

HIWIN®

股票代號：4576
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

2018 年報

Annual Report

大銀微系統股份有限公司
HIWIN MIKROSYSTEM CORP.

2019 年 6 月 12 日 出刊

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：陳美燕

職稱：財務部協理

電話：(04)2355-0110 Ext.9276

E-MAIL：investor@hiwinmikro.tw

代理發言人：黃山溥

職稱：財務部經理

電話：(04)2355-0110 Ext.9274

E-MAIL：investor@hiwinmikro.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台中市南屯區精科中路6號 電話：(04)2355-0110

二廠：台中市南屯區精科八路7號 電話：(04)2355-0110

三、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段210號B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師：顏曉芳、蔣淑菁

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市台灣大道二段218號27樓

電話：(04) 2328-0055

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.hiwinmikro.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
一、2018 年度營運報告	2
二、2019 年度營運計劃概要	3
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事及主要經理人資料	8
三、公司治理運作情形	18
四、會計師資訊	45
五、更換會計師資訊	46
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資訊	46
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	47
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	49
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	49
肆、募資情形	50
一、資本及股份	50
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計劃執行情形	54
伍、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	62
三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料	66
四、環保支出資訊	66
五、勞資關係	68
六、重要契約	70
陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	71
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	79
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告	80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	80
六、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財 務狀況之影響	80

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	81
一、財務狀況	81
二、財務績效	82
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	83
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	83
六、風險事項分析	84
七、其他重要事項	88
捌、特別記載事項	89
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	90
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	90
四、其他必要補充說明事項	90
五、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易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	90
附錄	91
【附錄一】合併財務報告暨會計師查核報告	91
【附錄二】個體財務報告暨會計師查核報告	147

壹、致股東報告書

敬致各位股東：

2018 年是充滿機會以及變動的一年，前三季熱絡的景氣之後因為中美貿易大戰的影響，第四季客戶的擴建計劃推遲。不過由於本公司在高精度定位平台以及各式元件的生產技術以及生產管理的提升之下，提供了客戶更快的交貨速度以及更穩定的品質，對內達成了更低的生產成本，因此營業額以及毛利率皆能夠持續向上增加。

2018 年合併財務報表營業淨額為新台幣 2,808,949 仟元，較 2017 年新台幣 2,405,789 仟元增加 17%，稅後淨利為新台幣 258,199 仟元，較 2017 年新台幣 129,645 仟元增加 99%。為提升公司形象以吸引優秀人才，本公司已於 10 月 29 日順利登錄興櫃，邁向上市之路前進。

本公司位於雲科之廠房已經開始興建，完工之後將會成為前製程生產基地，另外也在新竹鳳山工業區取得 5,071 坪的土地，為未來營運邁向百億做好準備。

高精度定位平台(Stage)部份，協助視覺檢測(AOI)產業從 2D 檢測順利的跨入 3D 檢測，合理的價格使其能將市場從歐洲、美國擴張到中國以及東南亞。在高精度的應用如頂尖半導體設備廠商的前後段製程、面板製程的超大型高階設備、PCB 製程的高速&高精度製程設備，我們依據客戶的運動條件及預算提供給客戶最適合的方案及有競爭力的交期。

各式元件部份，線性馬達今年開發出單軸模組方便客戶快速選型，搭配專用驅動器提供客戶穩定且容易組裝之傳動控制方案，在交期及價格上也有相當大的競爭力。力矩馬達部份開發了針對高階複合式工具機，為工具機產業能順利從三軸同動升級到四軸或五軸同動，做好關鍵驅動器以及運動控制器部份，逐漸擴充各領域使用的新產品為未來營業擴充做好基礎，2018 年大銀產品藉著各半導體 3C 產業領導廠商的協助，逐漸打開較為封閉的日本市場，預期將為 2019 年帶來較佳的成長機會。

創新是我們的企業文化，本公司近年連續三屆獲頒「台灣精品獎」金銀質獎等殊榮，本年度「絕對式解角器直驅馬達系統」亦榮獲經濟部頒發第二十七屆「台灣精品獎」之「銀質獎」。

優質人才是企業永續經營的關鍵要素，本公司致力於員工關係的經營，打造健康幸福的職場環境，連續五年榮獲台中市政府頒發幸福職場獎。公司長期重視員工職場安全，已連續二年獲頒職業安全衛生署-職業安全衛生優良單位獎，更於本年度榮獲國家職業安全衛生優良單位五星獎。

建構更完整產品線，傳動控制整合應用為公司長期發展策略，以提供全方位服務及高效節能，成為客戶最堅實的運動控制領域的最佳夥伴，一直是我們努力以赴的目標。由衷感謝各位股東及政府機構及金融業長期對公司的支持鼓勵及全體同仁的努力。

2018 年營業計劃實施成果如下：

一、2018 年度營運報告

(一)營業計劃實施成果：

2018 年合併財務報表營收為 2,808,949 仟元，較 2017 年 2,405,789 仟元增加 17%；營業淨利為 277,301 仟元，較 2017 年 159,655 仟元增加 74%；稅前淨利為 303,408 仟元，較 2017 年 146,654 仟元增加 107%；歸屬於母公司業主稅後純益為 240,471 仟元，較 2017 年 118,609 仟元增加 103%，每股盈餘 2.39 元，較 2017 年 1.25 元增加 91%。

(二)財務收支及獲利能力分析：

1、財務收支狀況

單位：仟元

項目	年度	2018 年財簽數	
		金額	百分比
營業收入		2,808,949	100%
營業成本		1,746,324	62%
營業毛利		1,062,625	38%
營業費用		785,324	28%
營業淨利		277,301	10%
營業外收入及支出		26,107	1%
本年度淨利		258,199	9%
歸屬於母公司業主之稅後純益		240,471	8%

註：本表係合併之財務報表，本公司 2018 年度未公開財務預測，故無預算達成情形之揭露

2、獲利能力分析

項目	2018 年
資產報酬率 (%)	6.12
股東權益報酬率 (%)	11.18
營業利益占實收資本比率 (%)	26.06
稅前純益占實收資本比率 (%)	28.51
純益率 (%)	9.19
每股盈餘 (元)	2.39

(三)研究發展狀況：

- 1、2018 年度研發經費佔營業額 13.45%，共提出國內外專利申請 66 項，25 項獲頒專利證書，截至 2018 年底累積已取得且仍在有效期限內的專利共計 290 項。
- 2、2018 年研發產品-「絕對式解角器直驅馬達系統」-榮獲-第 27 屆「台灣精品獎」之銀質獎。
- 3、研發成果：
 - (1) E1 系列伺服驅動器完成開發
 - (2) 驅動器 Mechatrolink-III 通訊協定開發與量產
 - (3) SSA 單軸定位平台開發與量產
 - (4) 光學式旋轉編碼器開發與量產
 - (5) LMSS 短版線性馬達完成開發
 - (6) 線性馬達精密動子水冷座完成開發
 - (7) 線性馬達霍爾式編碼器完成開發
 - (8) 線性絕對式磁性尺完成開發
 - (9) THPD 溫度模組完成開發
 - (10) LAA 系列伺服致動器開發與量產

二、2019 年度營運計劃概要

(一)營運方針：

- 1、橫向複製成功應用案例，提高市場佔有率。
- 2、強化通路管理並優化產品效能以增加客戶忠誠度。
- 3、機電整合行銷，提供智慧製造解決方案。

(二)預期銷售數量及其依據：

- 1、本公司 2019 年預期銷售情形如下：

單位：PCS

產品別	銷售量
精密運動及控制元件	343,000
微米與奈米級定位系統	3,800
合計	346,800

- 2、依據

依據全球經濟趨勢、各產業經營環境、市場供需和競爭狀況，同時分析現有客戶群的業務發展性和潛在客戶開發的進度，並且考量產銷平衡等諸多因素之基礎下，預估本公司 2019 年度產品之銷售數量。

(三)重要產銷政策：

- 1、 持續製程優化，提高品質穩定度及成本降低之目標。
- 2、 加強全球通路策略合作，佈建區域行銷網絡，提供及時的在地化服務。
- 3、 充實元件到系統件的產品涵蓋，提供整體解決方案之規劃與服務。
- 4、 建立重要供應鏈的穩固夥伴關係。

(四)未來公司發展策略

- 1、 開發北歐、東南亞以及印度之經銷商，提供在地化服務。
- 2、 開發其他主流市場之通訊協定，強化競爭力。
- 3、 加強全球通路策略合作，佈建區域行銷網絡。
- 4、 主要市場設立子公司，以提供及時服務。

(五)受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

展望 2019 年，國際貨幣基金 (IMF) 預期 2019 年度因中美貿易戰、中國經濟趨緩，以及英國脫歐等風險，將導致經濟成長動能減弱，預測全球經濟成長率將減為 3.5%。然而在全球總體經濟不確定性之因素影響下，在各國各中小企業為提升自身之生產效率，控管製造成本以提高市場競爭力，加上大陸對環保法規嚴格落實將促使產業升級，帶動自動化產品需求，全球製造業發展趨勢也將加速朝工業 4.0 智能化製造之方向前進，故整體市場對於工廠自動控制以及各式伺服控制元件將會提供持續不斷之需求，估計整體智慧製造的市場規模需求將自 2017 年的 2,250 億美元成長至 2020 年的 3,200 億美元。

本公司之運動控制器、各式驅動器、伺服馬達、線性馬達及力矩馬達在智慧工廠及自動化生產線均可提供客戶從上到下之完整解決方案，於供應鏈中扮演著重要角色。面對競爭激烈的市場，我們會以務實的態度強化核心技術，建構產品線之垂直整合，以提供客戶全方位服務。持續掌握全球趨勢，以不斷求新求變態度因應市場變化，以達成穩健優異的營運績效。

大銀微系統股份有限公司

董事長 卓永財 敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：1997年4月1日設立

二、公司沿革

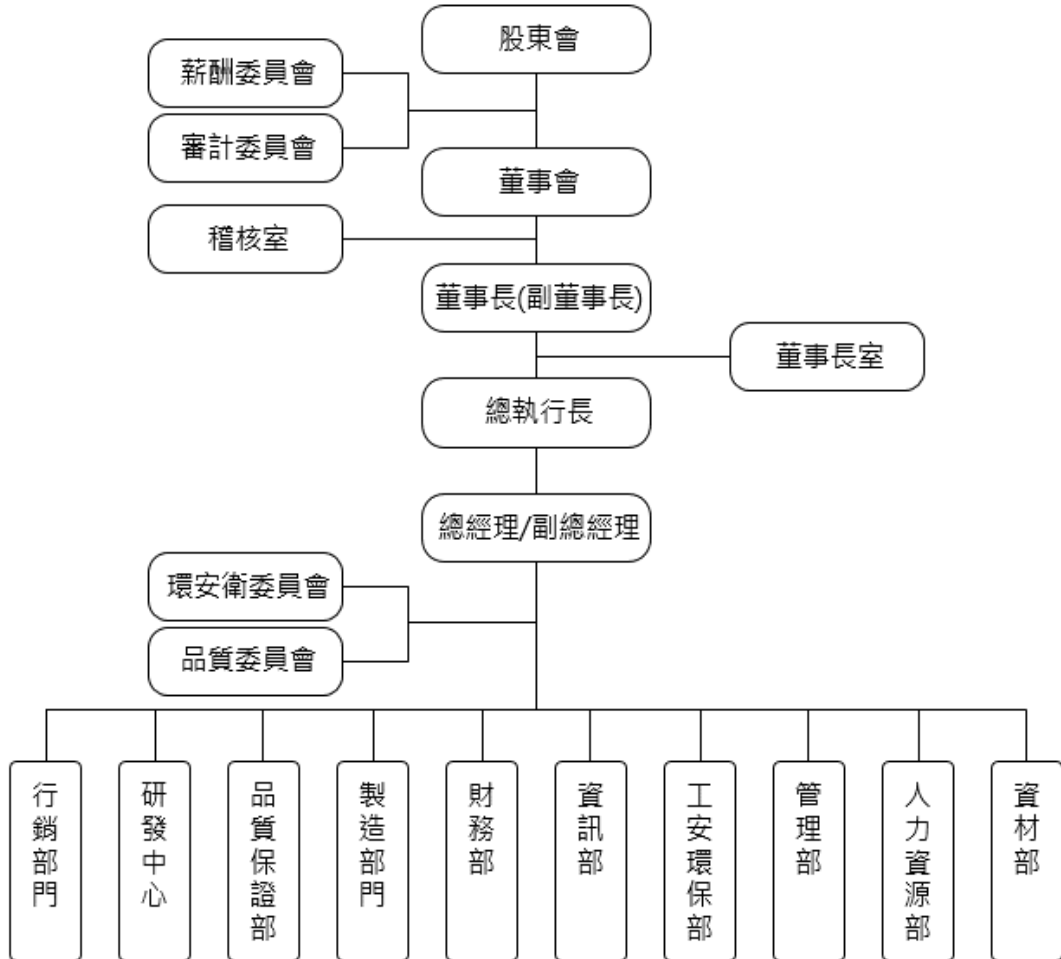
日期	重要記事
1997年12月	辦理現金增資 100,000 仟元，實收資本額增加為 110,000 仟元
2000年08月	辦理現金增資 50,000 仟元，實收資本額增加為 160,000 仟元
2001年02月	取得 ISO 9001 認證
2001年09月	辦理現金增資 50,000 仟元，實收資本額增加為 210,000 仟元
2002年01月	取得 ISO 14001 認證
2002年01月	開始生產龍門式定位平台
2002年11月	辦理現金增資 68,800 仟元，實收資本額增加為 278,800 仟元
2003年03月	醫療級線性致動器開發成功
2003年09月	面板檢測設備機台及半導體用空氣軸承開發成功
2003年09月	辦理現金增資 66,000 仟元，實收資本額增加為 344,800 仟元
2004年09月	辦理現金增資 60,000 仟元，實收資本額增加為 404,800 仟元
2005年11月	鐵心式線性伺服馬達榮獲第 12 屆「台灣中小型企業研發創新獎」
2006年08月	直驅式定位平台獲頒第 14 屆「台灣精品標章」並取得銀質獎
2009年07月	獲頒經濟部科專優良成果獎「最佳產學研合作獎」 (平面顯示器檢測平台與次微米平面顯示器檢測定位平台)
2009年12月	辦理現金增資 36,800 仟元，實收資本額增加為 441,600 仟元
2010年05月	轉投資以色列控制器頂尖廠商 Mega-Fabs Motion Systems Ltd.
2010年11月	獲頒經濟部「產業科技獎－傑出創新企業獎」
2010年12月	獲頒經濟部工業局第十一屆工業精銳獎(機械、運輸工業類)
2010年12月	辦理現金增資 110,000 仟元，實收資本額增加為 551,600 仟元
2011年01月	通過 OHSAS18001 及 TOSHMS 認證
2012年10月	榮獲台灣訓練品質認證 TTQS 銅牌獎
2012年10月	辦理現金增資 80,000 仟元，實收資本額增加為 644,594 仟元
2013年01月	「奈米環保節能驅動器」獲頒第 21 屆「台灣精品標章」
2013年12月	榮獲經濟部第二屆「中堅企業」列為重點輔導對象
2013年12月	辦理現金增資 70,000 仟元，實收資本額增加為 736,502 仟元
2014年06月	榮獲世界最大半導體設備大廠美商應用材料頒發「2013年最佳供應商獎」
2014年04月	新世代高速網路安全防護驅動器獲頒第 22 屆「台灣精品標章」
2014年07月	台中精密園區營運總部啟用
2015年07月	榮獲科技部頒發中部科學工業園區高科技設備前瞻技術發展計畫「前瞻創新獎」及「產業貢獻獎」
2015年12月	辦理現金增資 120,000 仟元，實收資本額增加為 906,843 仟元

日期	重要記事
2016 年 04 月	直旋傳動機械手獲頒第 24 屆「台灣精品標章」並取得金質獎
2016 年 07 月	台中精密園區二期廠房啟用，主要生產致動器、伺服馬達與各項產品重要金屬部件加工
2017 年 01 月	榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行 2015 年度職業安全衛生優良單位獎
2017 年 02 月	氣浮達摩獲頒第 25 屆「台灣精品標章」並取得金質獎
2017 年 03 月	取得台灣智慧財產管理規範 (TIPS) 認證
2017 年 06 月	取得雲林科技工業園區土地
2017 年 07 月	榮獲「高科技設備前瞻技術發展計畫績優廠商」2017 年度績優廠商之「前瞻創新獎」及「產業貢獻獎」
2017 年 12 月	榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行 2016 年度職業安全衛生優良單位獎
2017 年 12 月	智能化單軸機器人獲頒第 26 屆「台灣精品標章」並取得銀質獎
2018 年 03 月	雲科石榴班區廠房一期工程動土典禮
2018 年 05 月	天下雜誌 2017 年『製造業 1000 大』排名第 851 名
2018 年 08 月	辦理現金增資 110,000 仟元，實收資本額增加為 1,064,082 仟元
2018 年 09 月	榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行 2017 年度國家職業安全衛生優良單位五星獎
2018 年 10 月	登錄興櫃
2018 年 10 月	榮獲勞動部頒發 2018 年度國家工作生活平衡獎友善育兒獎
2018 年 11 月	「絕對式解角器直驅馬達系統」獲頒第 27 屆「台灣精品標章」並取得銀質獎

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司架構



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
董事長室	公司經營方向、策略及中長期目標訂定
稽核室	經營風險評估與確認內部控制制度健全有效
行銷部門	產品行銷及銷售策略之擬定與執行及客戶關係管理
研發中心	研究並開發新產品、新技術與製程能力提升
品質保證部	品質保證系統之建立、執行與稽核
製造部門	生產管理與產品之製造
財務部	財稅系統建置與執行、預算編製及資本規劃
資訊部	資通訊系統管理與確保資訊安全
工安環保部	推動與督導全公司職業安全衛生管理系統
管理部	管理制度施行及機電設施建置
人力資源部	人力資源管理與人力資源發展
資材部	供應鏈及倉儲管理

