240	淨確定福利負債	(5,994)	(4,117)
A33000	營運產生之現金流入（出）	930,268	(375,366)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 3,298	\$ 3,816
A33300	支付之利息	(64,122)	(54,796)
A33500	支付之所得稅	(117,249)	(80,494)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>752,195</u>	<u>(506,840)</u>
投資活動之淨現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	13,673
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(41,007)	(37,859)
B01800	取得採用權益法之投資	(5,000)	-
B02300	處分子公司淨現金流出	-	(9,323)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(125,042)	(100,954)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	455,841	3,597
B03700	存出保證金增加	(4,875)	(6,665)
B04500	購置無形資產	(2,631)	(3,397)
B04600	處分無形資產價款	-	80
B06800	其他非流動資產減少(增加)	7,598	(5,048)
B07100	預付設備款(增加)減少	(41,505)	<u>8,355</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>243,379</u>	<u>(137,541)</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00100	短期借款增加	-	627,938
C00200	短期借款減少	(709,506)	-
C01200	發行可轉換公司債	497,094	-
C01600	舉借長期借款	219,837	404,960
C01700	償還長期借款	(573,269)	(495,999)
C03000	存入保證金增加	-	11,221
C03100	存入保證金減少	(25,658)	-
C04020	租賃本金償還	(60,323)	-
C04400	其他非流動負債增加	974	1,262
C04500	支付本公司業主股利	(200,859)	(80,082)
C04900	購買庫藏股票	-	(32,678)
C05000	庫藏股轉讓予員工處分價款	9,087	42,225
C05800	非控制權益變動	72,456	132,252
C05800	支付非控制權益股利	(38,728)	(80,775)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(808,895)</u>	<u>530,324</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(\$ 9,773)	\$ 2,985
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	176,906	(111,072)
E00100	年初現金及約當現金餘額	833,352	944,424
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,010,258	\$ 833,352

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 11 日會計師查核報告)

董事長：廖文嘉



經理人：廖文嘉



會計主管：吳秀碧



事欣科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

事欣科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 90 年 12 月 27 日設立，主要係經營安控、通訊用之主機板加工及工業電腦、博奕機台之製造與銷售。

本公司股票於 98 年 12 月經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准補辦公開發行並在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 102 年 11 月 21 日掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇修正式追溯適用 IFRS 16，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，而使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.29%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低

租賃給付總額	\$ 369,378
減：適用豁免之短期及低價值資產租賃	(27,528)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 341,850
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 283,119
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 283,119

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 283,119	\$ 283,119
資產影響	\$ -	\$ 283,119	\$ 283,119
租賃負債—流動	\$ -	\$ 61,189	\$ 61,189
租賃負債—非流動	-	221,930	221,930
負債影響	\$ -	\$ 283,119	\$ 283,119

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表八及附表九。

(五) 外 幣

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

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

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

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、商品、製成品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

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

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

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產

帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款以及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

3. 可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。

(十二) 負債準備

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

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自博奕及工業電腦、航太及國防工業零組件以及精密機械設備及板材之銷售。合併公司銷售之產品依合約係於產品起運時或驗收後時認列收入，合併公司並於該時點認列應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入來自維修及安裝設備服務。

合併公司提供之維修及安裝設備服務，相關收入係於勞務提供完成時認列。

(十四) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

借款成本係於發生時認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 離職福利

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

(十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公

積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,642	\$ 4,041
銀行支票及活期存款	1,002,805	813,502
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	2,811	15,809
	<u>\$ 1,010,258</u>	<u>\$ 833,352</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0%~0.55%	0%~0.55%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ 18,827	\$ 214,242

八、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
總帳面金額	\$ 124,922	\$ 189,090
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 124,922</u>	<u>\$ 189,090</u>
<u>應收帳款</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 1,785,115	\$ 1,973,457
減：備抵損失	(216,475)	(97,118)
	<u>\$ 1,568,640</u>	<u>\$ 1,876,339</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去收款歷史經驗、超過平均授信期間之延遲付款增加情況，並同時考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。依合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	180天以下	181~365天	366天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,553,895	\$ 137,714	\$ 218,428	\$ 1,910,037
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(20,701)	(47,409)	(148,365)	(216,475)
攤銷後成本	<u>\$ 1,533,194</u>	<u>\$ 90,305</u>	<u>\$ 70,063</u>	<u>\$ 1,693,562</u>

107 年 12 月 31 日

	180天以下	181~365天	366天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,909,843	\$ 112,172	\$ 140,532	\$ 2,162,547
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(7,582)	(18,617)	(70,919)	(97,118)
攤銷後成本	<u>\$ 1,902,261</u>	<u>\$ 93,555</u>	<u>\$ 69,613</u>	<u>\$ 2,065,429</u>

以上係以立帳日為基礎之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 97,118	\$ 108,326
加：本年度提列	125,518	12,696
減：本年度沖銷	(411)	(23,957)
外幣換算差額	(5,750)	53
年底餘額	<u>\$ 216,475</u>	<u>\$ 97,118</u>

合併公司讓售應收票據及帳款之金額與相關條款，請參閱附註二六。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據及帳款金額，請參閱附註二八。

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 830,718	\$ 936,266
在 製 品	831,800	846,747
商 品	320,574	406,517
製 成 品	84,407	311,418
在途存貨	117,870	149,544
	<u>\$ 2,185,369</u>	<u>\$ 2,650,492</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,995,219 仟元及 6,518,231 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及報廢損失 205,211 仟元及 3,889 仟元。