二、董事及主要經理人資料

(一)董事資料

2019年4月30日

單位：股；%

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	大銀投資(股)公司	-				6,615,782	6.22%	6,615,782	6.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人卓永財	男	2018.12.12	2018.12.12	3年	1,921,070	1.81%	1,921,070	1.81%	1,204,736	1.13%	-	-	舊金山大學公共行政碩士 高雄第一科技大學名譽工學博士 中正大學名譽管理學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士	擔任總執行長職位： -大銀微系統(股)公司 -上銀科技(股)公司 擔任董事長職位： -上銀科技(股)公司 -美國上銀公司(法人代表人) -德國上銀公司(法人代表人) -日本上銀公司(法人代表人) -中國上銀公司(法人代表人) -韓國上銀公司(法人代表人) -新加坡上銀公司(法人代表人) -陸聯精密(股)公司 -上銀光電(股)公司(法人代表人) -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會 成大創業(股)公司監察人	副董事長	卓秀瑜	父女
副董事長	中華民國	卓秀瑜	女	2003.06.27	2018.12.12	3年	21,773,355	20.46%	21,773,355	20.46%	884,011	0.83%	-	-	紐約市立大學Baruch College 財務管理碩士	擔任董事職位： -上銀光電(股)公司 -大銀投資(股)公司 -大銀企業管理(股)公司	董事長	卓永財	父女
執行副總經理		游凱勝															執行副總經理	游凱勝	配偶
董事	中華民國	絲國一	男	2003.06.27	2018.12.12	3年	672,435	0.63%	672,435	0.63%	170,000	0.16%	-	-	德國帕德伯恩大學工學博士	大銀微系統(股)公司總經理 Mega-Fabs Motion Systems Ltd.董事長	-	-	-

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	詠強投資有限公司	-	2018.12.12	2018.12.12	3年	2,011,495	1.89%	2,011,495	1.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人李訓欽	男				262,312	0.25%	262,312	0.25%	383,055	0.36%	-	-	美國柏克萊加州大學高階經營研究班結業 逢甲大學EMBA 企業高峰班結業	擔任董事職位： -上銀科技(股)公司 -上銀光電(股)公司 擔任董事長職位： -政捷企業有限公司 -奈強有限公司 -詠強投資有限公司 -甄詠有限公司	-	-	-
董事	中華民國	張良吉	男	2018.05.08	2018.12.12	3年	217,164	0.20%	242,164	0.23%	421,858	0.40%	-	-	文化大學商學系學士	品青生物興業股份有限公司監察人	-	-	-
董事	中華民國	上銀科技(股)公司	-	2018.12.12	2018.12.12	3年	9,516,113	8.94%	9,516,113	8.94%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人廖克皇(註)	男				36,414	0.03%	36,414	0.03%	-	-	-	-	中興大學會研所碩士	上銀科技(股)公司財務處助理總經理 上銀光電(股)公司監察人	-	-	-
獨立董事	中華民國	谷家恒	男	2018.12.12	2018.12.12	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國聖母大學機械工程所碩士、博士 中國科技大學校長	本公司審計委員會委員、薪酬委員會委員 中國科技大學董事 景文科技大學董事 南開科技大學董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	張學斌	男	2018.12.12	2018.12.12	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國康乃爾大學機械與航空所博士	本公司審計委員會委員、薪酬委員會召集人 高苑科技大學副校長兼任資訊學院院長 中國鋼鐵公司獨立董事 南翔創新顧問(股)公司董事長	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳崇人	男	2018.12.12	2018.12.12	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學會計系學士 台灣金融控股(股)公司稽核處經理	本公司審計委員會召集人、薪酬委員會委員	-	-	-

註：上銀科技(股)公司於 2019 年 3 月 15 日改派代表人為廖克皇，原代表人吳月琴於改派後卸任。

1、法人股東之主要股東：

2019年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
上銀科技股份有限公司 (註 1)	大銀投資股份有限公司(7.06%)、卓永財(4.52%)、李訓欽(4.49%)、新制勞工退休基金(2.35%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichtion 存託 APG 新興市場股票共同基金投資專戶(2.17%)、卓文恆(1.98%)、匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶(1.92%)、卓秀瑜(1.59%)、卓秀敏(1.57%)、蔡惠卿(1.44%)
大銀投資股份有限公司 (註 2)	卓佑翥(22.66%)、卓佑松(19.16%)、卓文恆(18.46%)、卓佑柏(17.51%)、卓秀瑜(10.05%)
詠強投資有限公司(註 3)	甄詠有限公司(50%)、奈強有限公司(50%)

註 1：依據上銀科技股份有限公司 2017 年年報揭露之 2018 年 4 月 30 日主要股東資料。

註 2：依據大銀投資(股)公司 2019 年 4 月 30 日股東名冊。

註 3：依據詠強投資有限公司 2019 年 4 月 30 日股東名冊。

2、法人股東之主要股東屬法人股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
甄詠有限公司(註)	李訓欽(5.71%)、陳美月(5.71%)、李政倫(5.71%)、李艾倫(5.71%)、李威倫(5.71%)、奈強有限公司(71.43%)
奈強有限公司(註)	李訓欽(5.71%)、陳美月(5.71%)、李政倫(5.71%)、李艾倫(5.71%)、李威倫(5.71%)、甄詠有限公司(71.43%)

註：依據甄詠有限公司、奈強有限公司2019年4月30日股東名冊。

3、董事資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	條件	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
大銀投資股份有限公司 代表人：卓永財	-	-	✓	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	無
卓秀瑜	-	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	無
絲國一	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
詠強投資有限公司 代表人：李訓欽	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	無
張良吉	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
上銀科技股份有限公司 代表人：廖克皇	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	無
谷家恒	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張學斌	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳崇人	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2019年04月30日；單位：股·%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼總執行長	中華民國	卓永財	男	2017.06.30	1,921,070	1.81%	1,204,736	1.13%	-	-	舊金山大學公共行政碩士 高雄第一科技大學名譽工學博士 中正大學名譽管理學博士 台灣科技大學名譽工學博士 清華大學名譽哲學博士 中國醫藥大學名譽理學博士	上銀科技(股)公司總執行長 擔任董事長職位： -上銀科技(股)公司 -美國上銀公司(法人代表人) -德國上銀公司(法人代表人) -日本上銀公司(法人代表人) -中國上銀公司(法人代表人) -韓國上銀公司(法人代表人) -新加坡上銀公司(法人代表人) -陸聯精密(股)公司 -上銀光電(股)公司(法人代表人) -大銀投資(股)公司 -上銀科技教育基金會 成大創業(股)公司監察人	執行副總經理	游凱勝	岳婿
總經理	中華民國	絲國一	男	2017.06.01	672,435	0.63%	170,000	0.16%	-	-	德國帕德伯恩大學工學博士	Mega-Fabs Motion Systems Ltd.董事長	-	-	-
執行副總經理	中華民國	游凱勝	男	2017.06.01	884,011	0.83%	21,773,355	20.46%	-	-	Pace University 財務管理所碩士	擔任董事職位： -Mega-Fabs Motion Systems Ltd. -韓國上銀公司 -新加坡上銀公司 -中國上銀公司 大銀企業管理(股)公司監察人	董事長兼總執行長	卓永財	岳婿
助理總經理	中華民國	陳燦林	男	2016.04.25	15,881	0.01%	-	-	-	-	國立清華大學動力機械所博士	-	-	-	-
研發中心協理	中華民國	鄭其原	男	2015.08.01	126,234	0.12%	56,632	0.05%	-	-	逢甲大學電機工程所碩士	-	-	-	-
財務部協理	中華民國	陳美燕	女	2016.05.01	122,313	0.11%	15,723	0.01%	-	-	逢甲大學經營管理所碩士	-	-	-	-
品質保證部協理	中華民國	宋永昇	男	2019.03.26	-	-	-	-	-	-	國立中正大學化學所碩士	-	-	-	-

註：係目前職稱之就任日期。

(三)最近年度支付董事、監察人及主要經理之酬金

1、董事(含獨立董事)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(註1)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註1)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額			股票金額		
董事長	卓永財	1,080	1,080	-	-	6,059	6,059	1,020	1,020	3.39%	3.39%	24,229	24,229	489	489	-	-	-	-	13.67%	13.67%	-
董事長	大銀投資股份有限公司 代表人：卓永財(註3)																					
副董事長	卓秀瑜																					
董事	絲國一																					
董事	詠強投資有限公司 代表人：李訓欽(註4)																					
董事	張良吉																					
董事	上銀科技股份有限公司 代表人：吳月琴(註6)																					
董事	大銀投資股份有限公司 代表人：薛志強(註5)																					
獨立董事	谷家恒(註4)																					
獨立董事	張學斌(註4)																					
獨立董事	陳崇人(註4)																					

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1：稅後盈餘係按2018年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：含配車之帳面價值新台幣2,647千元。

註3：卓永財經2018年12月12日股東臨時會全面改選後為法人代表人。

註4：詠強投資有限公司代表人李訓欽、上銀科技股份有限公司代表人吳月琴、谷家恒、張學斌、陳崇人經2018年12月12日股東臨時會全面改選後新任。

註5：董事大銀投資股份有限公司代表人薛志強、監察人上銀科技股份有限公司代表人吳月琴及監察人林翊鳳經2018年12月12日股東臨時會全面改選後卸任。

註6：上銀科技股份有限公司於2019年3月15日改派代表人為廖克皇，吳月琴於改派後卸任。

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 2,000,000 元	大銀投資股份有限公司(代表人薛志強)、卓秀瑜、絲國一、詠強投資有限公司(代表人李訓欽)、張良吉、上銀科技股份有限公司(代表人吳月琴)、谷家恒、張學斌、陳崇人	大銀投資股份有限公司(代表人薛志強)、卓秀瑜、絲國一、詠強投資有限公司(代表人李訓欽)、張良吉、上銀科技股份有限公司(代表人吳月琴)、谷家恒、張學斌、陳崇人	大銀投資股份有限公司(代表人薛志強)、卓秀瑜、詠強投資有限公司(代表人李訓欽)、張良吉、上銀科技股份有限公司(代表人吳月琴)、谷家恒、張學斌、陳崇人	大銀投資股份有限公司(代表人薛志強)、卓秀瑜、詠強投資有限公司(代表人李訓欽)、張良吉、上銀科技股份有限公司(代表人吳月琴)、谷家恒、張學斌、陳崇人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	卓永財	卓永財		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			絲國一	絲國一
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			卓永財	卓永財
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 (含) 以上				
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	上銀科技股份有限公司 代表人：吳月琴	-	-	1,428	1,428	190	190	0.67%	0.67%	-
監察人	林翊鳳									

註：監察人於民國 2018 年 12 月 12 日股東臨時會全面改選後卸任，並成立審計委員會取代監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	上銀科技股份有限公司(代表人吳月琴)、林翊鳳	上銀科技股份有限公司(代表人吳月琴)、林翊鳳
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

3、總執行長、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)		獎金及特支費等等(C) (註 1)		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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長兼總執行長	卓永財	16,937	16,937	705	705	21,794	21,794	-	21	-	21	16.41%	16.41%	-
總經理	絲國一													
執行副總經理	游凱勝													
助理總經理	陳燦林													

註 1：含配車帳面價值新台幣 5,119 仟元。

註 2：2018 年提撥員工酬勞為新台幣 14,975 仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故此為 2017 年員工酬勞經理人實際分配之金額。

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳燦林	陳燦林
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	卓永財、絲國一、游凱勝	卓永財、絲國一、游凱勝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

4、配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
	董事長兼總執行長	卓永財	21	-	21	0.01%
	總經理	絲國一				
	執行副總經理	游凱勝				
	助理總經理	陳燦林				
	研發中心協理	鄭其原				
	財務部協理	陳美燕				
	品質保證部協理(註 3)	宋永昇				

註 1：依 2017 年員工酬勞經理人實際分配之金額。

註 2：2018 年提撥員工酬勞為新台幣 14,975 仟元，截至年報刊印日止，本次經理人配發名單尚未決定。

註 3：宋永昇於 2019.03.26 就任

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

- 1、公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	項目	酬金總額占稅後純益比率			
		2018 年度		2017 年度	
		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		3.39%	3.39%	0.71%	0.71%
監察人		0.67%	0.67%	0.10%	0.10%
總經理及副總經理		16.41%	16.41%	28.39%	28.39%

註：1、2018 年歸屬於母公司稅後淨利 240,471 仟元

2、2017 年歸屬於母公司稅後淨利 118,609 仟元

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

(1) 董事、監察人

本公司章程訂有董事、監察人之酬金給付原則，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常水準議定之；若董事充任經理人或職工者，得視同一般之職工另支領薪資，並視本公司營運與獲利狀況支給各項獎金、酬勞與福利。

(2) 總經理及副總經理等級

總經理及副總經理等級給付酬金係依董事會決議通過之經理人薪酬作業辦法辦理，於公司內該職位的權責範圍、所承擔之責任以及對營運目標的貢獻度給付酬金，並依同業通常水準議定之；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會決議並向股東會報告。

綜上，本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會之運作，對於董事及經理人之酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 2018 年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
第八屆					
董事長	卓永財	6	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會解任 應出席 6 次，實際出席 6 次
董事	絲國一	6	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會解任 應出席 6 次，實際出席 6 次
董事	卓秀瑜	6	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會解任 應出席 6 次，實際出席 6 次
董事	張良吉	5	0	100.00%	於 2018.05.08 股東會增選董事二席及 監察人一席；於 2018.12.12 股東臨時 會解任應出席 5 次，實際出席 5 次
董事	大銀投資(股)公司 代表人：薛志強	1	2	20.00%	於 2018.05.08 股東會增選董事二席及 監察人一席；於 2018.12.12 股東臨時 會解任應出席 5 次，實際出席 1 次
監察人	上銀科技(股)公司 代表人：吳月琴	6	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會解任 應出席 6 次，實際出席 6 次
監察人	林翊鳳	3	0	60.00%	於 2018.05.08 股東會增選董事二席及 監察人一席；於 2018.12.12 股東臨時 會解任應出席 5 次，實際出席 3 次
第九屆					
董事長	大銀投資(股)公司 代表人：卓永財	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
副董事長	卓秀瑜	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
董事	詠強投資有限公司 代表人：李訓欽	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
董事	絲國一	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
董事	張良吉	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
董事	上銀科技(股)公司 代表人：吳月琴	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任， 應出席 1 次，實際出席 1 次
獨立董事	谷家恒	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
獨立董事	張學斌	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
獨立董事	陳崇人	1	0	100.00%	於 2018.12.12 股東臨時會選任 應出席 1 次，實際出席 1 次
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：無此情形。

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

(一)本公司於 2018 年 12 月 12 日設置第一屆審計委員會及第二屆薪資報酬委員會，協助董事會定期評估及檢討董事及經理人薪資報酬、提高公司治理與強化董事會職能。

(二)本公司已訂定「董事會議事辦法」，作為董事會議事運作之準則，以增進董事會職能。

(三)本公司自公開發行後，皆依法令要求於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊以提昇資訊透明度。

註：本公司於 2018 年 12 月 12 日董監全面改選，並成立審計委員會替代監察人。

(二)審計委員會運作情形資訊

本公司 2018 年度審計委員會開會 0 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	谷家恒	0	0	-	2018.12.12 股東臨時會 選任
獨立董事	張學斌	0	0	-	
獨立董事	陳崇人	0	0	-	

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：無。

(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)本公司設有三席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，稽核主管於董事會報告稽核計畫執行情形並提交予獨立董事覆核，如有重大查核事項亦可以郵件或電話方式進行溝通，溝通情形良好。

(二)本公司每季召開審計委員會且不定期邀請會計師，並請稽核主管列席。

(三)監察人參與董事會運作情形

本公司 2018 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	吳月琴	6	100%	於 2018.12.12 股東臨時會解任，應出席 6 次，實際出席 6 次
監察人	林翊鳳	3	60%	於 2018.05.08 股東會增選董事二席及監察人一席；於 2018.12.12 股東臨時會解任，應出席 5 次，實際出席 3 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

本公司已於 2018 年 12 月 12 日成立審計委員會並取代監察人職務，其職責為年度決算報告之審查、監察公司之業務與財務狀況，並得請求董事會提出報告及其他依法賦予之職權。

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

監察人除定期參與董事會外，亦可透過公司發言人及股東會等與員工及股東溝通，並得於必要時要求公司各主管或員工就其所經管業務提出說明。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

監察人與會計師針對公司財務、業務狀況不定期進行溝通與了解；稽核主管均依規定將稽核報告及追蹤報告情形經呈報核准後，定期完成稽核報告並交付監察人查閱。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，作為相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露之依據。	無
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？	V		(一) 本公司已訂定相關內部作業程序，指派相關單位處理股東建議、疑義或糾紛等事宜。本公司並設有發言人、代理發言人及投資人聯絡窗口，登載於公司網頁上，以便即時提供股東所需的資訊及服務。	無
(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？	V		(二) 本公司依據股務代理機構辦理停止過戶時所提供之股東名冊確實隨時掌握對於主要股東、董事及經理人持股情形，並定期申報內部人股權變動情形。	無
(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？	V		(三) 公司已依據相關法令內容訂定「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」、「背書保證作業程序」及「資金貸與人作業程序」，建置防火牆機制。並依金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司之監督與管理辦法」，以落實對子公司之風險控管機制。	無
(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		(四) 本公司已制定「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，明訂禁止公司內部人及其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並確實告知公司內部相關人員嚴格遵守。	無
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		(一)本公司已訂定「董事選任程序」，明訂董事會成員組成應考量多元化。本公司於2018年截止時董事會9名董事中包含女性董事二席。除性別平等多元化外，選擇董事成員時亦會考量各董事之專業領域及管理經驗等多個面向，以符合及落實本公司董事會結構多元化原則。	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，未來將視公司營運情形及相關法令增設其他功能性委員會。	無

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
(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？	V		(三)本公司雖尚未制定董事會績效評估辦法，但仍會針對董事出席率及進修時數等指標作追蹤，未來將視實際需求訂定之。	本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司董事會依本公司「會計師之獨立性及適任性評估表」每年進行會計師獨立性情形評估(註)，並作成書面紀錄。本公司簽證會計師並未擔任本公司董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在本公司支薪，簽證會計師之獨立性經評估無虞。 本公司已於2019年3月26日審計委員會及董事會提報簽證會計師獨立性與適任性之評估情形，並經審議通過。	無
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包含但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司已於財務部下設置兼職之公司治理單位，負責公司治理相關事務，主要職責如下： 1. 負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事項。 2. 於董事會及功能性委員會召集前徵詢各相關董事成員意見以規劃及擬定議程，並依法定期限發送開會通知及相關會議資料，提供充分時間讓董事瞭解議程內容。會後並依法規定整理發送議事錄。 3. 依法定及公司辦法程序準備股東會事宜，並於修訂章程或改選董事後辦理變更登記。 4. 針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，通知董事會成員。同時並安排董事參加公司治理、財務、法務等專業知識進修課程，協助董事充實專業新知與法律素養，更有效地落實公司治理。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包含但不限於股東、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社會責任議題？	V		本公司視不同情況，責成有關部門協助利害關係人，與利害關係人建立良好之互動與溝通橋樑。本公司網站(www.hiwinmikro.tw)設有「利害關係人專區」提供客戶、供應商、員工及社會大眾等全年無休聯繫公司之管道，並由專人妥適回應其所關切之重要社會議題。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>本公司並設有發言人制度，由專人處理回覆法人及投資人相關問題。</p> <p>本公司並設置保密電子信箱，提供更一步的溝通管道。利害關係人有相關建議、疑義或申訴事宜時，可利用信箱聯絡專責窗口，致力確保公司與利害關係人之溝通的有效及暢通。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事？	V		本公司舉行股東會相關事務均委由專業股務代辦機構，本年度係委請元大證券股份有限公司股務代理部辦理。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司建置有公司官方網站，其內並設有「投資人專區」揭露財務業務及公司治理資訊，並依相關法令規定，按時於主管機關所指定之網頁申報相關訊息。
(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）？	V		(二) 本公司設有中、英文網頁，並責成相關部門指派專人負責維護更新網站內容及資訊，以利各界查詢。本公司並建有發言人制度，設立發言人及代理發言人，由專人處理代表公司回覆利害關係人之相關疑慮。
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？是，說明如下：			
<p>(一) 營運績效方面：</p> <p>本公司為落實公司治理，除已建立有效內部控制制度，落實辦理內控制度自主檢查作業外，並設置獨立董事，借重獨立董事之專業經驗，提升管理團隊之經營智慧及效力，並強化董事會職能，保障股東權益及提升資訊透明度。另一方面，本公司已依相關法令規定建立公開資訊申報機制，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況與公司治理實施情形。</p> <p>另外，本公司為強化公司治理，除建置中英文網頁供國內外投資人能即時掌握公司資訊外，並建立利害關係人平台，提供一個利害關係人能隨時詢問、反應意見之管道，讓本公司得儘速回饋並加以改進。</p>			
<p>(二) 有關環保之初資訊、勞資關係(員工權益及僱員關懷)之說明：</p> <p>請參閱本年報第伍之四、五點說明。</p>			
<p>(三) 投資者關係：</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會。依法令規定程序通知股東出席股東會，並給予股東充分發問或提案之機會，以維護股東之權益。本公司並依法令規範內容訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及會議過程記錄，於主管機關指定網頁充分申報公告相關資料。</p> <p>本公司為確保股東對重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除依法即時發布公開公司各項重大資訊，並設有發言人及代理發言人處理股東建議及疑慮，即時回應法人及投資人之問題，讓其更瞭解本公司之營運成果及經營狀況。</p>			

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	

(四) 供應商關係：

本公司與供應商維繫良好關係，對往來之協力廠商均建立有評核機制，秉持誠信經營原則。除與協力廠商簽有誠信廉潔承諾及企業社會責任遵守條文，嚴禁賄賂行為與恪守公平交易原則外，並以訓練課程或實地訪查之方式輔導經常性往來之供應商，以期達到與供應商共同成長、互惠互惠之目標。

(五) 尊重利害關係人權益：

本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，在與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道。並已於本公司網站上設置「利害關係人專區」供各利害關係人即時連絡公司。本公司並尊重及維護其應有之合法權益。公司內部設有董事長意見信箱、人資意見信箱及稽核單位意見信箱，鼓勵員工或利害關係人表達意見或舉報違規情事，強化與利害關係人溝通之平台管道。

(六) 董事進修之情形：

本公司董事會成員皆已法令參加公司治理與相關法規進修，藉以提升各董事專業知識及法律素養，善盡董事之職責。董事進修情形詳列如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	大銀投資(股)公司 法人代表：卓永財	2018.9.4	公司治理與證券法規	3
		2018.5.22	董監事必須瞭解的公司法修正趨勢解析	3
副董事長	卓秀瑜	2018.9.4	公司治理與證券法規	3
董事	詠強投資有限公司 法人代表：李訓欽	2018.6.1	透視財務報表隱藏的關鍵訊息	3
		2018.5.15	董監事所需瞭解的企業創新、資訊科技與競爭優勢	3
董事	張良吉	2018.9.4	公司治理與證券法規	3
董事	上銀科技(股)公司 法人代表：吳月琴	2018.9.4	公司治理與證券法規	3
董事	絲國一	2018.9.4	公司治理與證券法規	3
獨立董事	張學斌	2018.3.2	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3
		2018.1.26	年報關鍵訊息與責任解析：董監事觀點	3

註：上銀科技(股)公司於 2019 年 3 月 15 日改派代表人為廖克皇，原代表人吳月琴於改派後卸任。

(七) 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，以控管公司營運之風險，並由內部稽核單位定期或不定期進行查核。

(八) 客戶政策之執行情形：

本公司秉持誠信經營理念，以服務客戶為宗旨。除責成業務人員定期拜訪客戶外，並設有專責之客服團隊負責解答客戶的各種需求或疑問。定期發放問卷蒐集客戶意見，與客戶和市場做最緊密的連結。

(九) 強化公司治理及保障投資人權益：

本公司為董事及重要職員皆購買責任險，以鼓勵公司重要決策經營團隊勇於任事，降低董事及公司承擔風險，強化公司治理。其細節詳如下：

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	

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
全體董事及經理人	美商安達產物保險股份有限公司	美金 500 萬元	2019.4.1~ 2020.3.31

(十) 其他與員工、客戶、供應商或社會大眾等利害關係人互動成果請詳參本年報第(六)項「履行企業社會責任情形」報告及第(七)項「落實誠信經營情形」報告。本公司並會定期或不定期於公開資訊觀測站或公司網站揭露公司相關資訊，讓投資人及利害關係人更能即時獲知公司營運之狀況及重要資訊。

(十一) 董事多元化

董事姓名	性別	營運判斷	會計及財務	經營管理	危機處理	國際市場觀	領導能力	決策能力
大銀投資股份有限公司代表人：卓永財	男	√	√	√	√	√	√	√
卓秀瑜	女	√	√	√	√	√	√	√
詠強投資有限公司代表人：李訓欽	男	√		√	√	√	√	√
張良吉	男	√	√	√	√	√	√	√
上銀科技股份有限公司代表人：吳月琴	女	√	√	√	√	√	√	√
絲國一	男	√		√	√	√	√	√
谷家恒	男					√	√	
張學斌	男					√	√	
陳崇人	男		√			√	√	

註：上銀科技股份有限公司於 2019 年 3 月 15 日改派廖克皇為代表人，吳月琴於改派後卸任。

(十二) 請就臺灣證券交易所股份有限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：本公司於 2018 年度非為公司治理評鑑之受評公司，故不適用。

註：會計師之獨立性及適任性評估標準

項次	評估項目	評估結果
1	會計師與本公司是否有直接或重大間接財務利益關係	否
2	會計師與本公司或其董事間是否有融資或保證行為	否
3	會計師與本公司是否有密切之商業關係	否
4	會計師與本公司是否有潛在之僱傭關係	否
5	是否存在與查核案件有關之或有公費	否
6	會計師目前或最近兩年內是否擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否
7	宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	否

項次	評估項目	評估結果
8	是否對本公司所提供之非審計服務會直接影響審計案件之重要項目	否
9	會計師是否擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否
10	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員存在有親屬關係	否
11	卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	否
12	會計師是否收受本公司或其董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否
13	會計師是否為本公司之同仁提供董事、經理人或相當等職務之服務	否
14	會計師是否提供以下非審計服務（除職業道德規範公報第 10 號規範所規範之例外情形）： （一）記帳服務 （二）評價服務 （三）稅務服務 （四）內部稽核服務 （五）短期人員派遣服務 （六）招募高階管理人員 （七）公司理財服務	否
15	會計師是否定期參與本公司股東會，並於必要時列席審計委員會及董事會	是
16	會計師是否提供本公司相關教育訓練	是
17	本公司財務報表未被主管機關糾正	是

評估結論：勤業眾信聯合會計師事務所顏曉芳會計師與蔣淑菁會計師符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

(五)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	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立專院校講師以上	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領有專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	谷家恒	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	張學斌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	陳崇人		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會職責

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定本公司董事及經理人之薪資報酬。

3、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：至 2021 年 12 月 11 日止，2018 年度薪資報酬委員會開會 0 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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
召集人	張學斌	0	0	-	於 2018.12.12 股東臨時會選任
委員	谷家恒	0	0	-	於 2018.12.12 股東臨時會選任
委員	陳崇人	0	0	-	於 2018.12.12 股東臨時會選任

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酬委員會之建議，應敘明其差情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之決議事項，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、所有成員意見及成員意見之處理：無此情形。

(六)履行社會責任情形

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一)本公司參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」已訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並上傳於公開資訊觀測站與公司網站。	無
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二)本公司定期舉辦同仁健康促進活動、志工培訓活動及社會責任環保概念宣導課程，並參與公益活動，增進員工社會責任之意識。本公司於本年度共舉辦相關課程計120班次，參與訓練1,110人次，共計694小時，以加強同仁對企業社會責任及誠信經營涵蓋之食安、法安、環保及資安等觀念。	無
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三)本公司責成本公司管理部規劃及主導企業社會責任相關業務，關注教育、經濟、環境及社會弱勢之議題，其職掌如下： 1. 負責擬訂企業社會責任相關制度、政策與推動計畫。 2. 企業社會責任資料之統籌與維護 3. 不定期檢討企業社會責任政策及制度並召開會議追蹤計畫執行進度。 4. 其他與企業社會責任相關事項之審定或備查。 5. 各功能組織與利害關係人持續溝通與互動，做好企業社會責任的各項重大性議題管理。 細節請參照本公司網站「企業社會責任」網頁內容。	無
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四)本公司依職務的相對貢獻度訂定薪等薪級表，給予合理的薪資報酬，於規劃調薪及升遷時皆以制度化之程序透明且公開辦理。為鼓勵員工努力創造經營成果，本公司章程明定公司於年度決算如有獲利時應提撥一定比例的獲利盈餘作為員工酬勞的基礎，與同仁共享盈餘成果。並定期檢視各項薪資和福利制度，以吸引留住優秀人才。 本公司薪酬委員會委員皆為本公司獨立董事，以獨立、客觀、專業的態度定期檢視評估薪酬制度之合理性。 此外，本公司主管得視員工參與企業社會責任相關活動之投入及配合度，於員工績效評核中給予適度正面表列獎勵；本公司亦訂有獎懲管理辦法、提案改善機制、工作場所騷擾和虐待防治之申訴及懲戒機制，及時獎勵功績，警惕違法，落實行為準則及獎懲標準之精神。	無

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、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>(一) 本公司元件類產品依歐盟標準使用經RoHS認證之物料及耗材，以降低本公司生產活動對環境的負荷與衝擊。並落實垃圾分類及資源回收，委託合格之回收廠商處理各類廢棄物，於2018年度回收各類廢棄物共131噸。同時持續性導入各項無紙化管理機制，以善盡地球公民之責。</p> <p>本公司使用能源使用追蹤系統追蹤管理能源使用狀況，以達有效節能之目標。本年度之減量計畫共節省用電17.7萬度，減少98.3公噸二氧化碳排放量。</p> <p>本公司響應政府推動之綠色能源政策，降低公司營運對自然環境之衝擊，於營運總部屋頂加裝太陽能發電設備。自2016年度導入已累積並入台電供電系統10.4萬度電，共減少二氧化碳排放量57公噸。</p> <p>為落實水資源管理，本公司並投入經費建置中水回收系統，將冷卻水塔的自來水回收作為廁所沖水及綠色植栽噴灌使用。本年度共回收8,316噸廢水再利用，回收水量達全公司耗水量之33%。</p>	無
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>(二) 本公司設置專責單位工安環保部及環保專責人員負責公司環安衛相關事務，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 確保政府環安衛相關之法令規章及公告申報制度落實無誤。 ● 定期舉辦員工及入廠人員相關教育訓練和宣導活動，提升員工環安衛保護意識，並持續對員工、協力廠商、訪客等進行環安衛議題的溝通與諮詢。 ● 持續監督公司水電能源之用量；廢棄物產出量及水、噪音、空氣等環境相關排放品質，擬定環保節能目標，落實公司持續工業減廢改善之決心。 <p>本公司並設有跨部門之環安衛委員會，以監督之角色定期檢討環安衛單位績效及公司環安衛工作項目執行成效，並負責公司風險之評估與管理。</p>	無

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
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		<p>(三) 本公司因應氣候變遷之策略如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 空氣與水污染之預防與控制。 ● 廢棄物減量與回收。 ● 持續執行設計及製程優化減少有限資源用量。 ● 節約水電能源及化學用品等資源。 ● 增加使用節能產品。 ● 於營運過程中避免使用有害及有毒物質。 <p>本公司訂定節能減碳策略，除於過去數年投身於風力發電之相關研究外，預計再增加投資於廠區太陽能光電系統，加速提升綠能發電產量。</p> <p>更重要的是，本公司秉持設立時初衷，使用更有效之材料，持續設計開發出更節能、效能更佳之電磁式傳動產品，將節能效益推廣至全球。</p>	無
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一) 本公司為保障勞工權益，參考國際人權公約，制訂保障人權政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 性別平等及母性健康保護：不因性別而給予差別薪資待遇、福利保護與晉升機會。另尊重兩性平等，訂定性騷擾防治處理要點；依循勞基法及性平法規範女性勞工之平等工作權、產假、陪產假、生理假、育嬰假、使用集乳室和友善車位等權利。並於妊娠期調整工時及站別。 2. 禁用童工：不雇用未滿16歲童工並依循勞基法令針對不足18歲員訂定「工作規則」。 3. 平等原則：本公司之錄用、考核及晉升依客觀工作需求與個人績效為評量準則，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻狀況、容貌五官、身心障礙、以往工會會員身分而予以歧視。 4. 外籍員工工作權益保障：確保合法薪資待遇及請休假管理之落實。 5. 合理工時：依循勞基法相關法令，訂定公司工時政策與合法工資給付。 	無
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		<p>(二) 本公司設有員工申訴信箱。採取勞資雙向溝通協調方式，定期召開勞資會議協調勞資關係，討論促進勞資合作、勞動條件、籌劃職工福利等事宜。故從公司設立至今勞資關係和諧，迄無重大勞資糾紛發生。</p>	無

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	
(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		<p>(三) 本公司已通過OHSAS18001及CNS15506 (臺灣職業安全衛生管理系統)之認證，並定期聘請專業機構進行外部稽核，維持管理系統運作。本公司定期實施員工安全衛生訓練及作業環境危害控制評估，舉辦消防演練，並提供適當充足之防護工作，以維護員工健康安全。本公司自2013年至2018年底，持續累計無災害工時共7,271,462小時。</p> <p>為貫徹執行環安衛政策，本公司建立系統化制度管理，透過計畫、執行、檢查、行動(PDCA)的管理精神，從研發、產品製造及服務、原物料的使用、廢棄物處理等整合性環安衛管理觀念，藉由環安衛委員會等組織會議、教育訓練及員工參與等活動，積極推動各項目標專案管理，持續進行改善，善盡本公司環安衛守護之決心。</p> <p>本年度工作項目及成果摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 各部門皆指派負責職業安全衛生管理人員，推動工作環境及作業危害風險辨識、評估與控制等各項安全衛生管理事項，實施機械設備、作業前自動檢查及作業環境監測，持續改善安全衛生設施，營造安全、健康及友善的作業環境。 2. 由環安衛委員會定期稽查各單位環安衛相關事項執行狀況並公告評鑑結果。透過會議檢討及改善相關議題，且依各項作業風險採取預防或改善措施。包括機械設備之安全使用宣導及保養維護、化學品安全管理、個人防護具要求等。此外也定期進行緊急應變演練，藉以於緊急災害發生時，將員工與公司資產損失及因災害產生之社會與環境衝擊降至最低。 3. 教育輔導供應商環安衛相關資訊共計 8 家。保持承攬商自 2015 至今零職業災害事件。

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>4. 依法設置特約醫師與雇用專責護理人員，從事臨廠健康服務。規劃實施勞工健康教育、健康促進與衛生指導、辦理工作相關傷病之防治、健康諮詢與急救及緊急處置。並定期辦理各項健康促進活動及課程，以推廣員工身心健康觀念與生活習慣。另依員工需求定期辦理健康檢查，以有效評估及追蹤員工健康狀況。本年度安排員工參加一般健檢共88人及特殊體檢63人次。駐診醫生提供保健諮詢服務36小時，服務員工共117人次。衛生保健宣導課程參加人數共523人次。</p> <p>5. 除了對於工作環境及職場健康面向，本公司於人因工程面向也持續進行優化。包括：提供真空吸引工具、測試機台感電改善、汰換作業人員工作椅減少肩頸椎傷害風險，並進行人員配工及正確搬運姿勢教育訓練及宣導。</p> <p>6. 其他2018年度工作環境優化項目如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 全額補助環安衛相關證照更新訓練共67人次，231小時；補助安全鞋共596雙。 • 銑車加工區：增購切削液油過濾設施共6組，改善同仁工作環境空氣品質。並於高度超過2米之機台上方增設防墜欄杆。 • 減少廠區部份樓梯間間隙過大所產生的人員墜落風險，加設安全防墜網。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		<p>(四) 本公司除定期召開勞資會議與員工進行雙向溝通外，並每月召開月會，由高階主管向全體員工報告公司業務及營運狀況，同時設有董事長及人資部等保密意見信箱，建立多元溝通管道，於互信尊重之基礎下營造正向良好之溝通環境。</p>

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司重視每一階層及每位同仁的學習發展機會，以全員訓練模式，致力提升員工的專業水準及產業實務能力。 本公司設有完善的職涯發展訓練體系，常年舉辦各式培訓活動，主題涵蓋職場核心職能建立、各領域不同層級之專業知識技能、領導管理、溝通技巧與人文素養等各類培訓活動。 本年度共舉辦565班次、2,883小時、6,185人次之培訓課程，補助學校進修共9人，補助取得機器人/自動化等相關證照共4人，全額贊助同仁參觀國內外相關產業展覽共400人次。	無
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 本公司製造銷售之電動傳動與控制系統為工業產品，透過對企業客戶提供完整的技術支援及產品售後服務，期與客戶共同成長。本公司網站並設置利害關係人專區，提供利害關係人即時反應意見或申訴之平臺。本公司也可藉此第一時間將訊息回饋。	無
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 本公司產品銷往世界各地，樣樣皆必須符合各國之安全、品質、環保等相關標準或規定，如CE、IP、UL、RoHS等國際性認證。本公司並持續與供應商合作，以國際標準為原物料來源與品質把關，承擔本公司應有之企業社會道德與責任。	無
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八) 本公司於評估供應商申請資格時，除協請申請廠商承諾需詳實告知其過去社會及環保違法事項外，並將此內容作為供應商資格評估之重要項目之一。	無
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司訂購主要設備或主要素材時，訂明若廠商對環境保護有顯著影響時，將會再評估是否與其繼續交易。若與供應商交易，雙方需簽訂買賣合約及社會責任遵守同意條文。供應商若違反，得隨時終止或解除該廠商之供應商資格。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一) 本公司之公司網站上設有企業社會責任專區，依據法令將公司企業責任相關資訊公開於該專區及公開資訊觀測站，並於年報中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	無