十、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	世德科技股份有限公司 (世德公司)	工業電腦及博奕機台等 之銷售	100%	100%	—
	Parpro Holdings Co., Ltd. 恩德科技股份有限公司 (恩德公司)	投資 非金屬電腦數控加工中 心、PCB 電子機械、 刀具、板材等	100% 20.53%	100% 20.02%	— 註 1
	總格精密股份有限公司 (總格公司)	機械之製造及銷售	0.54%	0.62%	註 2
	總格公司	機械之製造及銷售	0.44%	0.50%	註 2
Parpro Holdings Co., Ltd.	AP Parpro, Inc.	航太產業零件產銷	100%	100%	—
AP Parpro, Inc.	Pilot (Las Vegas), Inc.	投資	100%	100%	—
	Parpro Quality Inc.	投資	100%	100%	—
	Parpro (Nevada), Inc.	工業電腦及博奕機台等 之銷售	80%	80%	—
Pilot (Las Vegas), Inc.	Parpro (Nevada), Inc.	工業電腦及博奕機台等 之銷售	20%	20%	—
Parpro Quality Inc.	Parpro Technologies Inc.	網通、航太及國防工業零 組件產銷	100%	100%	—
恩德公司	Anderson Industrial (Hong Kong) Ltd. (Anderson Industrial)	進出口貿易及轉投資	100%	100%	註 3
	Anderson Europe GmbH	機械之製造、銷售與服務	100%	100%	—
	Anderson America Corporation (U.S.A.) (Anderson America)	機械之銷售與服務	100%	100%	—
	仲德實業(上海)有限公司 (仲德公司)	木工機械之製造及銷售	100%	100%	—
	勝德股份有限公司 (勝德公司)	進出口貿易	100%	100%	—
	祐德機械(上海)有限公司 (祐德公司)	機械之製造及銷售	100%	100%	—
	育德實業股份有限公司 (育德公司)	板材之銷售及服務	100%	100%	—
	Giben Holdings Co., Ltd.(BVI) (Giben BVI)	一般投資	100%	100%	—
	Giben Holdings Co., Ltd. (SAMOA) (Giben SAMOA)	一般投資	100%	100%	—
	總格公司	機械之製造及銷售	57.82%	65.53%	註 2
勝德公司	總格公司	機械之製造及銷售	21.87%	24.78%	註 2
育德公司	總格公司	機械之製造及銷售	0.25%	0.28%	註 2
Giben SAMOA	Giben America, Inc. (Giben America)	機械銷售與服務	100%	100%	—
	Giben do Brasil Maquinas e Equipamentos Ltda (Giben Brasil)	機械之製造及銷售	0.28%	0.28%	—
Giben BVI	Giben Brasil	機械之製造及銷售	99.72%	99.72%	—
Anderson Europe GmbH	Monforts CNC	機械之製造及銷售	100%	100%	—
	Werkzeugmaschinen GmbH (Monforts GmbH)				
	MATEC GmbH (MATEC)	機械之製造及銷售	100%	100%	—
總格公司	總格精密機械(上海)有限公司 (總格上海公司)	機械之銷售及服務	100%	100%	—
MATEC	邁鈦克貿易(上海)有限公司 (邁鈦克上海公司)	機械之銷售及服務	100%	100%	註 3

註 1：本公司於 106 年 6 月取得恩德公司過半董事席次，判斷本公司具主導恩德公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司；另恩德公司於 108 年 8 月執行庫藏股，致持股比例上升。

註 2：本公司與子公司合計持有總格公司之持股比例超過 50%，故將其列為子公司；另總格公司於 108 年 6 月與 107 年 6 月及 7 月辦理現金增資，本公司因未按持股比例認購股權，致持股比例下降。

註 3：已決議辦理清算，相關程序目前進行中。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例	
		108年12月31日	107年12月31日
恩德公司	台 灣	79.47%	79.98%

以下之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

恩德公司及其子公司

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 3,460,618	\$ 4,367,727
非流動資產	1,532,605	1,483,681
流動負債	(2,297,515)	(2,734,153)
非流動負債	(344,558)	(492,366)
權 益	<u>\$ 2,351,150</u>	<u>\$ 2,624,889</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 458,275	\$ 515,965
恩德公司之非控制權益	1,773,481	2,061,283
恩德公司子公司之非控制權益	119,394	47,641
	<u>\$ 2,351,150</u>	<u>\$ 2,624,889</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 4,160,545</u>	<u>\$ 4,905,234</u>
本年度淨（損）利	(\$ 273,051)	\$ 40,188
其他綜合損益	(26,056)	(14,055)
綜合損益總額	<u>(\$ 299,107)</u>	<u>\$ 26,133</u>

	108年度	107年度
淨（損）利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 55,842)	\$ 4,281
恩德公司之非控制權益	(218,776)	36,696
恩德公司子公司之非控制權益	1,567	(789)
	<u>(\$ 273,051)</u>	<u>\$ 40,188</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 61,241)	\$ 1,807
恩德公司之非控制權益	(239,546)	24,440
恩德公司子公司之非控制權益	1,680	(114)
	<u>(\$ 299,107)</u>	<u>\$ 26,133</u>

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 951,722	\$ 765,285	\$ 366,164	\$ 151,635	\$ 2,234,806
增 添	129	26,792	37,623	36,410	100,954
處 分	-	(49)	(3,061)	(1,939)	(5,049)
重 分 類	-	-	(1,529)	(1,226)	(2,755)
淨兌換差額	(940)	(5,776)	(1,059)	470	(7,305)
107年12月31日餘額	<u>\$ 950,911</u>	<u>\$ 786,252</u>	<u>\$ 398,138</u>	<u>\$ 185,350</u>	<u>\$ 2,320,651</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額		\$ 46,298	\$ 199,209	\$ 60,172	\$ 305,679
折舊費用		52,693	40,732	40,474	133,899
重 分 類		-	(491)	(303)	(794)
淨兌換差額		(3,627)	(701)	(35)	(4,363)
107年12月31日餘額		<u>\$ 95,364</u>	<u>\$ 238,749</u>	<u>\$ 100,308</u>	<u>\$ 434,421</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 950,911</u>	<u>\$ 690,888</u>	<u>\$ 159,389</u>	<u>\$ 85,042</u>	<u>\$ 1,886,230</u>
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 950,911	\$ 786,252	\$ 398,138	\$ 185,350	\$ 2,320,651
增 添	-	29,803	59,159	36,080	125,042
處 分	(120,379)	(123,423)	(61,593)	(11,644)	(317,039)
重 分 類	-	93,741	17,290	4,276	115,307
淨兌換差額	(3,810)	(11,682)	(6,364)	(6,076)	(27,932)
108年12月31日餘額	<u>\$ 826,722</u>	<u>\$ 774,691</u>	<u>\$ 406,630</u>	<u>\$ 207,986</u>	<u>\$ 2,216,029</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額		\$ 95,364	\$ 238,749	\$ 100,308	\$ 434,421
折舊費用		48,450	42,050	33,587	124,087
處 分		(44,905)	(48,361)	(9,222)	(102,488)
重 分 類		-	(5,692)	3,408	(2,284)
淨兌換差額		(4,450)	(4,038)	(4,598)	(13,086)
108年12月31日餘額		<u>\$ 94,459</u>	<u>\$ 222,708</u>	<u>\$ 123,483</u>	<u>\$ 440,650</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 826,722</u>	<u>\$ 680,232</u>	<u>\$ 183,922</u>	<u>\$ 84,503</u>	<u>\$ 1,775,379</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	3 至 55 年
機器設備	1 至 16 年
其他設備	1 至 33 年