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，實際運作與所定之守則無重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 贊助自動化科技學會(CIAE)10萬元辦理Automation2018自動化科技國際研討會。 2. 自2009年起購買中秋佳節禮品，優先採購身心障礙庇護工廠月餅禮盒，獲台中市政府頒發感謝狀。 3. 自2014年起歷年皆獲得台中市幸福職場獎。 4. 自2017年起連續兩年榮獲台中市政府園區廠商綠美化評選優選獎，營造友善環境。 5. 榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行2017年度國家職業安全衛生優良單位五星獎。 6. 於2013年~2017年連續五年獲得台中市進用身心障礙者績優機構特殊貢獻獎。 7. 榮獲勞動部頒發2018年度國家工作生活平衡獎友善育兒獎。 8. 本公司盡心培育未來國家人才，捐贈教學元件給國內大專院校使用。 9. 善盡企業社會責任，定期捐贈食物給食物銀行，社會福利機構頒發物資捐贈感謝狀。 10. 本公司愛心志工團於2018年度服務累計時數208小時。 11. 辦理產學攜手合作計畫及學生實習，辦理超過20場次校外實習觀摩。 12. 於2018年中秋節於南屯區春社里弱勢族群發放月餅，關懷鄉里。 13. 投入急救CPR及AED演練活動，2018年度參與人次共計140人次，讓急救種子散播於社會及家庭中，守護全民。 			
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司尚未編製企業社會責任報告書，故不適用。</p>			

(七)落實誠信經營情形：

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，期許本公司董事會及管理階層等積極落實誠信經營之政策，並透過每日朗誦及日常宣導本公司之經營理念『專業水準、工作熱誠及職業道德』，強化員工對公司誠信經營理念的認知。	無
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二) 本公司已訂定員工「工作守則」、員工「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，守則中除明訂各項人資相關作業程序外，若有員工違反道德準則或舞弊者，本公司將視情節輕重，採取各項適當之處分。本公司並不定期以公告欄或電子郵件方式宣導誠信相關注意事項，提醒同仁落實道德及誠信行為之重要性。同時公司之內部稽核機制持續性針對本公司員工遵循相關作業情形加以查核及評估，並將稽核結果定期向董事會報告。本公司行為指南中訂有檢舉不誠信行為之程序及作業辦法。任何發現有違反政府法令或舞弊情事者，皆可透過保密電子信箱方式書面向董事長、內部稽核人員等檢舉。舉報之案件皆會第一時間依公司流程進行調查及處理。	無
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(一) 本公司依「誠信經營守則」訂定員工「工作守則」及「道德行為準則」，並針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動逐項於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂定防範措施。配合公司內部稽核機制及員工守則獎懲辦法，俾確保誠信行為的落實及防範措施之有效性。	無
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司對往來之供應商及外包商均建立有評核機制，評估項目包括該廠商過去之誠信及企業社會道德相關議題之記錄。本公司合格供應商皆與本公司簽有誠信廉潔交易承諾及保密協定。	無

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	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	V		(二)本公司責成隸屬董事會之稽核組為推動本公司企業誠信經營之單位。稽核組除持續性查核公司上下落實誠信相關守則之情形,定期向董事會報告查核結果外,並定期檢討相關守則、作業辦法之有效性及適法性,於必要時加以修正。	無
(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		(三)本公司於上述守則及其他公司治理相關辦法中皆明訂公司各層級人員防止利益衝突之政策及作業辦法。對於發現利益衝突情事除可向直屬部門主管或公司內部稽核單位提報外,更可透過公司保密信箱直接呈報董事長親自處理。 此外,本公司網站利害關係人專區也列有專人聯絡電話及信箱,方便外部人申訴使用。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	V		(四)本公司之經營理念『專業水準、工作熱誠及職業道德』即已顯示本公司對誠信經營的重視,建立有效的會計制度及內部控制制度,除培養誠信廉潔至上之公司文化外,並藉由制度的建置確保誠信行為的有效落實。本公司內部稽核單位依內部稽核計畫執行各項查核作業,另持續性針對流程異常之作業執行進一步的誠信或舞弊等行為相關追蹤。	無
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(五)本公司透過全體同仁參與之月會、新進員工訓練、內部會議及各類培訓活動,宣導誠信經營理念。2018年度本公司安排企業誠信論壇、舞弊及保密資安風險等相關訓練課程共27班次,時數143小時,參加人次共計266人次。	無
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		(一)本公司訂定之員工「道德行為準則」已述明檢舉制度,並訂有員工獎懲辦法。為便利檢舉人舉發違反誠信之相關事宜,本公司設有保密電子信箱,供檢舉人直接寄送相關資料向董事長、稽核單位或人資單位舉發。同時外部人亦可利用本公司網站利害關係人專區上之聯絡資訊向相關單位檢舉。上述聯絡管道皆指派有專人於第一時間依公司流程處理檢舉資料。	無

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	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？			(二) 本公司於員工「道德行為準則」中明訂受理檢舉事項之標準作業程序，所接獲的通報及後續之調查均採保密及嚴謹之態度處理。	無
(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？			(三) 承上，本公司對檢舉人之身分及內容皆予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司於公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露本公司誠信經營理念，及「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關內容。並於網站及年報內維護其執行成效。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據公司「上市上櫃公司誠信經營守則」及證交所頒佈之範例，訂定本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序與行為指南」，要求全公司上下員工落實執行。因此實際運作與所定之守則及行為指南無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司除舉辦教育訓練宣導誠信原則，另編製誠信廉潔交易承諾書，要求供應商承諾與本公司往來時皆遵守誠信及廉潔原則。				

(八)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：

本公司所制訂之公司治理相關辦法規章，已放置於本公司網站路徑如下：首頁 > 投資人專區 > 公司治理相關辦法 (www.hiwinmikro.tw)，供社會大眾查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站「公司治理」專區。

(十)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

大銀微系統股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：108年03月26日

本公司民國 2018 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2018年12月31日之內部控制制度(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、為申請上市之需要，本公司依據「處理準則」第二十八條及「臺灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國108年03月26日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大銀微系統股份有限公司

董事長：卓永財



簽章

總經理：絲國一



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附大銀微系統股份有限公司民國 108 年 3 月 26 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 107 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故大銀微系統股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，大銀微系統股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 107 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；大銀微系統股份有限公司於民國 108 年 3 月 26 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 顏 曉 芳



會計師 蔣 淑 菁



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 108 年 4 月 19 日

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東(臨時)會及董事會重要決議內容：

會議名稱	日期	重要議案
股東常會	2018.05.08	承認 2017 年度營業報告書暨財務報表案
		承認 2017 年度盈餘分配案。
		通過盈餘轉增資發行新股案。
		通過修訂「公司章程」案。
		通過修訂本公司「背書保證作業程序」案
		通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案
		通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案
		通過修訂本公司「股東會議事規則」案
		通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。
		通過增選董事二席及監察人一席案。
股東臨時會	2018.12.12	通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案
		通過修訂本公司「公司章程」部分條文案
		通過本公司初次上市前現金增資，全體股東需放棄優先認購權案
		通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
		通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文，並更名為「董事選任程序」案
董事會	2018/03/21	通過全面改選董事案
		通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案
		通過 2017 年度員工及董監酬勞提撥案
		通過 2017 年度內控聲明書
		通過 2017 年度營業報告書暨財務報表案
		通過 2017 年度盈餘分配案
		通過辦理盈餘轉增資發行新股案
		通過申請本公司股票辦理公開發行案
		通過增選董事二席及監察人一席案
		通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制
		通過修訂公司章程
		通過修訂本公司「背書保證作業程序」
		通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」
		通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」
		通過修訂本公司「董事會議事規範」
通過修訂本公司「股東會議事規則」		
通過修訂本公司「董監事選任程序」		
通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則、各項管理辦法		
董事會	2018/03/21	通過興建雲林科技工業區之廠辦工程案
		通過訂 2018 年營運計劃

會議名稱	日期	重要議案
董事會	2018/06/01	通過本公司 2017 年度現金股利及盈餘暨員工酬勞轉增資發行新股基準日及相關事宜
		通過辦理現金增資發行普通股案
		通過解除經理人之競業禁止案
		通過配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案
董事會	2018/09/04	通過 2018 年第二季合併財務報表案
		通過本公司股票申請登錄興櫃案
		通過本公司擬辦理股票全面無實體發行及訂定換發基準日案
董事會	2018/10/04	通過設置「薪資報酬委員會」並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程管理辦法」案
		通過聘任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案
		通過修訂本公司「公司章程」部分條文案
		通過全面改選董事案
		通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案
		通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案
		通過本公司擬設置「審計委員會」並訂定「審計委員會組織規程」案
		通過提名本公司獨立董事候選人暨資格審查案
		通過本公司股東臨時會受理股東獨立董事候選人提名之相關事宜
		通過訂定本公司獨立董事（含兼任薪酬委員會委員及審計委員會委員）報酬案
		通過本公司股票申請上市案
		通過本公司初次上市前現金增資，全體股東需放棄優先認購權案
		通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
		通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文，並更名為「董事選任程序」案
		通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案
		通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文並訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案
		通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文案
通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案		
通過修訂本公司「公司治理實務守則」案		
通過訂定本公司「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」案		
通過訂定本公司「內部人申報管理作業」案		
通過修訂本公司「內部稽核實施細則－總則」部份條文案		
通過修訂本公司「應收帳款處理作業」及「印鑑使用管理辦法」部份條文案		
通過召開本公司 2018 年第一次股東臨時會相關事宜		
董事會	2018/11/08	通過申購新竹縣鳳山工業區土地案
董事會	2018/11/14	通過獨立董事候選人提名資格條件審查案

會議名稱	日期	重要議案
		通過修訂本公司「公司章程」部分條文案
		通過全面改選董事案
		通過訂定 2019 年度稽核計畫案
董事會	2018/12/12	通過推選新任董事長及副董事長案
		通過委任第二屆薪資報酬委員會委員
董事會	2019/01/11	通過訂定本公司「董事績效考核及薪酬制度」案
		通過修訂本公司「經理人薪酬作業辦法」及訂定「經理人績效考核及獎金制度」案
		通過 2019 年營運計劃
		通過本公司財務報表編製能力自行評估結果
董事會	2019/03/26	通過 2018 年度「內部控制制度聲明書」案
		通過 2018 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案
		通過 2018 年度營業報告書暨財務報表案
		通過 2018 年度盈餘分配案
		通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案
		通過與元大證券股份有限公司簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」案
		通過購買董事暨重要職員責任保險案
		通過訂定「公司治理自評報告」案
		通過修訂本公司「公司章程」部分條文案
		通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案
		通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案
		通過訂定本公司「審計委員會運作管理辦法」案
		通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案
董事會	2019/04/23	通過本公司 2019 年度第二季及第三季合併財務預測案
董事會	2019/05/08	承認 2019 年第一季財務報表案
		通過修訂本公司「公司章程」部分條文案

2、2018 年股東常會決議執行情形：

- (1). 承認 2017 年度營業報告書暨財務報表案。
執行情形：2018 年股東常會決議通過。
- (2). 承認 2017 年度盈餘分配案。
執行情形：2018 年股東常會決議通過，派付股東股息每股 0.4 元，其中現金股息以每股 0.14 元配發，已於 2018 年 7 月 16 日分配完畢。股票股息以每股 0.26 元配發，盈餘轉增資亦已於 2018 年 9 月 19 日辦理完成。
- (3). 討論盈餘轉增資發行新股案。
執行情形：2018 年股東常會決議通過，盈餘轉增資亦已於 2018 年 9 月 19 日辦理完成。
- (4). 討論修訂「公司章程」案。
執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，已依決議修訂完成並遵循辦理。
- (5). 討論修訂本公司「背書保證作業程序」案。
執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行。

並將修訂後之背書保證作業程序揭露於公司網站。

(6). 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之資金貸與他人作業程序揭露於公司網站。

(7). 討論修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之取得或處分資產作業程序揭露於公司網站。

(8). 討論修訂本公司「股東會議事規則」案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之股東會議事規則揭露於公司網站。

(9). 討論修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行。

(10). 討論增選董事二席及監察人一席案。

執行情形：本案經投票表決後照案通過，並依股東會決議執行，選任董事二席及監察人一席。

(11). 討論解除新任董事及其代表人競業禁止限制案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行。

3、2018 年股東臨時會決議執行情形：

(1). 討論修訂本公司「公司章程」部分條文案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，已依決議修訂完成並遵循辦理。

(2). 討論通過本公司初次上市前現金增資，全體股東需放棄優先認購權案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行。

(3). 討論修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之取得或處分資產作業程序揭露於公司網站。

(4). 討論修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之背書保證作業程序揭露於公司網站。

(5). 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之資金貸與他人作業程序揭露於公司網站。

(6). 討論修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之股東會議事規則揭露於公司網站。

(7). 討論修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文，並更名為「董事選任程序」案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行，並將修訂後之董事選任程序揭露於公司網站。

(8). 討論全面改選董事案

執行情形：本案經投票表決後照案通過，並依股東會決議執行，選任董事九席，其中含三席獨立董事。

(9). 討論解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案

執行情形：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，並依股東會決議執行。

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

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

四、會計師資訊

(一)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	顏曉芳	蔣淑菁	2018 年度	-

金額單位：新台幣仟元

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

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳	1,300	0	0	0	925	2,225	2018 年度	其他主要為內控專案審查費及公開發行服務公費
	蔣淑菁								

- 1、給付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：因應申請上市流程，委請會計師執行內控專案審查。
- 2、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- 3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。
- 4、2019 年度會計師查核公費已經本公司 2019 年 3 月 26 日董事會決議通過。

(二)會計師獨立性：

本公司定期藉以下事項評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：

- 1、取得會計師超然獨立聲明書及適任性資料進行評估
- 2、完成會計師之獨立性及適任性評估表
- 3、同一會計師是否有連續執行簽證服務超過五年之評估，2019 年起顏曉芳會計師連續執行簽證服務超過 5 年，係為配合本公司規劃申請上市而延長服務至 2020 年，已經審計委員會及董事會通過。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	2018年6月1日董事會通過。		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，自2018年第二季起本公司財務報告簽證會計師由顏曉芳及成德潤變更為顏曉芳及蔣淑菁。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任	不適用	
最新二年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	顏曉芳及蔣淑菁
委任之日	2018年6月1日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	2018 年度		2019 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	大銀投資股份有限公司	(1,476)	-	-	-
	卓永財(註 1)	(716)	-	-	-
副董事長及 10%大股東	卓秀瑜	4,952	-	-	-
董事	絲國一	(129)	-	-	-
董事	詠強投資有限公司(註 2)	401	-	-	-
	代表人：李訓欽	31	-	-	-
董事	張良吉	186	-	5	-
董事	上銀科技股份有限公司	854	-	-	-
	代表人：吳月琴(註 2)	63	-	-	-
	代表人：廖克皇(註 4)	(27)	-	-	-
獨立董事	谷家恒(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	張學斌(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	陳崇人(註 2)	-	-	-	-
董事	大銀投資股份有限公司 (註 3)	(1,476)	-	-	-
	代表人：薛志強	1	-	-	-
監察人	上銀科技股份有限公司 (註 3)	854	-	-	-
	代表人：吳月琴	63	-	-	-
監察人	林翊鳳(註 3)	9	-	-	-
執行 副總經理	游凱勝	92	-	-	-
助理總經理	陳燦林	12	-	-	-
財務部協理	陳美燕	24	-	-	-
研發中心協理	鄭其原	25	-	-	-
品質保證部 協理	宋永昇	-	-	-	-

註1：卓永財經2018年12月12日股東臨時會全面改選後為法人代表人。

註2：詠強投資有限公司代表人李訓欽、上銀科技股份有限公司代表人吳月琴、谷家恒、張學斌、陳崇人經2018年12月12日股東臨時會全面改選後新任。

註3：董事大銀投資股份有限公司代表人薛志強、監察人上銀科技股份有限公司代表人吳月琴及監察人林翊鳳經2018年12月12日股東臨時會全面改選後卸任。

註4：上銀科技股份有限公司於2019年3月15日改派廖克皇為代表人，吳月琴於改派後卸任。

註5：董監及大股東之股權異動主係股東架構調整、盈餘轉增資及贈與等因素致持股數發生異動。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：仟股；新臺幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
大銀投資(股)公司	處分	2018.05.17	卓秀瑜	本公司副董事長	1,270	21.41
	處分	2018.06.07	卓秀瑜	本公司副董事長	800	21.41
卓永財	贈與	2018.06.07	卓秀瑜	子女、 本公司副董事長	600	-
	贈與	2018.06.07	邱于芳	孫女	40	-
	贈與	2018.06.07	邱于蓁	孫女	40	-
	贈與	2018.10.09	卓秀瑜	子女、 本公司副董事長	400	-
絲國一	贈與	2018.08.23	張純明	配偶	170	-
	贈與	2018.08.23	絲凱伶	子女	50	-

(三)董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押情形：無。

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

2019年04月28日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
卓秀瑜	21,773,355	20.46%	884,011	0.83%	-	-	卓秀敏	姊妹	-
上銀科技股份有限公司	9,516,113	8.94%	-	-	-	-	大銀投資股份有限公司	負責人同一人	-
大銀投資股份有限公司	6,615,782	6.22%	-	-	-	-	上銀科技股份有限公司	負責人同一人	-
陳進財	4,313,308	4.05%	-	-	-	-	—	—	-
卓佑蓊	3,698,667	3.48%	-	-	-	-	卓佑松 卓佑柏	兄弟 兄弟	-
卓秀敏	3,405,227	3.20%	4,500,072	4.23%	-	-	卓秀瑜	姊妹	-
李艾倫	3,054,715	2.87%	-	-	-	-	—	—	-
卓佑松	2,819,265	2.65%	-	-	-	-	卓佑蓊 卓佑柏	兄弟 兄弟	-
卓佑柏	2,819,265	2.65%	-	-	-	-	卓佑蓊 卓佑松	兄弟 兄弟	-
邱于蓊	2,223,166	2.09%	-	-	-	-	卓秀敏	母女	-

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

2019年4月30日；單位：仟股/%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Mega-Fabs Motion Systems Ltd.	360	60%	-	-	360	60%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
2012.07.19	10	58,480	584,800	56,459	564,594	盈餘轉增資 員工紅利配發股票	無	2012年7月19日 經授商字第 10101142320號
2012.10.02	30	98,480	984,800	64,459	644,594	現金增資	無	2012年10月2日 經授商字第 10101203840號
2013.08.09	10	98,480	984,800	66,650	666,502	盈餘轉增資 員工紅利配發股票	無	2013年8月9日 經授商字第 10201163830號
2013.12.04	30	98,480	984,800	73,650	736,502	現金增資	無	2013年12月4日 經授商字第 10201245300號
2014.09.18	10	98,480	984,800	75,303	753,034	盈餘轉增資 員工紅利配發股票	無	2014年9月18日 經授商字第 10301192350號
2015.08.25	10	98,480	984,800	78,684	786,843	盈餘轉增資 員工酬勞配發股票	無	2015年8月25日 經授商字第 10401180950號
2015.12.07	30	98,480	984,800	90,684	906,843	現金增資	無	2015年12月7日 經授商字第 10401260900號
2016.12.02	10	98,480	984,800	92,162	921,624	盈餘轉增資 員工酬勞配發股票	無	2016年12月2日 經授商字第 10501274670號
2017.10.02	10	98,480	984,800	92,826	928,264	盈餘轉增資 員工酬勞配發股票	無	2017年10月2日 經授商字第 10601138420號
2018.07.11	10	98,480	984,800	95,408	954,083	盈餘轉增資 員工酬勞配發股票	無	2018年7月11日 經授商字第 10701076070號
2018.08.03	35	150,000	1,500,000	106,408	1,064,083	現金增資	無	2018年8月3日 經授商字第 10701087970號
2019.02.21	-	300,000	3,000,000	106,408	1,064,083	變更核定股本	無	2019年2月21日 經授商字第 10801014370號

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

2019年04月28日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	12	1,674	1	1,687
持有股數	0	0	20,018,217	84,504,922	1,885,102	106,408,241
持有比率	0	0	18.81%	79.42%	1.77%	100.00%

(三)股權分散情形

2019年04月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	200	35,263	0.03%
1,000~5,000	889	1,916,040	1.80%
5,001~10,000	199	1,460,573	1.37%
10,001~15,000	73	927,313	0.87%
15,001~20,000	61	1,062,745	1.00%
20,001~30,000	46	1,134,243	1.07%
30,001~50,000	61	2,371,612	2.23%
50,001~100,000	70	4,928,436	4.63%
100,001~200,000	38	5,415,627	5.09%
200,001~400,000	16	4,392,578	4.13%
400,001~600,000	9	4,133,631	3.88%
600,001~800,000	5	3,171,846	2.98%
800,001~1,000,000	3	2,672,123	2.51%
1,000,001 以上	17	72,786,211	68.41%
合計	1,687	106,408,241	100.00%

(四)主要股東名單

2019年04月28日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
卓秀瑜		21,773,355	20.46%
上銀科技股份有限公司		9,516,113	8.94%
大銀投資股份有限公司		6,615,782	6.22%
陳進財		4,313,308	4.05%
卓佑翥		3,698,667	3.48%
卓秀敏		3,405,227	3.20%
李艾倫		3,054,715	2.87%
卓佑松		2,819,265	2.65%
卓佑柏		2,819,265	2.65%
邱于蓁		2,223,166	2.09%
	合計	60,238,863	56.61%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度	2017 年	2018 年	2019 年截至 3 月 31 日	
	每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股淨值	分配前	20.67	23.86	23.86(註 3)	
	分配後	20.53	(註 2)	(註 2)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	95,215	100,797	106,408(註 3)	
	每股盈餘(稅後)	1.28	2.39	0.01	
	追溯調整後每股盈餘(稅後)	1.25	(註 2)	(註 2)	
每股股利	現金股利	0.14	0.80	—	
	無償 配股	盈餘配股	0.26	(註 2)	—
		資本公積配股	—	(註 2)	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬 分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	—	
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	—	
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)	—	

註 1：為稅後基本每股盈餘。

註 2：2018 年度盈餘分配尚待股東常會決議。

註 3：2019 年第一季經會計師核閱之財務報表。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款、彌補以往虧損、提撥百分之十之法定盈餘公積、依法令規定提撥特別盈餘公積及提撥股息百分之六（含）以下後，由董事會依據公司營利狀況，並參照擴充規畫及獲利能力，兼顧資本適足率，擬具股東股利分派議案（以其全部或部分按股份持股比例分派之），提請股東會決議。

本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將前述規定數額扣除後剩餘數併同前期末分配盈餘及當年度可分配盈餘全數或部份分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 2018 年度盈餘分配議案，業經 2019 年 3 月 26 日董事會決議通過，擬每股配發現金股息 0.8 元，計新台幣 85,127 仟元，尚待 2019 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(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

本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，及提撥不高於百分之四為董監酬勞，董監事酬勞之發放以現金為之。

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：

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額係以當期之稅前淨利，依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。如次年度董事會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整分配年度之損益。

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，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司業經 2019 年 3 月 26 日董事會決議通過 2018 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案，員工酬勞金額為新台幣 14,975 仟元，配發董事、監察人酬勞金額為新台幣 7,487 仟元，均全數以現金發放，並無費用認列差異之情事。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 2018 年 5 月 8 日股東常會報告配發 2017 年度員工股票酬勞金額為新台幣 3,481 仟元及不配發董事、監察人酬勞，並無費用認列差異之情事。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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、資金運用計劃執行情形：無。

本公司並無辦理併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情形，而本公司辦理之現金增資發行新股計畫均已執行完畢。本公司前各次現金增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者，茲說明各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

(一) 2018 年現金增資

1、計畫內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：2018 年 8 月 3 日，經授商字第 10701087970 號。
- (2) 本次計畫所需資金總額：新台幣 385,000 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資 11,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 35 元，現金增資總金額為 385,000 仟元。
- (4) 資金運用計畫、資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			2018 年度第三季
充實營運資金	2018 年第三季	385,000	385,000

- (5) 預計可能產生之效益：充實營運資金以因應公司營運規模持續成長並改善財務結構，將有助於公司未來長遠發展。
- (6) 變更計畫內容、資金來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。
- (7) 輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2、執行情形

- (1) 資金運用情形及計畫執行狀況

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		2018 年度	進度超前或落後之原因及改進計畫
	支用金額	預定 實際	385,000 385,000	
充實營運資金	執行進度(%)	預定	100%	已依計畫進度執行完畢
		實際	100%	

3、執行效益分析

項目	年度	2017 年度 (增資前)	2018 年度 (增資後)
	基本財務資料	流動資產	1,583,241	2,068,969
流動負債		1,015,250	1,041,349
負債總額		2,127,284	2,112,380
利息支出		18,417	15,992

項目		年度	2017 年度 (增資前)	2018 年度 (增資後)
	營業收入		2,405,789	2,808,949
	每股盈餘		1.25	2.39
財務結構	負債占資產比率(%)		51.64	44.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		133.36	150.58
償債能力	流動比率(%)		155.95	198.68
	速動比率(%)		95.33	88.26
	利息保障倍數		8.96	19.97

隨本公司訂單量增加，購料、營運費用等需求亦同時上升，本次計畫所募集資金385,000仟元用於充實營運資金，預計在資金之挹注下，對本公司之營運規模擴展將有正面之助益且可改善財務結構，強化公司財務體質。而在本資金募集完成之後隨即動用投入營運所需，本公司2018年度之營運規模及獲利狀況均顯著成長，且負債比率、長期資金佔不動產、廠房及設備比率、流動比率及利息保障倍數均呈現明顯改善，故該次增資效益應已合理顯現。

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

本公司主要從事奈米與微米級定位系統，精密控制所需之元件如線性馬達 (Linear Motor)、力矩馬達(Torque Motor)、伺服馬達(AC Servo Motor)以及高階伺服驅動器、運動控制器、位置量測系統、線性致動器之研究開發、設計、製造、銷售及售前售後服務，並擁有一系列完整的產品線。

2、營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要商品	年度	2017 年度		2018 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
精密運動及控制元件		1,241,659	51.61	1,392,735	49.58
微米與奈米級定位系統		1,146,602	47.66	1,369,749	48.76
其他		17,528	0.73	46,465	1.66
合計		2,405,789	100.00	2,808,949	100.00

3、公司目前之商品（服務）項目

本公司經營型態係對半導體設備、自動化設備、光電設備、電子業設備、產業機械、工具機、醫療設備等產業提供下列所有產品。目前公司所生產之主要商品如下：

產品別	系列
精密運動及控制元件	線性馬達、力矩馬達、直驅馬達、驅動器、伺服馬達、線性致動器、位置量測系統、運動控制器
微米與奈米級定位系統	單軸定位平台、雙軸定位平台、龍門架構定位平台、橋式架構定位平台、多軸定位平台、客製化定位平台

4、計劃開發之新商品(服務)

- (1) 高頻寬伺服馬達與驅動器。
- (2) 高解析絕對式磁性及光學編碼器。
- (3) 內藏式高速主軸馬達。
- (4) 大功率高速主軸與力矩馬達伺服驅動器。
- (5) 高真空奈米級定位平台及模組。
- (6) 多軸奈米級驅動運動控制器。

(二)產業概況

1、產業之發展與現況

因應市場對於精密定位、高速移載及微米與奈米之控制需求持續提升，本公司扮演產業轉型、產能提升、多元化彈性製造、智慧製造與高精度高品質等關鍵元件製造商，應用涵蓋各產業如半導體產業中提供奈米級定位技術於晶圓封裝晶片前端檢測；印刷電路板(PCB)產業與面板(FPD)產業中，以高速表現與低速穩定應用於自動化光學檢測或雷射加工；工具機產業中以無磨耗與高伺服響應改善加工效率與機台壽命；自動化產業中以取代人工運作提升產能之高速移載或機械手臂等，本公司多元產品相互整合技術不斷創新，以提升客戶產業競爭力為核心目標。

回顧 2018 年在全球經濟穩定成長，新興科技之應用活絡，加上國際原油及原物料價格維持高檔，中國大陸消費市場與民間投資復甦，另在各國持續推動智能製造之製造業轉型政策，如：中國不斷朝技術密集轉型，推動「中國製造 2025」、「工業互聯網」政策，積極布局先進製造能力；美國新政府推動製造業回流與貿易保護政策，近期景氣氛圍持續樂觀；德國具有多元化的工業基礎、與國家全力支持，持續領導工業 4.0 發展，帶動台灣機械外銷訂單增加。然而在 2018 年下半年起隨著中美貿易紛爭逐漸擴大，關稅與運輸成本增加拉高原物料成本，企業投資信心隨之降低，消費動能亦趨於保守，致 2019 年國際貨幣基金 (IMF) 公布「世界經濟展望報告」預估全球經濟成長率下修為 3.5%，工研院產經中心 (IEK) 亦預估下修我國 2019 年製造業產值成長率為 1.58%，IKE 表示下半年在中國大陸結構加速調整、東南亞新興市場新機會以及台灣內需市場的新應用，台灣電機機械產業有機會在第三季出現較明顯回溫。

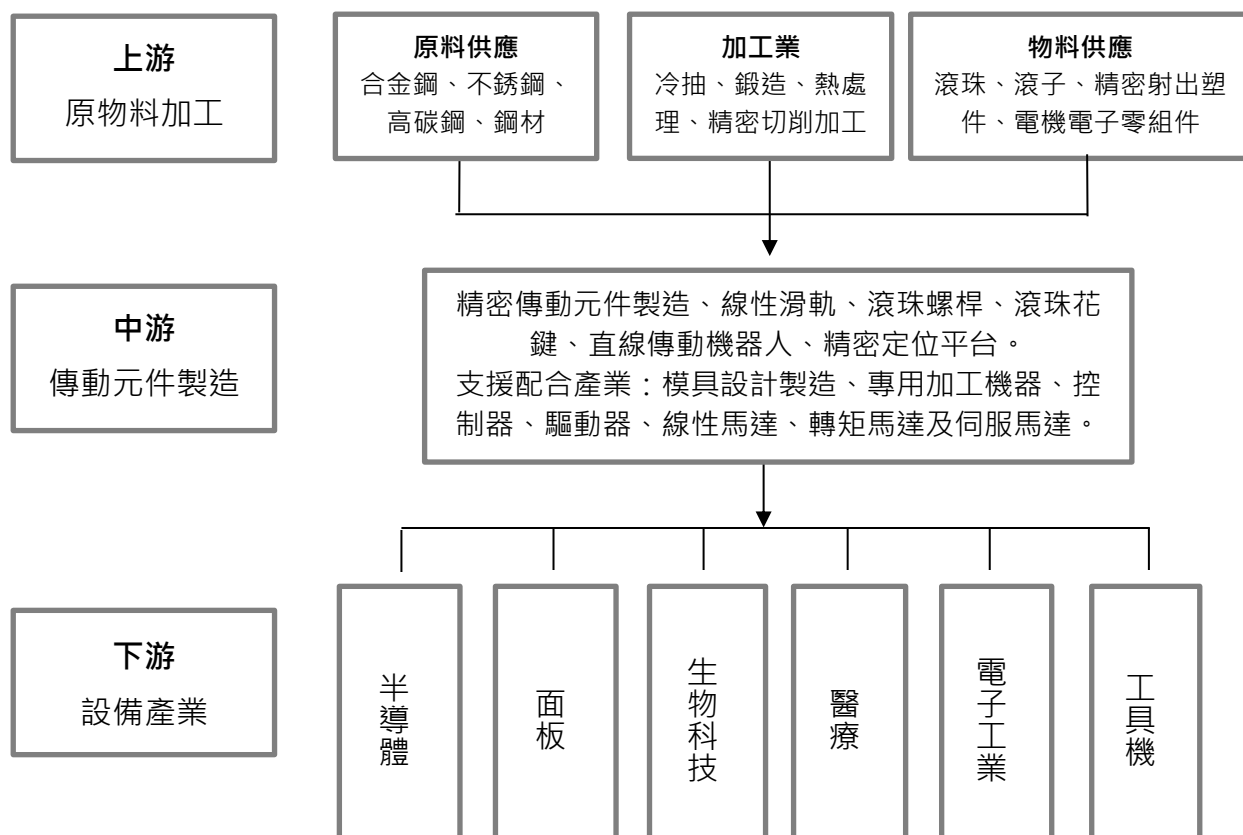
第四次工業革命風潮使產業競爭邁入新的階段，物聯網、大數據、雲端運算、人工智慧等技術的興起，也帶來產業發展的新需求，過去以上下游垂直整合之模式，已無法對應變化的環境，而需跨業結盟，如與工業 IC、傳感器、網通業者合作，形成新的「智慧精密機械」產業聚落。而物聯網、大數據、雲端運算、人工智慧等相關的發展都必須以半導體產業為基礎，因此，使近年來半導體設備、PCB 設備市場皆呈現高度成長之趨勢；因製造業招工不易，以及為因應多元化的生產需求，再加上受到薪資上漲、缺工及希望提高產品品質等多重因素激勵，製造業對智慧自動化與工業機器人應用需求越來越殷切，美國為了提振經濟亦提出「重新回歸製造業」政策，而歐盟成員國面對日益惡化的經濟情勢也提出「歐洲再工業化」的想法，如英國也提出再工業化、德國力推工業 4.0，加上中國缺工問題，都將蘊釀下一波大量使用

機器人的開端。根據 International Federation of Robotics(IFR)資料顯示，工業機器手臂的裝機數以每年 20 萬台的速度大幅成長，根據預測資料，2019 年全球將會有超過 140 萬台的機械手臂的裝機量，將會持續帶動相關機械手臂核心關鍵零組件需求與商機。

在工具機產業領域，智慧化、高效能與應用升級轉型已成為目前國際市場上競爭的必備條件，歐洲工具機大廠在其客戶對於精度提升以及加工效率增加的要求下已經開始導入使用高伺服響應以及零背隙力矩馬達的 C 軸和 AC 軸，亞洲的日本、台灣及大陸的工具機大廠目前尚停留在結構易產生背隙的蝸桿蝸輪製品。但是隨著中國製造 2025 的推展，大陸的工具機產業及電子設備量產正積極轉型使用高精度力矩馬達做為複合化加工及智慧製造之配備，進而帶動工具機產業市場潛在需求。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司所屬之傳動元件產業鏈結構分析：上游原材料供應商，中游精密傳動元件製造廠，下游為應用領域廠商，產業鏈結構圖如下圖所示：



3、產品之發展趨勢

控制器、驅動器以及各式線性馬達、力矩馬達及伺服馬達等元件之應用市場仍朝向更高精度、高附加價值商品與高端製造應用方向發展。在各國國際工具機展，皆能看到有能力生產五軸複合加工機之廠商大量增加。本公司力矩馬達已成功打入德國及日本等頂尖機床廠商，不乏取代歐洲及美國同業大廠之實績。力矩馬達由轉子直接連結負載，省去齒輪箱、減速機及蝸桿、蝸輪等傳動機構，沒有機械磨耗之背隙問題，系統本身精度極高且容易維持。由於直接驅動，系統反應快速即時，加上平穩的運動表現，能滿足任何複雜之曲面加工，在新世代五軸加工機扮演關鍵性的角色。

因應工業 4.0，現行生產大量導入自動化設備，市場競爭上透過自動化降低成本、提升產能並進行產業升級，已經成為全球產業在發展上之共同趨勢，而機器手臂也因應此趨勢成為重要角色，本公司伺服馬達與驅動器則提供機械手臂的核心關鍵動力元件，展現其伺服驅動系統應用之能力。

在半導體產業應用面上，本公司為全球最大之半導體精密定位系統製造商，也是國內唯一具線性馬達設計與製造能力，「氣浮達摩」精密定位平台是針對先進半導體與面板製程設備所開發之新世代奈米空氣軸承定位平台，整合線性馬達、伺服驅動技術與採用新型真空預壓低耗能氣浮軸承、動態反作用力平衡與慣性補償技術，大幅減少運動整定時間與元件磨耗率，提升設備生產力與可靠性。模組化元件設計、智能化遠端系統偵測與全球化客服支援，幫助客戶大幅縮短設備開發時程，節省客戶整合時間與成本並提高其生產效率。

4、產品之競爭情形

本公司產品之競爭主要來自德國、日本、美國與中國，致力於線性馬達相關元件、系統到設備與定位控制之研究與發展，擁有一系列完整之產品線與自製能力，和一般線性與旋轉電機產品競爭廠商之差異化及擁有的競爭優勢已儼然分明。在未來的智慧製造趨勢中，關鍵動力元件與驅動控制將扮演相當重要角色，在這一方面本公司之產品早已朝此方面努力，研發智慧化產品，包括線性馬達、力矩馬達與奈米級精密定位平台搭配高階伺服驅動控制透過智慧總線通訊介面達到整合工廠自動化解決方案，這些在市場上都極具領導力和發展性；獨立研發之精密定位關鍵元件與技術、取代傳統機構傳動之直驅馬達分別應用於高端製程設備之半導體產業與高精度五軸加工機之工具機產業上，而關鍵元件皆由本公司自製產品，以核心技術延伸，不僅大幅降低製造成本，更可提供客戶完整解決方案與價格優勢，為客戶提升創新價值服務。