合併公司 108 年度處分土地與房屋及建築之資訊，請參閱附表四。

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 200,435
土地	19,025
運輸設備	4,471
	<u>\$ 223,931</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 17,952</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 57,116
土地	3,004
運輸設備	1,983
	<u>\$ 62,103</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 46,516</u>
非流動	<u>\$ 181,736</u>

租賃負債之折現率區間為 1.50%～5.05%。

十三、商譽及無形資產

	商	無形資產	商標	客戶關係	其他	合計
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 448,076	\$ 61,936	\$ 156,745	\$ 63,152	\$ 729,909	
單獨取得	-	-	-	3,397	3,397	
處分	-	-	-	(702)	(702)	
重分類	-	-	-	14,631	14,631	
淨兌換差額	<u>14,378</u>	<u>1,604</u>	<u>5,030</u>	<u>1,301</u>	<u>22,313</u>	
107年12月31日餘額	<u>\$ 462,454</u>	<u>\$ 63,540</u>	<u>\$ 161,775</u>	<u>\$ 81,779</u>	<u>\$ 769,548</u>	
<u>累計攤銷</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,589	\$ 20,221	\$ 48,296	\$ 75,106	
攤銷費用	-	6,994	10,963	13,107	31,064	
處分	-	-	-	(330)	(330)	
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(308)</u>	<u>855</u>	<u>1,051</u>	<u>1,598</u>	
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,275</u>	<u>\$ 32,039</u>	<u>\$ 62,124</u>	<u>\$ 107,438</u>	
107年12月31日淨額	<u>\$ 462,454</u>	<u>\$ 50,265</u>	<u>\$ 129,736</u>	<u>\$ 19,655</u>	<u>\$ 662,110</u>	
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 462,454	\$ 63,540	\$ 161,775	\$ 81,779	\$ 769,548	
單獨取得	-	-	-	2,631	2,631	
重分類	-	-	-	4,525	4,525	
淨兌換差額	<u>(11,066)</u>	<u>(1,909)</u>	<u>(3,871)</u>	<u>(619)</u>	<u>(17,465)</u>	
108年12月31日餘額	<u>\$ 451,388</u>	<u>\$ 61,631</u>	<u>\$ 157,904</u>	<u>\$ 88,316</u>	<u>\$ 759,239</u>	
<u>累計攤銷</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,275	\$ 32,039	\$ 62,124	\$ 107,438	
攤銷費用	-	7,129	14,483	12,374	33,986	
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>399</u>	<u>2,365</u>	<u>(4,694)</u>	<u>(1,930)</u>	
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,803</u>	<u>\$ 48,887</u>	<u>\$ 69,804</u>	<u>\$ 139,494</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 451,388</u>	<u>\$ 40,828</u>	<u>\$ 109,017</u>	<u>\$ 18,512</u>	<u>\$ 619,745</u>	

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商標	8.5年
客戶關係	14年
其他	3至10年

管理當局相信現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使上述無形資產帳面價值超過可回收金額，故108及107年度均無資產減損之情形。

十四、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二八）		
銀行借款	\$ 679,237	\$ 473,711
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	1,029,060	1,895,956
應付商業本票	30,000	80,000
	<u>\$ 1,738,297</u>	<u>\$ 2,449,667</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.46%-4.75% 及 0.85%-1.90%。應付商業本票之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.23% 及 1.198%，到期日分別為 109 年 1 月 3 日及 108 年 8 月 30 日。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二八）		
銀行借款	\$ 370,094	\$ 861,599
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	302,349	164,276
小 計	672,443	1,025,875
減：列為 1 年內到期部分	(346,954)	(382,866)
長期借款	<u>\$ 325,489</u>	<u>\$ 643,009</u>

借款到期日為 109 年 10 月至 112 年 9 月，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.70%-2.40% 及 1.37%-3.78%。

十五、應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 500,000	\$ 51,300
減：應付公司債折價	(45,879)	(956)
列為 1 年內到期部分	-	(50,344)
應付公司債合計	<u>\$ 454,121</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 103 年 10 月 22 日發行票面利率為 0% 之國內第一次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計 283,500 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 101.25% 發行，

發行期間為 5 年，轉換期間為 103 年 11 月 23 日至 108 年 10 月 22 日止。發行時之轉換價格為每股 35.7 元。

本轉換公司債自發行滿 3 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 2 年及 3 年，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.3013%。

發行價款（減除交易成本 5,389 仟元）	\$ 278,111
權益組成部分	(24,444)
遞延所得稅資產	916
金融負債	(5,016)
發行日負債組成部分	<u>\$ 249,567</u>
107 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 75,101
以有效利率 2.3013%計算之利息	1,299
應付公司債轉換為普通股	(26,056)
107 年 12 月 31 日負債組成部分	50,344
以有效利率 2.3013%計算之利息	625
應付公司債轉換為普通股	(50,969)
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

本公司於 108 年 12 月 13 日發行票面利率為 0%之國內第二次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計 502,500 仟元，每張票面金額 100 仟元，依票面金額之 100.50%發行，發行期間為 5 年，轉換期間為 109 年 3 月 14 日至 113 年 12 月 13 日止。發行時之轉換價格為每股 39 元。

本轉換公司債自發行滿 3 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）時或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿 3 年及 4 年，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.9452%。

發行價款（減除交易成本 5,406 仟元）	\$	497,094
權益組成部分	(	31,774)
遞延所得稅資產		1,081
金融負債	(	12,739)
發行日負債組成部分	\$	<u>453,662</u>
108 年發行日負債組成部分	\$	453,662
以有效利率 1.9452% 計算之利息		<u>459</u>
108 年 12 月 31 日負債組成部分	\$	<u>454,121</u>
108 年 12 月 31 日		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>		
<u>持有供交易</u>		
－轉換選擇權	\$	<u>12,250</u>

十六、其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 163,482	\$ 186,862
應付佣金	23,526	60,038
應付稅捐	13,076	27,284
應付員工及董監酬勞	13,752	21,134
其 他	113,208	132,902
	<u>\$ 327,044</u>	<u>\$ 428,220</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之國內公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之國外各子公司已依當地規定按每月薪資總額之一定比率交付社會或養老保險金給當地政府機構，各該子公司之員工可於退休後向該等政府機構領取退休金。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之恩德公司及總格公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 125,701	\$ 123,871
計畫資產公允價值	(70,818)	(61,645)
淨確定福利負債	<u>\$ 54,883</u>	<u>\$ 62,226</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 141,374</u>	<u>(\$ 70,025)</u>	<u>\$ 71,349</u>
服務成本			
當期服務成本	1,110	-	1,110
前期服務成本及清償利益	(1,585)	-	(1,585)
利息費用（收入）	<u>1,796</u>	<u>(904)</u>	<u>892</u>
認列於損益	<u>1,321</u>	<u>(904)</u>	<u>417</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(1,969)	(1,969)
精算損失－人口統計假設 變動	683	-	683
精算損失－財務假設變動	1,808	-	1,808
精算利益－經驗調整	<u>(6,761)</u>	<u>-</u>	<u>(6,761)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(4,270)</u>	<u>(1,969)</u>	<u>(6,239)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,301)</u>	<u>(3,301)</u>
計畫資產支付數	<u>(14,554)</u>	<u>14,554</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>123,871</u>	<u>(61,645)</u>	<u>62,226</u>
服務成本			
當期服務成本	678	-	678
利息費用（收入）	<u>1,419</u>	<u>(718)</u>	<u>701</u>
認列於損益	<u>2,097</u>	<u>(718)</u>	<u>1,379</u>

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	\$ -	(\$ 2,324)	(\$ 2,324)
精算損失－人口統計假設變動	227	-	227
精算損失－財務假設變動	2,029	-	2,029
精算利益－經驗調整	(1,618)	-	(1,618)
認列於其他綜合損益	638	(2,324)	(1,686)
雇主提撥	-	(7,036)	(7,036)
計畫資產支付數	(905)	905	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 125,701	(\$ 70,818)	\$ 54,883

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折 現 率	0.750%~0.875%	1.125%~1.375%
薪資預期增加率	2.750%~4.000%	3.000%~4.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 3,419)	(\$ 3,551)
減少 0.25%	\$ 3,550	\$ 3,693

	108年12月31日	107年12月31日
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 3,416	\$ 3,557
減少 0.25%	(\$ 3,309)	(\$ 3,441)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 7,648	\$ 3,256
確定福利義務平均到期期間	10.71 年-14.10 年	11.40 年-14.80 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	83,452	82,188
已發行股本	\$ 834,516	\$ 821,875

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 500 仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 319,234	\$ 285,003
庫藏股票交易	-	7,436
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,443	2,443
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
採權益法認列對子公司所有權權益之變動數	15,593	3,346
已失效認股權	917	917
<u>不得作為任何用途</u>		
可轉換公司債認股權	31,774	4,478
	\$ 369,961	\$ 303,623

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，於年度決算如有盈餘時，應先提繳稅捐，彌補往年虧損，並提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並得依業務需要或規定另提特別盈餘公積。

股東股利係考量當年度稅後盈餘及前期累積未分配盈餘，其所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘 10% 為原則，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放，惟得視公司未來盈餘及資金狀況，調整其發放比例。公司無盈餘時，不分派股息及紅利。員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十(六)員工及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 5 月 31 日及 107 年 5 月 30 日舉行股東常會分別決議 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 24,521	\$ 8,407		
(迴轉)提列特別盈餘公積	(40,965)	70,575		
現金股利	200,859	8,008	\$ 2.5	\$ 0.1

106 年度除上述以未分配盈餘配發現金股利外，本公司股東常會亦決議以每股 0.9 元之資本公積 72,074 仟元發放現金。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配案資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	轉讓股份予員工
107 年 1 月 1 日股數	2,123
本年度增加	1,125
本年度轉讓	(904)
107 年 12 月 31 日股數	2,344
本年度轉讓	(500)
本年度註銷	(619)
108 年 12 月 31 日股數	<u>1,225</u>

本公司於 108 年 11 月 12 日經董事會決議將庫藏股 619 仟股辦理減資註銷，減資基準日為 108 年 11 月 25 日。

本公司於 108 年 1 月 10 日經董事會決議將庫藏股 500 仟股以每股 18.23 元轉讓予員工，員工認股基準日為 108 年 1 月 11 日，本公司已於股票交付員工日認列資本公積一庫藏股交易(2,838)仟元，相關說明請參閱附註二三。

本公司於 107 年 3 月 22 日經董事會決議將庫藏股 904 仟股以每股 14.73 元轉讓予員工，員工認股基準日為 107 年 3 月 28 日，本公司已於股票交付員工日認列資本公積一庫藏股交易 7,436 仟元，相關說明請參閱附註二三。

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

十九、收入

	108年度	107年度
銷貨收入	\$ 7,687,262	\$ 8,381,625
勞務收入	103,372	118,631
其 他	3,665	2,170
	<u>\$ 7,794,299</u>	<u>\$ 8,502,426</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自博奕及工業電腦、航太及國防工業零組件以及精密機械設備及板材之銷售。合併公司銷售之產品依合約係於產品起運時或驗收後時認列收入，合併公司並於該時點認列應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入來自維修及安裝設備服務。

合併公司提供之維修及安裝設備服務，相關收入係於勞務提供完成時認列。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據（附註八）	\$ 124,922	\$ 189,090
應收帳款（附註八）	\$ 1,568,640	\$ 1,876,339
合約負債	\$ 193,708	\$ 363,535

108 及 107 年度來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額分別為 362,992 仟元及 340,698 仟元。

(三) 客戶合約收入之細分，請參閱附註三二。

二十、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 5,460	\$ 4,070
利息收入	3,296	2,884
應付款轉其他收入（註）	33,087	-
其 他	42,422	42,161
	\$ 84,265	\$ 49,115