本公司本著專業化與全球化並進的經營理念，不斷精進產品品質以提供高性價比的產品、更提供客戶售前、銷售及售後一站式服務，為客戶創造最大價值。

(三)技術及研發概況

1、所營業務之技術層次

- (1) 本公司長期深耕運動控制領域相關之關鍵機電零組件研發與製造，如：線性馬達、力矩馬達及伺服馬達與各型驅動器、控制器等，應用於自動化、面板、PCB、半導體、工具機等產業。因應市售產品輕薄短小之趨勢如手機、面板等消費性產品，以及生產效率提升及省能源、系統安全與未來工業 4.0 需求，關鍵零組件扮演極重要的角色，除了要滿足高速度、高精度的需求，需降低熱損失及省能源的設計，更重要的是具有安全機制防止人員與設備損傷，對未來要具有工業 4.0 的通訊與自我診斷功能。
- (2) 線性馬達、力矩馬達及驅動控制器等關鍵零組件皆符合國際認證，如 CE、UL 及功能安全認證等，並多次獲得台灣精品獎金、銀獎殊榮。其技術水準與世界同步接軌，獲得德、日、美及以色列等國際大廠認可及採用，同時也持續延伸至次世代產品之開發應用。
- (3) 藉由垂直整合及機電整合之能力，與客戶協同合作研發高真空用超精密定位平台及大型面板精密定位平台，應用於先進半導體與面板檢測製程，獲得全球前二大之半導體廠商長期認可與配合採用，並獲頒最佳供應商獎項。

2、研究發展情形

- (1) 本公司持續投入研發資源，除自主研究外，並與國外研究中心及國內相關研究機構進行合作，藉以提升自我研發能量，保持公司之競爭優勢。
- (2) 依據各產業需求，發展所需之線性馬達、力矩馬達、伺服馬達及驅動控制系統等核心零組件，同時因應客戶期望全系統解決方案之需求，協同整合研發出具前瞻性之各式超精密定位平台，領先同業並與世界精密定位技術同步。
- (3) 積極投入特殊製程與關鍵製程之自動化產線研發規劃與生產，除創造更佳的工作環境外，亦可保護公司之核心生產技術，同時於價格及交期上擁有競爭力。
- (4) 本公司堅持創新與全球資源整合，除研發創新外，2018 年度共提出國內外專利 66 項，25 項獲頒專利證書，累計至 2018 年底有效專利共計 290 項。

- (5) 2018 年研發產品「abi 智能化單軸機器人」及「絕對式解角器直驅馬達系統」分別榮獲第 26 屆及第 27 屆「台灣精品獎」之銀質獎。足資證明本公司機電產品的研發與製造能力。

3、最近年度及截止至年報刊印日投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	2017 年度	2018 年度	2019 年截至 3 月 31 日
研發費用	352,391	377,853	82,856
營業收入淨額	2,405,789	2,808,949	473,037
占營業淨額比例	14.65%	13.45%	17.52%

4、最近年度及截止至年報刊印日開發成功之技術或產品

本公司專精於運動控制之領域，主要產品為超精密奈米級定位平台，並擁有自行研發及製造線性馬達、力矩馬達、伺服馬達、驅動器、控制器、位置編碼器及旋轉光學編碼器之關鍵技術，其相關產品與技術如下：

(1) 超精密定位平台

- A. 高速奈米級電子束晶圓檢測定位平台：應用於半導體產業。
- B. 大型奈米級定位面板檢測與曝光定位平台：應用於 FPD 面板產業。
- C. 高性能線上 2D/3D 光學與 X 光電路板檢測與曝光定位機台：應用於 PCB、FPD 面板產業。

(2) 線性及力矩馬達

- A. 線性馬達：應用於工具機、FPD、PCB、半導體及自動化產業之系列產品。
- B. 力矩馬達：應用於工具機、FPD 及自動化產業之系列產品。
- C. 線性/旋轉組合馬達：應用於半導體產業之同軸加旋轉 HELIX 直旋機械手臂。

(3) 伺服馬達

- A. AC 伺服馬達：應用於自動化產業與多軸機器人及工具機產業。
- B. Abilymotor：整合馬達與驅動器，應用於自動化產業。

(4) 驅動器與控制器

- A. D2 系列驅動器：應用於工具機及自動化產業。
- B. 平面馬達驅動器：應用於自動化與專用檢測機產業。
- C. 控制器與周邊 IO 模組：應用於自動化及 AOI 產業。
- D. E1 系列驅動器：複合伺服馬達、線性馬達與力矩馬達之驅動器，應用於工具機、PCB、FPD、半導體與自動化產業。

(5) 編碼器

高解析度磁性位置編碼器：應用於工具機、木工機、裁斷機及一般自動化機台等產業。

(四)長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

- (1).橫向複製成功應用案例，提高市場佔有率。
- (2).強化通路管理並優化產品效能以增加客戶忠誠度。
- (3).機電整合行銷，提供智慧製造解決方案。

2、中、長期業務發展計畫

- (1).開發北歐、東南亞以及印度之經銷商，提供在地化服務。
- (2).開發其他主流市場之通訊協定，強化競爭力。
- (3).加強全球通路策略合作，布建區域行銷網絡。
- (4).主要市場設立子公司，以提供及時服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品之銷售地區

本公司最近二年度依地區別不同之營收及比重情形如下：

單位：新台幣仟元

地區	年度	2017 年度		2018 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
外銷	亞洲	1,066,002	44.31	1,004,880	35.78
	美洲	413,178	17.17	552,368	19.66
	歐洲	402,731	16.74	489,071	17.41
	其他	8,887	0.37	13,442	0.48
	小計	1,890,798	78.59	2,059,761	73.33
內銷		514,991	21.41	749,188	26.67
合計		2,405,789	100.00	2,808,949	100.00

2、市場占有率

本公司之主要產品為微米與奈米級定位系統，線性馬達(Linear Motor)、力矩馬達(Torque Motor)、伺服馬達(AC Servo Motor)、高階伺服驅動器、運動控制器、位置量測系統、線性致動器等，擁有一系列完整傳動控制之產品線，客戶群涵蓋了半導體設備、醫療設備、精密量測、自動化等產業，銷售市場涵蓋廣泛產業，且市場無全產品相同之競爭者可供比較，因此市場佔有率不易評估。

3、市場未來之供需狀況與成長性

國際半導體產業協會(SEMI)分析報告指出，2018 年全球半導體設備銷售金額較2017年成長9.7%，來到621億美元規模並創歷史新高，2019年全球半導體設備市場銷售額預期將微幅下滑4%，但2020年將成長20.7%達到719億美元，展望2019年，SEMI預估有台灣、日本、北美三個地區之半導體設備銷售金額呈現增長，其中台灣市場預估可成長16.82%，2020年則預估全球各地區之半導體設備銷售市場規模均可望明顯復甦，重回正向之成長曲線。主要原因為半導體應用於2017年出現轉變，由過去主要以儲存裝置、手機、無線通訊、工業應用、消費性電子等市場為其成長動能再加上物聯網、汽車電子、5G、VR/AR、AI等5大應用推升晶片需求持續強勁、記憶體價格居高不下，不斷帶動晶圓廠投資攀升，許多業者都以前所未見手筆投資新建晶圓廠與相關設備。而本公司為全球最大之半導體奈米級精密定位系統製造商，客戶涵蓋全球知名半導體設備製造廠，再加上中國半導體設備需求也持續開出，預期對本公司之產品需求將逐步增加。

4、競爭利基

- (1).從元件到系統件之配套方案。
- (2).網狀經銷通路及完善之售前售後服務。
- (3).完整之產品規格及組合。
- (4).奈米級精密定位平台之設計與製造能力。
- (5).全球同步研發能力。
- (6).具競爭力的性價比。

5、發展遠景之有利、不利因素與其因應對策

(1).有利因素

- (A)產業進入障礙高。
- (B)技術持續領先。
- (C)產品線完整且應用產業廣泛。
- (D)自動化趨勢發展快速。

(2).不利因素

- (A)總體經濟景氣波動影響客戶資本支出投資意願。
- (B)高階技術人才不易取得。
- (C)中低階產品受到大陸廠商低價競爭。

(3).因應對策：

- (A)鼓勵年輕世代參與機器人和自動化工程師證照考試。
- (B)持續研發次世代產品。
- (C)整合全球資源以及研發人力。
- (D)全面加速智慧製造及持續進行產學合作。

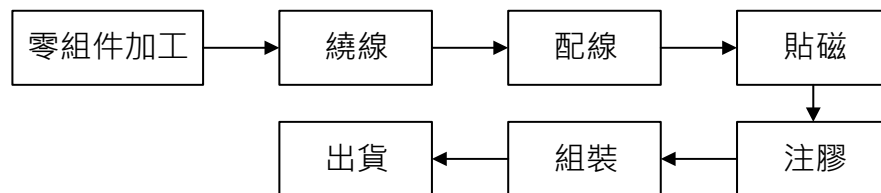
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1、主要產品之重要用途：

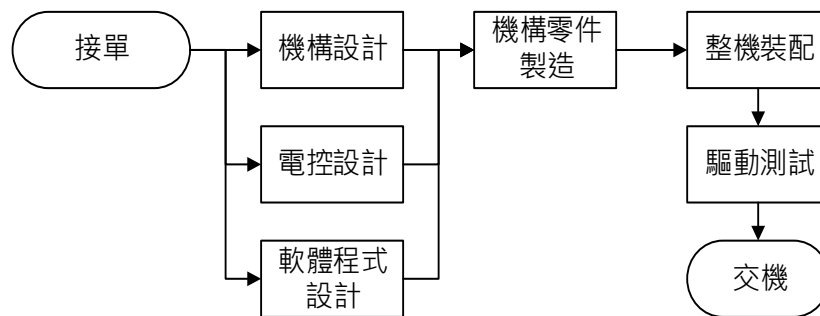
主要產品	用途
精密運動及控制元件	包含線性馬達、棒狀馬達、力矩馬達、伺服馬達等，搭配自行開發之驅動器及控制器，可進行高精度之定位控制。廣泛運用於半導體設備/自動化搬送/FPD 設備/PCB 設備/AOI 檢測設備/SMT 設備/雷射加工器/各式機器手臂/工具機(車床/銑床/磨床)等不同產業。
微米與奈米級定位系統	各式精密定位平台，如單軸、X-Y 雙軸、橋式、龍門及 X-Y-Z 三軸直交機器人，可滿足各種自動化應用的需求。目前已廣泛應用在各個技術領域，如光學檢測、雷射加工、膠材塗佈、金屬加工及其他自動化生產設備。

2、主要產品過程：

(1).精密運動及控制元件



(2).微米與奈米級定位系統



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原物料項目為機構元件、光學尺、磁鐵及電子元件等，並與主要供應廠商保持良好之合作關係，以維持穩定的供貨情形，主要貨源來自台灣、歐洲、美國、日本及中國等，供應狀況良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進貨、銷貨總額百分之十以上之客戶

1、進貨總額占 10%以上廠商名單：

本公司 2017~2018 年度無進貨比重超過 10%以上之供應商。

2、銷貨總額占 10%以上廠商名單：

項目	2017 年度				2018 年度				2019 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	H 集團	891,187	37.04%	其他關係人	H 集團	1,174,765	41.82%	其他關係人	H 集團	147,252	31.13%	其他關係人
2	A 集團	408,316	16.97%	無	A 集團	559,546	19.92%	無	A 集團	110,040	23.26%	無
	其他	1,106,286	45.99%		其他	1,074,638	38.26%		其他	215,745	45.61%	
	銷貨淨額	2,405,789	100.00%		銷貨淨額	2,808,949	100.00%		銷貨淨額	473,037	100.00%	

變動說明：因2018年度自動化與半導體需求成長，致主要客戶銷貨淨額比例有小幅之變化。

(五)最近二年度生產量值

單位：PCS /新台幣仟元

主要商品	年度	2017 年度			2018 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密運動及控制元件		300,207	288,162	1,276,101	363,840	332,009	1,559,632
微米與奈米級定位系統		6,237	5,123	1,129,806	6,292	5,051	1,311,142

變動分析：隨2017年度精密運動及控制元件及微米與奈米級定位系統訂單量成長並增添設備，致2018年度整體產能及產值較2017年度增加。

(六)最近二年度銷售量值

單位：PCS /新台幣仟元

主要商品	年度	2017 年度				2018 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
精密運動及控制元件		95,921	359,245	198,958	882,414	132,836	540,024	179,021	852,711
微米與奈米級定位系統		1,330	151,258	3,510	995,344	635	201,556	2,856	1,168,193
其他		(註)	4,488	(註)	13,040	(註)	7,608	(註)	38,857
合計		97,251	514,991	202,468	1,890,798	133,471	749,188	181,877	2,059,761

註：其他項目種類不同，無法列示產量及產能且無可比較性。

變動分析：受惠市場對於自動化需求成長，致2018年度整體銷售金額較2017年度增加。

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		2017 年度	2018 年度	2019 年截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	25	25	27
	生產線員工	197	213	199
	一般職員	406	439	433
	合 計	628	677	659
平均年歲		32.8	34.2	34.5
平均服務年資		4.4	4.4	4.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.75%	1.63%	1.67%
	碩 士	31.53%	26.88%	27.92%
	大 專	56.53%	61.00%	60.39%
	高 中	10.19%	10.49%	10.02%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

環安衛資訊說明如下：

(一) 環安衛管理績效

1. 2002 年通過 ISO14001 環境管理系統驗證。
2. 2011 年通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統驗證及台灣職業安全衛生管理系統(CNS15506)驗證。
3. 2013 年取得勞委會無災害工時 96 萬小時認證。
4. 2014 年取得勞委會無災害工時 200 萬小時認證。
5. 2016 年榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行 104 年度職業安全衛生優良單位獎。
6. 2016 年獲頒職場安全衛生健康週活動證明獎章。
7. 2017 年取得勞動部職業安全衛生管理系統績效認可。
8. 2017 年榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行 105 年度職業安全衛生優良單位獎。
9. 2017 年取得勞委會無災害工時 421 萬小時紀錄證明。
10. 2018 年榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行 106 年度國家職業安全衛生優良單位五星獎。
11. 2018 年通過 OHSAS18001 及 CNS15506 年度換證。
12. 2018 年通過 ISO14001:2015 年版驗證。
13. 2019 年通過 ISO45001 職業安全衛生管理系統驗證。

(二) 空氣污染防治

因製程所產生的固定污染源係屬一般無鉛錫煙，並未含蓋在污染防制要求粒狀物項目中，故不需設立固定污染源防治設備。

(三) 水資源及廢水管理

製程中所使用的水源皆以自來水為主，其排放出的廢水一般以廁所民生汙水及飲用水製水的排放廢水為主源，藉由連接納管申請等方式將廢污水排放到工業區污水處理場中心處置，檢測值皆符合工業區放流水排放標準。

為落實水資源管理，工安環保部每日定期查看污水流量計的流量數據與當日的自來水用量做比較分析，以確認用水情形是否異常。並且導入中水回收系統，將冷卻水塔的自來水回收給予廁所沖水及綠色植栽噴灌使用，在 2018 年度廢水中水回收平均一年的廢水再利用量為 8,316 噸，讓一水兩用，善用水資源。

(四) 廢棄物管理

1. 大銀微系統廢棄物的種類區分為一般事業廢棄物與有害事業廢棄物兩種。一般事業廢棄物及有害事業廢棄物依種類及風險性暫存於廢棄物暫存區，再委由環保署認可之清除機構清運，且不定期安排人員跟車至處理場過磅，以確認清運途中以及處理場是否洩漏或其他違反環保法規之事項。2017 年~2018 年未曾發現清運中有重大違規紀錄。
2. 大銀微系統持續推行廢棄物減量之活動，在新進人員入廠時即進行廢棄物處理與資源回收分類之教育訓練，並到各單位定期稽核廢棄物分類之執行狀況。同時在每季的環安衛管理委員會議中報告清運的狀況，以有效落實廢棄物分類與減量之目標，2018 年總計廢棄物回收再利用約為 0.95 噸(節省清運費 97,400 元)。至於在加工下腳料鐵鋁屑回收部分共計為 100.2 公噸，資源回收物(鐵鋁罐、塑膠瓶、PE 膜、紙類)共計 25.6 公噸，混合五金資收部分共計 3.77 公噸，合計 2018 年可回收資源廢棄物總計共 130.52 噸。

(五) 能源管理與減量

1. 大銀微系統於 2016 年導入太陽能光電設置 30KW，累積目前併入台電供電系統 10.4 萬度電，二氧化碳減量 56.6 公噸。
2. 大銀微系統營運總部、二廠於 2017 年持續推行節約能源管理及盤查，以有效管理能源使用情形並宣導公司節能政策，訂定減量目標方案，2018 年對比同期營業額增加 16.05%，故增加用電 3.26 萬度電，二氧化碳 30 公噸。
3. 訂定節能改善目標：大銀微系統預估 2019 年投入新台幣 2 仟 1 佰萬元，太

陽能光電設置 249.9KW 併入台電供電系統，預計年節省 31.9 萬度電，二氧化碳減量 157 公噸/年。預估 2020 年節電 361,332 度，二氧化碳減量 179.8 公噸。

廠區	2019 年 減量計畫方案	年節電量 (度)	年節省費 用(萬元)	減碳量 (公噸 CO2e)	節電量 (GJ)
營運 總部	空壓機節能	20,000	6	10.8	72
	茶水間/廁所節能	1,000	0.3	0.5	3.6
	飲水機節能	12,666	3.8	6.8	45.6
二廠	電燈節能	8,666	2.6	4.7	31.2
	太陽能節能	319,000	99.8	157	1,148.4
合計		361,332	112.5	179.8	1300.8

五、勞資關係

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

本公司非常重視員工，為追求企業之永續經營，創造安全、整潔、優質之工作環境，致力讓員工樂在工作、重視員工工作與生活的平衡。本公司更提供員工發展舞台，積極培育人才，提供優渥的待遇與福利；讓員工有健全的身心，不定期舉辦登山、健行、運動會各類活動，及駐廠醫師之專業健康諮詢。本公司提供員工多元溝通管道，舉凡勞資會議、部門會議、月會、意見信箱與專線，透過多方管道聽取員工心聲，促進勞資和諧。