註：總格公司已於 108 年 3 月 12 日與代理商達成協議，免除總格公司對其應付款項之償還義務。

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 60,837)	\$ 3,554
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	238,493	(1,452)
處分子公司利益	-	1,233
透過損益按公允價值衡量金融商品利益（損失）	7,548	(139)
其他	29,854	(8,242)
	<u>\$ 215,058</u>	<u>(\$ 5,046)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
可轉換公司債利息	\$ 1,084	\$ 1,299
銀行借款利息	54,284	54,935
租賃負債之利息	8,949	-
	<u>\$ 64,317</u>	<u>\$ 56,234</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 124,087	\$ 133,899
使用權資產	62,103	-
無形資產	33,986	31,064
	<u>\$ 220,176</u>	<u>\$ 164,963</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 99,443	\$ 66,287
營業費用	86,747	67,612
	<u>\$ 186,190</u>	<u>\$ 133,899</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 33,986</u>	<u>\$ 31,064</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 1,405,840	\$ 1,388,971
勞健保費用	176,599	177,776
其他用人費用	63,280	66,712
	<u>1,645,719</u>	<u>1,633,459</u>
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	26,019	24,693
確定福利計畫	1,379	417
員工福利合計	<u>27,398</u>	<u>25,110</u>
	<u>\$ 1,673,117</u>	<u>\$ 1,658,569</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 562,603	\$ 575,896
營業費用	1,110,514	1,082,673
	<u>\$ 1,673,117</u>	<u>\$ 1,658,569</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥 1%至 15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞。員工及董事酬勞分配案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年 3 月 11 日及 108 年 3 月 11 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	1.3%	4%
董事酬勞	0.7%	1%

金 額

	108年度			107年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$	4,568	\$ -	\$	10,244	\$ -
董事酬勞		2,459	-		2,562	-

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

107 及 106 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 與 108 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當年度所得稅費用		
本年度產生者	\$ 122,768	\$ 114,078
未分配盈餘加徵	5,174	6,813
以前年度調整	(29,860)	3,708
土地增值稅	6,574	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(27,842)	(24,956)
稅率變動	-	(10,135)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 76,814</u>	<u>\$ 89,508</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 197,831</u>	<u>\$ 380,683</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 39,566	\$ 76,137
合併個體適用不同稅率之影響數	49,044	22,855
未認列之可減除暫時性差異	41,715	(7,762)
免稅所得	(40,609)	-
以前年度調整	(29,860)	3,708
土地增值稅	6,574	-
未分配盈餘加徵	5,174	6,813
稅率變動	-	(10,135)
其他	5,210	(2,108)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 76,814</u>	<u>\$ 89,508</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率
由 17%調整為 20%，遞延所得稅因稅率變動之影響已認列於損益。
此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	直接認列於 權 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
備抵存貨跌價損失	\$ 27,489	(\$ 251)	\$ -	\$ -	\$ 27,238
採用權益法之子公司損 失份額	13,003	3,676	-	-	16,679
確定福利退休計畫	12,744	(1,125)	(337)	-	11,282
聯屬公司未實現利益	4,955	5,223	-	-	10,178
其 他	34,687	17,732	-	1,081	53,500
	<u>\$ 92,878</u>	<u>\$ 25,255</u>	<u>(\$ 337)</u>	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ 118,877</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
未實現兌換利益	\$ 715	(\$ 715)	\$ -	\$ -	\$ -
採用權益法之子公司利 益份額	1,872	(1,872)	-	-	-
其 他	20	-	-	-	20
	<u>\$ 2,607</u>	<u>(\$ 2,587)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	直接認列於 權 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
備抵存貨跌價損失	\$ 22,195	\$ 5,294	\$ -	\$ -	\$ 27,489
採用權益法之子公司損 失份額	3,453	9,550	-	-	13,003
確定福利退休計畫	12,500	1,528	(1,284)	-	12,744
聯屬公司未實現利益	2,966	1,989	-	-	4,955
其 他	21,702	12,985	-	-	34,687
	<u>\$ 62,816</u>	<u>\$ 31,346</u>	<u>(\$ 1,284)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,878</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
未實現兌換利益	\$ 1,657	(\$ 942)	\$ -	\$ -	\$ 715
採用權益法之子公司利 益份額	-	1,872	-	-	1,872
其 他	4,695	(4,675)	-	-	20
	<u>\$ 6,352</u>	<u>(\$ 3,745)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,607</u>

(三) 合併公司未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，子公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 49,919</u>	115
<u>\$ 26,644</u>	118

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

公 司 名 稱	截 至 年 度
本 公 司	106 年度
世德公司	107 年度
恩德公司	105 年度
育德公司	106 年度
勝德公司	106 年度
總格公司	106 年度

二二、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.06</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 2.99</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 326,325</u>	<u>\$ 245,215</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>625</u>	<u>1,437</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 326,950</u>	<u>\$ 246,652</u>

股 數

單位：仟股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	81,273	80,230
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	924	1,813
員工認股權	8	91
員工酬勞	191	369
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	82,396	82,503

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

二三、股份基礎給付協議

(一) 本公司股份基礎給付協議

本公司於 108 年 1 月 10 日及 107 年 3 月 22 日經董事會決議分別將庫藏股 500 仟股及 904 仟股轉讓予員工。給予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。

員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年1月10日	107年3月22日
給與日股價	25.07 元	25.89 元
行使價格	18.23 元	14.73 元
預期波動率	28.03%	37.21%
無風險利率	0.42%	0.35%

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 3,420 仟元及 10,098 仟元。

(二) 子公司股份基礎給付協議

恩德公司於 107 年 1 月 12 日經董事會決議將庫藏股 3,000 仟股轉讓予員工。給予對象包含恩德公司及其子公司符合特定條件之員工。

恩德公司於 107 年 5 月經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 10% 股數由公司員工認購。

員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	107年7月23日	107年1月12日
給與日股價	11.95 元	11.67 元
行使價格	13.00 元	9.65 元
預期波動率	32.93%	32.84%
無風險利率	0.4%	0.26%

107 年度認列之酬勞成本為 6,350 仟元。

二四、與非控制權益之權益交易

合併公司因各子公司執行庫藏股及現金增資致持股比例變動之情形，請參閱附註十。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	108年度	107年度
收取之現金對價	\$ 72,456	\$ 114,560
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	(60,209)	(116,866)
權益交易差額	\$ 12,247	(\$ 2,306)
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	\$ 12,247	(\$ 2,306)