自本公司創立起，即將員工列為公司最大的資產，也透過公平、公開的招募策略，落實兩性平等法精神，無論性別、宗教、種族、國籍或政黨，均一視同仁。本公司尊重每一位人才，為照顧身心障礙人士、善盡企業社會責任、積極進用身心障礙人士，連續多年獲得台中市政府超額進用身心障礙企業獎。

1、員工福利措施

- (1) 員工享勞保、健保、勞工退休金提撥及定期健康檢查。
- (2) 額外提供員工及眷屬醫療、意外、重大疾病等團體保險。

- (3) 依法提撥職工福利金、成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，諸如：三節禮券、生日禮券、婚喪喜慶補助、部門聚餐補助、中秋晚會活動、員工特約商店等。
- (4) 員工生育之托嬰補助給予每胎每月新台幣 5,000 元，補助期間為 3 年，在此福利推動下，員工除擁有工作價值外，也能建立美滿家庭而善盡傳承責任。
- (5) 每年定期舉辦模範員工表揚，並提供高額獎金以為鼓勵。
- (6) 考慮外地同仁經濟負擔與交通安全，提供功能齊全且居住舒適之員工宿舍。
- (7) 提供員工停車場、員工餐廳、加班用餐及免費點心。
- (8) 每年舉辦員工運動會與兒童繪畫比賽。
- (9) 慰勞員工辛勞，歲末舉辦員工尾牙及摸彩活動。
- (10) 依公司營運情形提供員工營運分紅獎金。

2、進修及訓練

(1) 紮實全員訓練

本公司重視每一階層及每位同仁的學習發展機會，提供完整訓練方案，以全員訓練模式，致力提升員工的專業水準。

- (A) 新人訓練
- (B) 專業職能訓練體系
- (C) 晉升訓練(核心與領導管理職能)
- (D) 幹部階層式訓練(含儲備幹部)
- (E) 通識訓練(外語訓、法律訓、安環訓、營業秘密訓)
- (F) 海外人才訓練

(2) 多元訓練

本公司提供多元訓練管道，展現本公司重視訓練之用心，積極提供各類資源，幫助員工持續提升，維持最佳競爭力。

- (A) 國內、外看展
- (B) 跨部門實習/工作輪調
- (C) 學位進修/隨班附讀
- (D) 讀書會
- (E) 產業交流
- (F) 派外訓練
- (G) 數位學習
- (H) 體驗式活動
- (I) 演講/研討會

3、退休制度與其實施狀況

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定退休辦法，並委託精算師，定期提供退休金報告，以確認退休金餘額，保障同仁未來請領退休金之權利。

針對確定給付及確定提撥之員工按時提撥退休金與給付，前者每月依法按員工薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以其名義存入台灣銀行專戶；後者每月按員工薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之員工個人專戶。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司注重勞資關係互動，每三個月定期召開勞資會議，致力於勞資雙方理性溝通，提倡人性化管理，透過申訴信箱及正當管道直接反應個人意見。了解員工需求適度調整及改善公司相關管理規定。並遵守相關法令規定，致力於維護員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失

本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。

(三)有無訂定員工行為或倫理守則

本公司訂有員工工作規則及各項人事管理辦法，培養同仁專業態度及職業道德，作為同仁工作時依循之準則。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程合約	大雅電氣工程股份有限公司	108.01.01 ~ 108.12.31	雲科一期廠辦空調工程	無
研發合約	國立清華大學	107.06.01 ~ 108.05.31	產學合作合約	無
	Precision Mechatronics Ltd.	108.01.01 ~ 108.12.31	委託研究開發計畫合約	無
融資合約	台灣銀行	101.12.28 ~ 116.12.28	長期借款	無
	台灣銀行	101.12.10 ~ 116.12.10	長期借款	無
	台灣銀行	105.12.14 ~ 120.12.14	長期借款	無
	台灣銀行	105.12.19 ~ 120.12.19	長期借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表：

1、合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					2019年截至 3月31日
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
流動資產		1,223,880	1,286,436	1,260,011	1,583,241	2,068,969	1,851,218
不動產、廠房及 設備		1,534,454	1,853,971	2,409,461	2,327,809	2,455,958	2,741,201
無形資產		21,943	22,141	21,651	27,154	25,021	23,425
其他資產		140,410	118,653	147,961	181,328	189,465	247,363
資產總額		2,920,687	3,281,201	3,839,084	4,119,532	4,739,413	4,863,207
流動負債	分配前	889,502	881,891	809,424	1,015,250	1,041,349	1,119,210
	分配後	904,563	890,959	813,111	1,028,245	(註2)	(註2)
非流動負債		608,707	549,422	1,161,492	1,112,034	1,071,031	1,108,418
負債總額	分配前	1,498,209	1,431,313	1,970,916	2,127,284	2,112,380	2,227,628
	分配後	1,513,270	1,440,381	1,974,603	2,140,279	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主 之權益		1,389,969	1,799,009	1,807,071	1,918,480	2,539,333	2,544,663
股本		753,034	906,843	921,624	928,264	1,064,083	1,064,083
資本公積		346,991	593,812	594,973	596,039	880,338	880,338
保留盈餘	分配前	292,528	298,481	290,772	392,022	597,743	599,281
	分配後	247,346	275,810	281,555	354,892	(註2)	(註2)
其他權益		(2,584)	(127)	(298)	2,155	(2,831)	961
非控制權益		32,509	50,879	61,097	73,768	87,700	90,916
權益 總額	分配前	1,422,478	1,849,888	1,868,168	1,992,248	2,627,033	2,635,579
	分配後	1,407,417	1,840,820	1,864,481	1,979,253	(註2)	(註2)

註1：本公司自2014年1月1日起採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，財務資訊經會計師查核簽證。

註2：2018年盈餘分配待股東會決議。

2、個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
流 動 資 產		1,097,695	1,100,360	1,036,608	1,324,829	1,798,442
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,533,583	1,852,568	2,407,883	2,326,365	2,424,132
無 形 資 產		21,943	22,141	21,651	27,154	25,021
其 他 資 產		188,192	192,294	236,609	288,205	316,393
資 產 總 額		2,841,413	3,167,363	3,702,751	3,966,553	4,563,988
流 動 負 債	分 配 前	842,737	818,932	734,188	936,039	953,624
	分 配 後	857,798	828,000	737,875	949,034	(註 2)
非 流 動 負 債		608,707	549,422	1,161,492	1,112,034	1,071,031
負 債 總 額	分 配 前	1,451,444	1,368,354	1,895,680	2,048,073	2,024,655
	分 配 後	1,466,505	1,377,422	1,899,367	2,061,068	(註 2)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,389,969	1,799,009	1,807,071	1,918,480	2,539,333
股 本		753,034	906,843	921,624	928,264	1,064,083
資 本 公 積		346,991	593,812	594,973	596,039	880,338
保 留 盈 餘	分 配 前	292,528	298,481	290,772	392,022	597,743
	分 配 後	247,346	275,810	281,555	354,892	(註 2)
其 他 權 益		(2,584)	(127)	(298)	2,155	(2,831)
權 益 總 額	分 配 前	1,389,969	1,799,009	1,807,071	1,918,480	2,539,333
	分 配 後	1,374,908	1,789,941	1,803,384	1,905,485	(註 2)

註 1：本公司自 2014 年 1 月 1 日起採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，財務資訊經會計師查核簽證。

註 2：2018 年盈餘分配待股東會決議。

(二)簡明綜合損益表

1、合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					2019年截至 3月31日止
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
營業收入	1,590,395	1,756,278	1,706,713	2,405,789	2,808,949	473,037
營業毛利	613,278	666,442	612,154	841,899	1,062,625	162,286
營業損益	129,493	80,149	39,985	159,655	277,301	5,537
營業外收入及支出	26,601	6,981	(5,526)	(13,001)	26,107	(4,037)
稅前淨利	156,094	87,130	34,459	146,654	303,408	1,500
繼續營業單位 本期淨利(損)	134,328	67,911	26,361	129,645	258,199	1,594
本期淨利(損)	134,328	67,911	26,361	129,645	258,199	1,594
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,865)	4,051	(1,352)	(4,054)	(6,402)	6,952
本期綜合損益總額	131,463	71,962	25,009	125,591	251,797	8,546
淨利歸屬於 母公司業主	129,194	51,179	16,029	118,609	240,471	1,538
淨利歸屬於 非控制權益	5,134	16,732	10,332	11,036	17,728	56
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	128,052	53,592	14,791	112,920	237,865	5,330
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	3,411	18,370	10,218	12,671	13,932	3,216
每股盈餘	1.58	0.61	0.17	1.25	2.39	0.01

註：本公司自 2014 年 1 月 1 日起採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，財務資訊經會計師查核簽證。

2、個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年
營業收入	1,499,114	1,575,195	1,565,223	2,239,208	2,633,512
營業毛利	558,259	552,830	527,581	740,720	952,583
營業損益	121,320	33,831	10,622	118,175	239,310
營業外收入及支出	28,474	32,271	11,135	14,699	40,808
稅前淨利	149,794	66,102	21,757	132,874	280,118
繼續營業單位 本期淨利(損)	129,194	51,179	16,029	118,609	240,471
本期淨利(損)	129,194	51,179	16,029	118,609	240,471
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,142)	2,413	(1,238)	(5,689)	(2,606)
本期綜合損益總額	128,052	53,592	14,791	112,920	237,865
每股盈餘	1.58	0.61	0.17	1.25	2.39

註：本公司自2014年1月1日起採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，財務資訊經會計師查核簽證。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)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	簽證會計師	查核意見
2014	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳	無保留意見
2015	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、成德潤	無保留意見
2016	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、成德潤	無保留意見
2017	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、成德潤	無保留意見
2018	勤業眾信聯合會計師事務所	顏曉芳、蔣淑菁	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)國際財務會計準則(合併)

年 度 分析項目 (註 5)		最近五年度財務分析 (註 1、2)					2019 年截至 3 月 31 日
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	
財務	負債占資產比率	51.30	43.62	51.34	51.64	44.57	45.81
結構 (%)	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	132.37	129.41	125.74	133.36	150.58	136.58
償債	流動比率	137.59	145.87	155.67	155.95	198.68	165.40
能力	速動比率	70.44	80.14	89.58	95.33	88.26	67.70
(%)	利息保障倍數	38.98	7.69	4.25	8.96	19.97	1.34
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	4.88	5.13	4.82	5.44	5.36	4.31
	平均收現日數	75	71	76	67	68	85
	存貨週轉率 (次)	1.92	1.92	2.00	2.56	1.83	1.04
	應付款項週轉率 (次)	2.28	3.17	3.48	4.05	3.65	2.94
	平均銷貨日數	191	190	183	143	199	350
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	1.16	1.04	0.80	1.02	1.17	0.73
	總資產週轉率 (次)	0.60	0.57	0.48	0.60	0.63	0.39
獲利 能力	資產報酬率 (%)	5.19	2.54	0.99	3.64	6.12	0.43
	權益報酬率 (%)	9.89	4.15	1.42	6.72	11.18	0.24
	稅前純益占實收資本比率 (%)	20.73	9.61	3.74	15.80	28.51	0.56
	純益率 (%)	8.45	3.87	1.54	5.39	9.19	0.34
	每股盈餘 (元) (註 4)	1.58	0.61	0.17	1.25	2.39	0.01
現金 流量	現金流量比率 (%)	4.93	4.67	29.52	16.25	4.36	(註 3)
	現金流量允當比率 (%)	18.01	14.87	21.71	25.83	19.30	6.41
	現金再投資比率 (%)	1.63	0.97	6.69	4.42	0.74	(註 3)
槓桿 度	營運槓桿度	4.89	8.29	16.37	5.43	3.90	34.06
	財務槓桿度	1.03	1.19	1.36	1.13	1.06	5.17

最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20% 說明：

1. 流動比率上升主係備庫使存貨增加所致。
2. 利息保障倍數上升主係獲利提升稅前利益成長率大於利息費用成長所致。
3. 存貨週轉率下降與平均銷貨日數上升主係備庫使存貨增加幅度大於營業成本上升所致。
4. 獲利能力各項指標均上升主係營業利益、稅前淨利及純益等與去年相比均增加。
5. 現金流量比率下降主係營業活動現金流入減少所致。
6. 現金流量允當比率下降主係營業活動現金流入減少及存貨增加所致。
7. 現金再投資比率下降主係營業活動現金流入減少及營運資金增加所致。
8. 營運槓桿度下降主係獲利提升所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 2014 年 1 月 1 日起採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，財務資訊經會計師查核簽證。

註 3：該比率為負數。

註 4：係指基本每股盈餘。

註 5：本表之計算公式如下：

1 財務結構：

(1) 負債佔資產比率 = 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 日 / 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 日 / 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) 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) 。

(二)國際財務會計準則(個體)

分析項目(註 5)		最近五年度財務分析(註 1、2)				
		2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.08	43.20	51.20	51.63	44.36
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	130.33	126.77	123.29	130.27	148.93
償債能力 (%)	流動比率	130.25	134.37	141.19	141.54	188.59
	速動比率	63.43	67.93	73.67	79.84	74.08
	利息保障倍數	37.45	6.07	3.05	8.21	18.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.82	4.82	4.63	5.27	5.18
	平均收現日數	76	76	79	69	70
	存貨週轉率(次)	1.96	1.92	2.04	2.63	1.85
	應付款項週轉率(次)	2.30	3.11	3.52	4.09	3.62
	平均銷貨日數	186	190	179	139	197
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.10	0.93	0.73	0.95	1.11
	總資產週轉率(次)	0.58	0.52	0.46	0.58	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)	5.15	2.06	0.72	3.49	5.94
	權益報酬率(%)	9.73	3.21	0.89	6.37	10.79
	稅前純益占實收資本比率(%)	19.89	7.29	2.36	14.31	26.32
	純益率(%)	8.62	3.25	1.02	5.30	9.13
	每股盈餘(元)(註 4)	1.58	0.61	0.17	1.25	2.39
現金流量	現金流量比率(%)	3.88	註 3	27.53	14.82	0.26
	現金流量允當比率(%)	15.30	9.94	15.31	19.78	13.47
	現金再投資比率(%)	1.15	註 3	5.72	3.78	註 3
槓桿度	營運槓桿度	4.81	16.94	54.27	6.57	4.17
	財務槓桿度	1.04	1.63	624.82	1.18	1.07
最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%說明：						
1. 流動比率上升主係備庫使存貨增加所致。						
2. 利息保障倍數上升主係獲利提升稅前利益成長率大於利息費用成長所致。						
3. 存貨週轉率下降與平均銷貨日數上升主係備庫使存貨增加幅度大於營業成本上升所致。						
4. 獲利能力各項指標均上升主係營業利益、稅前淨利及純益等與去年相比均增加。						
5. 現金流量比率下降主係營業活動現金流入減少所致。						
6. 現金流量允當比率下降主係營業活動現金流入減少及存貨增加所致。						
7. 現金再投資比率下降主係營業活動現金流入減少及營運資金增加所致。						
8. 營運槓桿度下降主係獲利提升所致。						

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 2014 年 1 月 1 日起採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，財務資訊經會計師查核簽證。

註 3：該比率為負數。

註 4：係指基本每股盈餘。

註 5：本表之計算公式如下：

1.財務結構：

(1)負債佔資產比率 = 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 日 / 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 日 / 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)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：

大銀微系統股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 2018 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，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。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

大銀微系統股份有限公司

審計委員會召集人：陳崇人



2 0 1 9 年 3 月 2 6 日

四、最近年度財務報告暨會計師查核報告：

請參閱附錄一

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱附錄二

六、公司及其關係企業最近年度及截至年度刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對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)財務狀況分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2017 年	2018 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,583,241	2,068,969	485,728	30.68
不動產、廠房及設備	2,327,809	2,455,958	128,149	5.51
無形資產	27,154	25,021	(2,133)	(7.86)
其他資產	181,328	189,465	8,137	4.49
資產總額	4,119,532	4,739,413	619,881	15.05
流動負債	1,015,250	1,041,349	26,099	2.57
非流動負債	1,112,034	1,071,031	(41,003)	(3.69)
負債總額	2,127,284	2,112,380	(14,904)	(0.70)
股本	928,264	1,064,083	135,819	14.63
資本公積	596,039	880,338	284,299	47.70
保留盈餘	392,022	597,743	205,721	52.48
其他權益	75,923	84,869	8,946	11.78
權益總額	1,992,248	2,627,033	634,785	31.86

(二)增減比例超過 20%之變動分析

- 1、流動資產上升主係存貨增加所致。
- 2、資本公積增加主係辦理現金增資所致。
- 3、保留盈餘上升主係獲利提升使未分配盈餘增加所致。
- 4、權益總額增加主係辦理現金增資及獲利提升使未分配盈餘增加所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	2017 年	2018 年	差異	
			金額	%
營業收入	2,405,789	2,808,949	403,160	16.76
營業成本	1,563,890	1,746,324	182,434	11.67
營業毛利	841,899	1,062,625	220,726	26.22
營業費用	682,244	785,324	103,080	15.11
營業淨利(損)	159,655	277,301	117,646	73.69
營業外收入及支出	(13,001)	26,107	39,108	300.81
稅前利益(損)	146,654	303,408	156,754	106.89
本期淨利(損)	129,645	258,199	128,554	99.16

(二)增減比例超過 20%之變動分析

- 1、營業毛利上升主係營業收入上升所致。
- 2、營業淨利上升主係營業毛利提升大於營業費用增加所致。
- 3、營業外收入及支出上升主係外幣兌換利益增加所致。
- 4、稅前利益及本期淨利上升主係營業收入增加使營業毛利與營業淨利均提升所致。

(三)預期銷售數量與其依據，對本公司未來財務業務的可能影響及因應計劃：

請參閱「致股東報告書」。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	2017 年	2018 年	增減比例(%)
現金流量比率(%)	16.25	4.36	(73.17)
現金流量允當比率(%)	25.83	19.30	(25.28)
現金再投資比率(%)	4.42	0.74	(83.26)

增減比例超過 20%分析說明：

- 1、現金流量比率下降主係營業活動現金流入減少。
- 2、現金流量允當比率下降主係營業活動現金流入減少及存貨增加所致。
- 3、現金再投資比率下降主係營業活動現金流入減少及營運資金增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司最近年度並無現金流量不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (A)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(B)	預計全年現 金流出量(C)	預計現金剩餘 (不足)數額 (A)+(B)-(C)	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
421,421	440,229	(336,818)	524,832	-	-
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： <ul style="list-style-type: none"> (1) 營業活動：主係預計本公司營運所產生之現金流入。 (2) 投資活動：主係 2019 年度雲科廠房興建工程、購置新竹鳳山土地及生產設備所致。 (3) 籌資活動：主係 2019 年度現金增資及銀行融資及所致。 2. 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