二五、資訊風險管理

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

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年均進行重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量資金之成本與相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、買回股份及新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
可轉換公司債	\$ 454,121	\$ 459,550	\$ 50,344	\$ 60,021

可轉換公司債之公允價值以第 2 等級輸入值衡量。該評價係以櫃檯買賣中心於報導日之加權平均百元價計算公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 18,827	\$ -	\$ -	\$ 18,827
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 34,247	\$ 34,247
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 12,250	\$ -	\$ 12,250

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 214,242	\$ -	\$ -	\$ 214,242
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 27,549	\$ 27,549

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—可轉換公司債 贖回及賣回權	二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產公平價值。

3. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 27,549	\$ 26,747
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益）	6,698	802
年底餘額	\$ 34,247	\$ 27,549

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資主要係以市場法估計公允價值，其所使用之估計或假設主要係參考比較產業性質相近的上市櫃公司或同業之相關資訊計算。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 18,827	\$ 214,242
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,944,494	3,164,103
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	34,247	27,549
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	12,250	-
以攤銷後成本衡量 (註2)	3,771,025	4,598,057

註1：餘額係包含現金及約當現金、到期日在三個月以上之定期存款、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期之長期負債、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收票據、應收帳款、應付票據及帳款、應付公司債、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、人民幣及日元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10% 時，合併公司之敏感度分析。10% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10% 予以調整。當新台幣相對於外幣升值 10% 時，將使 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少 171,821 仟元及 171,577 仟元。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率風險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之策略。

合併公司於資產負債表日受利率風險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 16,247	\$ 23,768
—金融負債	1,117,534	465,941
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,087,961	755,772
—金融負債	1,975,579	3,059,945

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點（0.1%），此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 888 仟元及 2,304 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益工具及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格下跌 10%，108 年度及 107 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌減少 1,883 仟元及 21,424 仟元。108 年度及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少 3,425 仟元及 2,755 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在授受新客戶之前，合併公司係透過內部徵信及相關銷售管理部

門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，合併公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，合併公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ -	\$ 906,164	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	4,588	9,158	40,938	131,885	90,891
浮動利率工具	650,575	679,297	402,865	260,578	-
固定利率工具	43,356	132,224	132,646	55,595	30,257
應付公司債	-	-	-	500,000	-
	<u>\$ 698,519</u>	<u>\$ 1,726,843</u>	<u>\$ 576,449</u>	<u>\$ 948,058</u>	<u>\$ 121,148</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 1,072,171	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	319,985	1,005,816	1,201,386	575,484	-
固定利率工具	44,650	116,853	169,137	59,210	46,285
應付公司債	-	-	50,344	-	-
	<u>\$ 364,635</u>	<u>\$ 2,194,840</u>	<u>\$ 1,420,867</u>	<u>\$ 634,694</u>	<u>\$ 46,285</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度		
—已動用金額	\$ 1,361,409	\$ 2,040,233
—未動用金額	<u>1,598,116</u>	<u>1,751,096</u>
	<u>\$ 2,959,525</u>	<u>\$ 3,791,329</u>
有擔保銀行透支額度		
—已動用金額	\$ 1,049,331	\$ 1,435,309
—未動用金額	<u>649,595</u>	<u>523,547</u>
	<u>\$ 1,698,926</u>	<u>\$ 1,958,856</u>

(五) 金融資產移轉資訊

1. 合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

107 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	除列金額	度	已預支金額	已預支金額 利率區間
第一銀行	美金 4,010 仟元	\$ 97,366	美金 4,375 仟元	美金 1,021 仟元	1.87%~2.85%

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。合併公司無提供擔保品。

2. 合併公司將應收票據貼現之說明如下：

於 108 及 107 年度，合併公司與銀行簽訂讓售應收票據合約之金額為 97,043 仟元及 167,394 仟元，合併公司並自銀行收取價金 95,620 仟元及 165,174 仟元。合約約定，若應收票據到期時無法收回，銀行有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收票據之重大風險及報酬，合併公司持

續認列所有應收票據並將該已移轉之應收票據作為借款之擔保品，請參閱附註二八。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收票據（帳列其他應收款）之帳面金額為 33,899 仟元及 43,710 仟元及相關負債之帳面金額為 33,899 仟元及 43,710 仟元。

二七、關係人交易

本公司為合併公司之最終控制者。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

（一）其他關係人交易

合併公司於 108 年 9 月參與威利斯公司之現金增資並增加投資金額 5,000 仟元。

（二）主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 171,941	\$ 154,896
退職後福利	2,577	2,823
	<u>\$ 174,518</u>	<u>\$ 157,719</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
房屋及建築	\$ 379,773	\$ 487,224
土地	129,617	249,996
按攤銷後成本衡量之金融資產	81,766	66,139
應收票據（帳列其他應收款）	33,899	43,710
應收帳款	-	28,336
機器設備	-	17,415
其他非流動資產	6,482	6,482
	<u>\$ 631,537</u>	<u>\$ 899,302</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司為取得銀行授信額度而開立擔保保證票據金額為 1,200,000 仟元。
- (二) 截至 108 年 12 月 31 日止，恩德公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 3,999 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

	108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 42,303	29.980	\$ 1,268,244
人民幣	166,178	4.305	715,396
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,226	29.980	156,675
人民幣	21,930	4.305	94,409
歐元	427	33.590	14,343

				107年12月31日						
				外	幣	匯	率	新	台	幣
金 融 資 產										
貨幣性項目										
美 金				\$	37,351		30.715	\$	1,147,236	
人 民 幣					173,654		4.472		776,581	
歐 元					1,198		35.200		42,170	
金 融 負 債										
貨幣性項目										
美 金					7,198		30.715		221,087	
人 民 幣					590		4.472		2,638	
歐 元					208		35.200		7,322	
日 元					68,919		0.278		19,173	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

				108年度		107年度	
功能性貨幣	匯	率	淨兌換損失	匯	率	淨兌換利益	
新台幣	(新台幣：新台幣)		(\$ 60,837)	1	(新台幣：新台幣)		\$ 3,554

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。

9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。
11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表一、二及七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為博奕及工業電腦部門、航太及國防工業部門、精密機械及板材部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	108年度	107年度	108年度	107年度
應報導部門				
博奕及工業電腦	\$ 1,368,523	\$ 1,755,762	(\$ 24,778)	\$ 36,499
航太及國防工業	2,333,252	2,018,568	212,351	201,831
精密機械及板材	4,160,545	4,905,234	(287,329)	88,013
其他沖銷及調整	(68,021)	(177,138)	67,167	68,478
應報導部門合計	<u>\$ 7,794,299</u>	<u>\$ 8,502,426</u>	(32,589)	394,821
營業外收入及支出			230,420	(14,138)
稅前淨利			<u>\$ 197,831</u>	<u>\$ 380,683</u>

(二) 部門總資產與負債

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債暨其他部門資訊之衡量金額時，由於該等資訊並未提供予營運決策者，故不予揭露。

(三) 地區別資訊

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

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台 灣	\$ 1,852,658	\$ 1,931,831	\$ 1,338,275	\$ 1,517,215
中 國	679,480	1,273,611	52,499	65,743
美 國	3,264,766	3,387,960	995,423	740,974
德 國	912,176	885,647	150,873	175,075
其 他	1,085,219	1,023,377	177,100	186,633
	<u>\$ 7,794,299</u>	<u>\$ 8,502,426</u>	<u>\$ 2,714,170</u>	<u>\$ 2,685,640</u>

非流動資產不包括分類為金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
甲 客 戶	\$ 1,041,049	\$ 1,241,097
乙 客 戶	(註)	873,052
	<u>\$ 1,041,049</u>	<u>\$ 2,114,149</u>

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

事欣科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本期最高餘額 (註)	期末餘額 (註)	實際金額	支動金額	利率區間	資性	資金貸與實質金額	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	備抵額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金限額	與
0	本公司	Parpro (Nevada), Inc.	其他應收款	是	\$ 31,600	\$ 29,980	\$ -	-	2.50%	短期融通資金	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	-	\$ 323,760 (本公司最近一期財務報表淨值 20%)	\$ 809,400 (本公司最近一期財務報表淨值 50%)	809,400
		Parpro Technologies Inc.	其他應收款	是	31,600	29,980	-	-	2.50%	短期融通資金	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	323,760 (本公司最近一期財務報表淨值 20%)	809,400 (本公司最近一期財務報表淨值 50%)	809,400
1	思德公司	Giben America	應收關係人款	是	31,600	23,984	-	-	2.50%	短期融通資金	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	446,351 (該公司最近一期財務報表淨值 20%)	892,702 (該公司最近一期財務報表淨值 40%)	892,702
		Monforts GmbH	應收關係人款	是	69,300	67,180	67,180	67,180	2.50%-5.00%	短期融通資金	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	446,351 (該公司最近一期財務報表淨值 20%)	892,702 (該公司最近一期財務報表淨值 40%)	892,702
		MATEC GmbH	應收關係人款	是	35,380	33,590	33,590	33,590	2.50%	短期融通資金	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	446,351 (該公司最近一期財務報表淨值 20%)	892,702 (該公司最近一期財務報表淨值 40%)	892,702
2	仲德公司	思德公司	應收關係人款	是	82,422	81,795	81,795	81,795	2.50%	短期融通資金	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	263,751 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	263,751 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	263,751
		邁鈺克貿易(上海)有限公司	應收關係人款	是	4,603	-	-	-	5.00%	短期融通資金	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	263,751 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	263,751 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	263,751
3	Anderson Europe GmbH	MATEC GmbH	應收關係人款	是	35,380	-	-	-	2.50%	短期融通資金	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	301,942 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	301,942 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	301,942
		Monforts GmbH	應收關係人款	是	35,380	-	-	-	2.50%	短期融通資金	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	301,942 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	301,942 (該公司最近一期財務報表淨值 100%)	301,942
4	總格公司	總格上海公司	其他應收關係人款	是	164,580	164,580	164,580	164,580	1.74%	有業務往來	有業務往來	622,082	-	-	-	-	-	58,925 (該公司最近一期財務報表淨值 10%)	235,701 (該公司最近一期財務報表淨值 40%)	235,701

註：係經董事會通過之資金貸與授權額度。

事欣科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 保證餘額	期末 保證餘額	實 際 支 出 金 額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔該公司 最近期財務報 表淨值之比率	背書 最高 保證 限額	屬母子公司 對母子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	註
		公	司											
1	恩德公司	Anderson Europe GmbH	2	\$ 669,527	\$ 44,631	\$ 42,408	\$ -	\$ -	1.90%	\$ 1,115,878	-	-	-	註 1
		MATEC GmbH	2	669,527	176,900	167,950	167,950	-	7.53%	1,115,878	-	-	-	註 1
		育德公司	2	669,527	305,000	220,000	153,755	-	9.86%	1,115,878	-	-	-	註 1
		總格公司	2	669,527	350,000	-	-	-	-	1,115,878	-	-	-	註 1
		Monforts GmbH	2	669,527	69,300	67,180	30,349	-	3.01%	1,115,878	-	-	-	註 1
2	總格公司	總格上海公司	2	176,775	46,030	-	-	-	-	294,626	-	-	是	註 2

註 1：對單一企業背書保證限額為恩德公司淨值 30%，背書保證最高限額為恩德公司淨值 50%。

註 2：對單一企業背書保證限額為總格公司淨值 30%，背書保證最高限額為總格公司淨值 50%。

註 3：背書保證者與被背書保證對象之關係，其種類列示如下。

2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

事欣科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／
仟股、仟單位

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數	／ 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註
恩德公司	永豐新興高收雙債組合基金（累積 類型）	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,645	\$	18,827	-	18,827	註 3
勝德公司	至鴻科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,784		34,247	8.5%	34,247	—

註 1：本表所稱有價證券，係指國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業權益相關資訊，請參閱附表八及九。

註 3：基金受益憑證公允價值係按 108 年 12 月 31 日基金淨資產價值計算。

事欣科技股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國108年度

附表四

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考	其依據	其他事項
本公司	註1	108.4.16	99.3.10	\$ 198,897	\$ 450,000	全額收取	\$ 242,047	廣銳科技股份有限公司	無	註2	註3		—

註1：桃園市中壢區之土地及建築物。

註2：配合集團整體生產計畫調整、增加及活化集團資產之使用效益，並為實現股東權益極大化。

註3：第一太平戴維斯不動產估價師事務所之不動產估價報告書。

事欣科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形			交易條件與一般交易原則	應收(付)票據、帳款	備註	
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	單				
恩德公司	Anderson America	子公司	銷貨	(\$ 212,611)	(24%)	與其他客戶相同	註		無	\$ 162,056	31%	
總格公司	總格上海公司	子公司	銷貨	(374,593)	(52%)	與其他客戶相同	註		無	448,455	81%	

註：視資金狀況彈性收款。

事欣科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項	人額	週轉率 (次)	逾期金額	應收關係人款項		應收款收回	關係人 後金額	提列損失	備抵額
							金額	處				
恩德公司 總格公司	Anderson America Giben America 總格上海公司 總格上海公司	子公司 子公司 子公司 子公司	應收帳款 應收帳款 應收帳款 其他應收款	\$ 162,056 139,704 448,455 164,580	0.95 0.36 0.69 不適用	\$ - - 109,517 164,580	-	-	\$ 58,340 - - 42,286	\$ - - - -	-	-

單位：新台幣千元

單位：新台幣千元

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

1. 母公司填0。

註 2：與交易人之關係有以下三種

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：揭露交易金額 10,000 仟元以上。

事欣科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八
單位：除另註明外，為新台幣／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末	資 金 額 年 底 仟	期 比 率 %	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
本公司	世德公司	台灣	工業電腦及博奕機 台等之銷售	\$ 20,000	USD 36,190	7,272	100	\$ 74,257	2,221
	Parpro Holdings Co., Ltd.	英屬維京群島	投資	USD 36,190	USD 36,190	36	100	1,641,938	155,630
	恩德公司	台灣	非金屬電腦數控加工中心	470,758	470,758	39,904	20.53	513,991	(52,879)
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	6,653	6,653	111	0.54	3,206	74
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	5,400	5,400	90	0.44	2,599	不適用
	AP Parpro, Inc.	美國	航太產業零件產銷	USD 12,722	USD 12,722	7	100	488,375	不適用
	Pilot (Las Vegas), Inc.	美國	投資	USD 735	USD 735	1	100	21,348	不適用
	Parpro Quality Inc.	美國	投資	USD 23,955	USD 23,955	23,500	100	1,017,823	不適用
	Parpro (Nevada), Inc.	美國	工業電腦及博奕機 台等之銷售	USD 2,941	USD 2,941	1	80	85,403	不適用
	Parpro (Nevada), Inc.	美國	工業電腦及博奕機 台等之銷售	USD 735	USD 735	-	20	21,348	不適用
	Parpro Technologies Inc.	美國	網通、航太及國防 工業零組件產銷	USD 23,500	USD 23,500	13	100	1,017,823	不適用
	Anderson Industrial	香港	進出口貿易及轉投資	1,014	1,014	300	100	31,361	不適用
	Anderson Europe GmbH	德國	機械之製造、銷售及服務	441,603	441,603	註	100	297,753	不適用
	Anderson America	美國	機械之銷售及服務	215,024	215,024	1	100	50,821	不適用
	勝德公司	台灣	進出口貿易	220,000	220,000	22,000	100	269,290	不適用
	Giben BVI	英屬維京群島	一般投資	422,078	422,078	10	100	227,997	不適用
	Giben SAMOA	薩摩亞	一般投資	146,813	146,813	10	100	129,339	不適用
	育德公司	台灣	板材之銷售及服務	50,000	50,000	5,000	100	149,553	不適用
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	238,746	238,746	11,796	57.82	301,632	不適用
	總格公司	台灣	機械之製造及銷售	3,000	3,000	50	0.25	2,996	不適用

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本 期	投 期 末	資 去 年	金 年 底	期 仟	末 股	比 率 %	持 帳 面	有 被 投 資 公 司 本 期 (損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
勝德公司	總格公司 威利斯公司	台 灣	機械之製造及銷售 進出口貿易	\$ 178,682	\$ 18,000	\$ 178,682	13,000		4,461 1,800	21.87 33.33	\$ 128,546 8,975	\$ 12,374 (13,757)	不適用 不適用	孫公司 關聯企業
Giben SAMOA	Giben America	美 國	機械之銷售及服務	145,329		145,329			註	100	24,160	(51,393)	不適用	孫公司
	Giben Brasil	巴 西	機械之製造及銷售	1,183		1,183			註	0.28	638	14,632	不適用	孫公司
Giben BVI	Giben Brasil	巴 西	機械之製造及銷售	421,626		421,626			註	99.72	227,693	14,632	不適用	孫公司
Anderson Europe GmbH	Monforts GmbH	德 國	機械之製造及銷售	197,426		197,426			註	100	-	(162,358)	不適用	孫公司
	Matec GmbH	德 國	機械之製造及銷售	155,496		155,496			註	100	203,840	13,888	不適用	孫公司

註：非為股份有限公司，故無股數。

事欣科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 損 益	期 末 面 額	投 資 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
仲德公司	木工機械製造及銷售	\$ 264,167	(1)	\$ 264,167	\$ 264,167	\$ -	\$ -	\$ 264,167	(\$ 32,489)	100%	32,489	\$ -	259,362	\$ 104,731	(註 2、4)
祐德公司	機械製造及銷售	70,640	(1)	70,640	70,640	-	-	70,640	(3,346)	100%	3,717	54,363	-	-	(註 2)
總格(上海)公司	機械銷售及服務	26,487	(2)	26,487	26,487	-	-	26,487	(61,424)	100%	61,424	(37,326)	-	-	(註 2)
邁鈺克(上海)公司	機械買賣及服務	4,630	(3)	-	-	-	-	-	1,382	100%	1,382	5	-	-	(註 2)

本 期 末 陸 地 赴	累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額 核	審 查 金 額	會 依 經 濟 部 投 資 金 額 赴	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額	審 查 金 額
	\$361,294			\$361,294												

註 1：投資公司係(1)由恩德公司直接赴大陸地區從事投資(2)另經由總格公司出資 100%(美金 800 仟元，折合新台幣約為 26,487 仟元)(3)另經由 MATEC 出資 100%(歐元 130 仟元，折合新台幣約為 4,630 仟元)。

註 2：係依據被投資公司同期間編製經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

註 3：依據經濟部 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸從事投資或技術合作審查原則」規定，因恩德公司取得營運總部範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註 4：截至 108 年 12 月 31 日止，仲德公司已匯回投資收益人民幣 23,109 仟元，折合新台幣約為 104,731 仟元。

事欣科技股份有限公司



董事長:廖文嘉