為滿足公司中長期營運成長之產能需求，本公司 2019 年度新增雲林科技工業園區廠房與新竹鳳山工業園區土地合計約 10.3 億元，以擴充精密運動及控制元件與加工之產能，進而保持成長動能增加營業收入。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

本公司轉投資政策依循係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定「對子公司之監督與管理辦法」，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大作用。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	認列之 投資利益(損失)		獲利或虧損之 主要原因	改善 計畫
		2017 年	2018 年		
Mega-Fabs Motion Systems Ltd.	驅動器、控制器 之研發與產銷	16,554	26,592	持續進行控制器與驅 動器之研發與銷售， 營運狀況良好	-

(三)未來一年投資計畫：視營運狀況而訂。

六、風險事項分析

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列風險事項

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 2017 及 2018 年度之利息費用分別為 18,417 仟元及 15,992 仟元，佔營業收入之比率分別為 0.77%及 0.57%，另 2017 及 2018 年度利息收入分別為 402 仟元及 375 仟元，佔營業收入比重僅分別為 0.02%及 0.01%，故其利率變動對公司之營運並未有重大影響。本公司除持續密切注意各項利率變化與走勢，並與銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，降低可能產生之利率風險。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司銷售產品大多以外銷為主，因 2017 及 2018 年度兌換(損)益分別為 (12,130)仟元及 23,300 仟元，佔本公司營收淨額比率分別為(0.50)%及 0.83%，故匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。為降低匯率變動之影響，本公司以資產負債管理為原則，並密切注意匯率變化趨勢，以降低匯率波動對公司所造成的影響。

3、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

近年來受全球原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司產品非一般性消費產品，截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。本公司將隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，適度調整產品價格及原物料庫存以為因應。

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

1、本公司最近年度截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資。

2、從事資金貸與他人、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。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人及背書保證。本公司基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人及背書保證等事項，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規定辦理。另本公司從事之衍生性商品交易主要係以遠期外匯合約規避外幣進銷貨交易而產生之匯率波動風險，相關交易均依據本公司制定之「取得或處分資產作業程序」規定辦理，秉持保守穩健原則進行操作。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司創立以來即致力於提供運動控制領域關鍵機電零組件及精密定位系統整合方案為目標，並以成為市場領導者而努力不懈。多年來除持續提升自主研發實力外，亦聘請國內外相關專家，同時與國內外研究機構、世界領導半導體、面板、電路板與先進自動化設備廠長期合作，拓展研發視野，加速新產品之研究與開發。

1、未來研發計畫：

三大研究主軸：

(1) 因應工廠智慧自動化之持續需求，本公司將持續投入高效率、高功率、智能化驅動及高精度定位關鍵元件與系統研發，包含：

- A、多軸機器人驅動器
- B、高頻寬伺服馬達與驅動器
- C、高解析絕對式磁性及光學編碼器

(2) 為滿足國內外工具機產業技術升級之需求，提升五軸複合加工水準，使其與德國技術並駕齊驅，將持續投入高轉速主軸馬達及力矩馬達關鍵技術開發，包含：

- A、內藏式高速主軸馬達
- B、高速高扭矩力矩馬達
- C、支援上述馬達大功率伺服驅動器

(3) 面對消費性電子產品輕薄短小之趨勢，半導體產業製程超精密奈米級定位之需求，本公司將不斷研發高速、超精密馬達與定位平台，包含：

- A、高真空奈米級定位平台及模組
- B、多軸奈米級驅動運動控制

2、預計投入之研發費用：

本公司 108 年度仍持續投入研發，長期以研發經費佔營業額 10%為目標持續投入研發，研究發展方向將朝智慧製造、工業 4.0 及環保、綠能的趨勢發展，於滿足客戶需求時持續創新，追求製程整合及內部流程再造，降低生產成本，以提升市場競爭優勢。

(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：

本公司營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(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：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業脈動，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來以實現企業永續經營為職志，遵守相關法令規定，積極強化內部管理，同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象與遭受危機之情事。

(七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之情事。

(八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1、預期效益：

因本公司產品特性符合未來市場潮流，目前尚屬成長階段，未來潛在市場仍大，因此，為維持本公司中長期營運成長之需求，本公司於雲林科技工業園區建立之新廠將於 2019 年下半年完工，用以擴充精密運動及控制元件與加工之產能，並預計於 2019 年 8 月取得新竹縣鳳山工業區土地，將做為電機產品生產及研發中心，使公司產能配合公司未來營收規模成長之腳步。

2、可能風險及因應措施：

本公司為配合市場成長需求而擴建新廠，若產業景氣波動影響市場發展，可能風險為產能利用率低而使單位固定成本提高；本公司將透過自動化生產及管理，培育研發及製造專才，改善製程縮短工時來提高生產效率，並利用技術優勢擴展市場，以降低產能利用率不足之風險，且公司經營團隊擁有之產業經驗了解產業與產品之需求，應可充分運用新增產能。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係一專業線性傳動與控制元件之研發及製造廠商，所採用之原料繁多，主要以電子料 IC 類、光學尺組件及磁鐵為大宗。為分散供貨集中風險，並保持對進貨價格議價之彈性及確保進貨來源之穩定性，本公司主要原料之採購均維持至少二家以上之供應商，並與其維持良好之合作關係，若有供應不及或缺料情況，亦另有合格供應商可替代，故供貨來源係屬穩定，並未有供貨短缺或中斷之情形。

另本公司 2017 及 2018 年度尚無進貨比重超過 10%以上之供應商，故應無進貨集中之風險。

2、銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為使產品順利行銷全球，與同業採相同模式以經銷體系進行全球產品銷售，因經銷商需具備相當之專業基礎以及提供產品售後服務的能力，始能有效推廣產品，故本公司透過 H 集團海外之子公司共同合作行銷，藉由 H 集團海外銷售據點之知名度與營運規模，加上雙方產品有相當程度之關聯性及搭配性，能快速將本公司產品拓展全球；經銷模式除可降低本公司行銷活動及客戶管理所需投入之時間與成本，H 集團亦藉由推廣本公司產品以提供客戶機電整合解決方案，因此，長期以來雙方之共同品牌行銷策略互利共生且具有相輔相成之特性及效益，因而產生銷貨集中於 H 集團之情形。

本公司未來除積極佈建北歐、東歐、英國及大陸地區經銷網路，亦持續致力於開發新客戶及亞洲、中南美洲等新興市場以分散訂單來源，藉此降低本公司對 H 集團之銷貨集中度。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並未有重大股權移轉或更換而對公司之營運造成影響之情事發生。

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)、訴訟或非訟事件

- 1、公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。
- 2、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。
- 3、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情事。

(十三)、其他重要風險及因應措施：

1、資訊安全風險

本公司身為線性馬達與控制系統的專業製造者，若有資安事故或個資外洩，皆可能會造成智慧財產的損失，並影響客戶、廠商、員工與股東的權益。隨著外部威脅及駭客技術不斷更新，我們的系統與服務可能會受到包括進階持續性滲透攻擊、網路釣魚攻擊、駭客劫取客戶資訊和阻斷服務攻擊(DDoS)等網路攻擊。

這些由第三方而來的網路攻擊與電腦病毒可能以非法方式入侵本公司之內部網路系統，進行破壞公司之營運或損及公司商譽之活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，我們的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因受攻擊的問題未解決而停擺。對我們網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入我們的網路系統，以干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對大銀進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而造成損失，或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統。

為此本公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，其中並且包含了分層級的異地備援與快速災害復原的重建機制，以控管或維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能，並定期地透過每年檢視和評估網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。

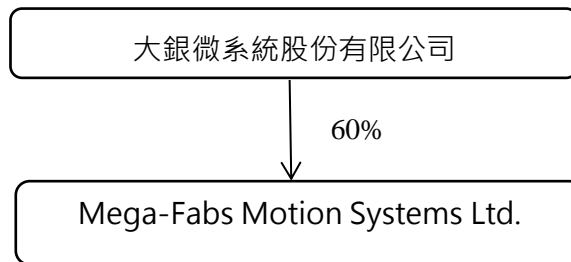
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

日期：2019年04月30日



(二)各關係企業資本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (註)	主要營業或 生產項目
Mega-Fabs Motion Systems Ltd.	1999.11.29	13 Hayetzira St. Industrial Park, P.O. Box 540, Yokneam 2066720, Israel	NIS 60,000	驅動器、控 制器之研發 與產銷

註：實收資本額基準日為 2019 年 3 月 31 日，單位為以色列新謝克爾“元”。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。

大銀微系統及關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以傳動控制與系統科技為主，與關係企業透過技術研發、服務、銷售等互相支援，共同創造最大效益。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
Mega-Fabs Motion Systems Ltd.	董事長	絲國一	-	-
	董事	游凱勝	-	-
	董事	Shimshon	-	-
	總經理	Shimshon	-	-

註：截至 2019 年 4 月 30 日之資料。

(六) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益	每股盈餘(元)
Mega-Fabs Motion Systems Ltd.	497	314,520	91,815	222,705	217,100	38,726	45,054	75.09

註 1：關係企業營運概況之財務資訊基準日為 2018 年 12 月 31 日。

註 2：關係企業相關數字，以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示，兌換匯率如下：

	期末匯率	平均匯率
新謝克爾(ILS)1 元：	新台幣 8.1950 元	新台幣 8.3833 元

(七)關係企業合併財務報告：

請參閱附錄一

(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

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，若發生證券交易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。

【附錄一】合併財務報告暨會計師查核報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自民國 107 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表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大銀微系統股份有限公司

負責人：卓 永 財



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

會計師查核報告

大銀微系統股份有限公司 公鑒：

查核意見

大銀微系統股份有限公司及子公司（大銀集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，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，足以允當表達大銀集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與大銀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大銀集團民國 107 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。

茲對大銀集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

107 年 12 月 31 日存貨餘額為 1,110,600 仟元，佔資產總額 23%，對合併財務報表係屬重大，因存貨淨變現價值之估計涉及管理階層之主觀判斷及估計，因此將其列為關鍵查核事項。有關存貨之會計政策、重大會計估計及明細資訊請參閱附註四、五及十一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估公司提列存貨跌價及呆滯損失之相關內部控制程序及政策，確認公司確實依相關程序及政策執行及其提列金額經適當核准。
2. 取得存貨庫齡報表及檢視當年度去化狀況，以評估存貨跌價及呆滯損失提列金額之合理性。
3. 取得存貨淨變現價值資料，選樣抽核其銷售價格並重新計算，以確認其資料之完整性及正確性。
4. 抽樣比較存貨實際銷售價格與帳面價值，以確認存貨帳面價值未超過淨變現價值。
5. 觀察存貨盤點並檢視存貨狀況，以評估過時、呆滯及毀損之存貨，其提列之存貨跌價及呆滯損失是否合理。

其他事項

大銀微系統股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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大銀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大銀集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大銀集團之治理單位（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，惟其目的非對大銀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，以及使大銀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大銀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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大銀集團民國 107 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 顏 曉 芳



顏曉芳

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 108 年 3 月 26 日

大銀微系統股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106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)	\$	421,421	9	\$	383,597	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		31	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)		900	-		-	-
1150	應收票據淨額(附註四及十)		3,998	-		39,435	1
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及十)		290,164	6		290,258	7
1180	應收帳款—關係人(附註四及二四)		184,213	4		239,061	6
1200	其他應收款(附註四及二四)		8,864	-		13,532	-
1310	存 貨(附註四、五及十一)		1,110,600	23		595,159	14
1470	其他流動資產(附註二五)		48,778	1		22,199	1
11XX	流動資產總計		<u>2,068,969</u>	<u>43</u>		<u>1,583,241</u>	<u>38</u>
	非流動資產						
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註四及九)		-	-		939	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二四及二五)		2,455,958	52		2,327,809	56
1780	無形資產(附註四及十四)		25,021	-		27,154	1
1805	商 譽(附註四)		49,218	1		49,218	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)		29,144	1		22,968	1
1915	預付設備款		70,388	2		67,245	2
1920	存出保證金(附註四)		40,715	1		40,958	1
15XX	非流動資產總計		<u>2,670,444</u>	<u>57</u>		<u>2,536,291</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,739,413</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,119,532</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十五)	\$	150,000	3	\$	220,000	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)		29	-		-	-
2130	合約負債(附註四)		25,410	1		-	-
2150	應付票據		3,355	-		4,375	-
2170	應付帳款(附註二四)		482,610	10		467,409	11
2200	其他應付款(附註十六)		289,376	6		220,577	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)		36,693	1		20,294	1
2320	一年內到期長期銀行借款(附註十五及二五)		45,833	1		45,833	1
2399	其他流動負債(附註四)		8,043	-		36,762	1
21XX	流動負債總計		<u>1,041,349</u>	<u>22</u>		<u>1,015,250</u>	<u>25</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十五及二五)		1,033,667	22		1,079,500	26
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)		23,511	1		15,451	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)		13,289	-		16,875	1
2670	其他非流動負債		564	-		208	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,071,031</u>	<u>23</u>		<u>1,112,034</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計		<u>2,112,380</u>	<u>45</u>		<u>2,127,284</u>	<u>52</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		1,064,083	22		928,264	23
3200	資本公積		880,338	18		596,039	14
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		53,366	1		41,505	1
3350	未分配盈餘		544,377	12		350,517	8
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	2,831)	-		2,155	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,539,333</u>	<u>53</u>		<u>1,918,480</u>	<u>46</u>
36XX	非控制權益		<u>87,700</u>	<u>2</u>		<u>73,768</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>2,627,033</u>	<u>55</u>		<u>1,992,248</u>	<u>48</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,739,413</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,119,532</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國一



會計主管：陳美燕





大銀微系統股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 2,808,949	100	\$ 2,405,789	100
5000	營業成本（附註十一、十九及二四）	<u>1,746,324</u>	<u>62</u>	<u>1,563,890</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>1,062,625</u>	<u>38</u>	<u>841,899</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十九及二四）				
6100	推銷費用	144,216	5	123,301	5
6200	管理費用	263,255	9	206,552	8
6300	研究發展費用	<u>377,853</u>	<u>14</u>	<u>352,391</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>785,324</u>	<u>28</u>	<u>682,244</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>277,301</u>	<u>10</u>	<u>159,655</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入（附註四）	6,812	-	16,546	1
7050	財務成本（附註四及十九）	(15,992)	-	(18,417)	(1)
7100	利息收入（附註四）	375	-	402	-
7190	其他收入（附註二四）	11,528	-	8,103	-
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二七）	23,300	1	(12,130)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（附註四）	322	-	-	-
7590	其他支出	(238)	-	(7,505)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,107</u>	<u>1</u>	<u>(13,001)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	303,408	11	146,654	6
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>45,209</u>	<u>2</u>	<u>17,009</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>258,199</u>	<u>9</u>	<u>129,645</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	107年度			106年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註四)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 七)					
	\$	2,908	-	(\$	10,028)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)					
	(	528)	-		1,886	-
		<u>2,380</u>	-		<u>(8,142)</u>	-
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 (附註四)					
	(	9,489)	-		4,088	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十)					
		<u>707</u>	-		<u>-</u>	-
	(	<u>8,782</u>)	-		<u>4,088</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)					
	(	<u>6,402</u>)	-		<u>(4,054)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	<u>251,797</u>	<u>9</u>	\$	<u>125,591</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	240,471	8	\$	118,609	5
8620	非控制權益					
		<u>17,728</u>	<u>1</u>		<u>11,036</u>	-
8600						
	\$	<u>258,199</u>	<u>9</u>	\$	<u>129,645</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	237,865	8	\$	112,920	5
8720	非控制權益					
		<u>13,932</u>	<u>1</u>		<u>12,671</u>	-
8700						
	\$	<u>251,797</u>	<u>9</u>	\$	<u>125,591</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二一)					
9750	基 本					
	\$	<u>2.39</u>		\$	<u>1.25</u>	
9850	稀 釋					
	\$	<u>2.38</u>		\$	<u>1.24</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國一



會計主管：陳美燕





大銀微系統股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益 (附註四及十八)		資本公積					其他權益	總計	非控制權益	權益總計
		普通股股本	股票發行溢價	員工認股權	保留盈餘	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
A1	106年1月1日餘額	\$ 921,624	\$ 594,214	\$ 759	\$ 39,902	\$ 250,870	(\$ 298)	\$ 1,807,071	\$ 61,097	\$ 1,868,168
	105年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,603	(1,603)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(3,687)	-	(3,687)	-	(3,687)
B9	股票股利	5,530	-	-	-	(5,530)	-	-	-	-
		5,530	-	-	1,603	(10,820)	-	(3,687)	-	(3,687)
N1	員工酬勞轉增資	1,110	1,066	-	-	-	-	2,176	-	2,176
D1	106年度淨利	-	-	-	-	118,609	-	118,609	11,036	129,645
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,142)	2,453	(5,689)	1,635	(4,054)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	110,467	2,453	112,920	12,671	125,591
Z1	106年12月31日餘額	928,264	595,280	759	41,505	350,517	2,155	1,918,480	73,768	1,992,248
E1	現金增資	110,000	281,956	546	-	-	-	392,502	-	392,502
	106年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	11,861	(11,861)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(12,995)	-	(12,995)	-	(12,995)
B9	股票股利	24,135	-	-	-	(24,135)	-	-	-	-
		24,135	-	-	11,861	(48,991)	-	(12,995)	-	(12,995)
N1	員工酬勞轉增資	1,684	1,797	-	-	-	-	3,481	-	3,481
D1	107年度淨利	-	-	-	-	240,471	-	240,471	17,728	258,199
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,380	(4,986)	(2,606)	(3,796)	(6,402)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	242,851	(4,986)	237,865	13,932	251,797
Z1	107年12月31日餘額	\$ 1,064,083	\$ 879,033	\$ 1,305	\$ 53,366	\$ 544,377	(\$ 2,831)	\$ 2,539,333	\$ 87,700	\$ 2,627,033

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國一



會計主管：陳美燕



大銀微系統股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 303,408	\$ 146,654
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	143,440	141,421
A20200	攤銷費用	10,782	11,276
A20300	預期信用減損損失	48	-
A20300	呆帳費用	-	53
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(2)	-
A20900	財務成本	15,992	18,417
A21200	利息收入	(375)	(402)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,502	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(1,076)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	14,675	54,100
A24100	未實現外幣兌換損失(利益) 淨額	(443)	400
A29900	其 他	42	38
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	35,792	(31,249)
A31150	應收帳款	53,698	(222,209)
A31180	其他應收款	4,656	(3,342)
A31200	存 貨	(553,994)	(192,147)
A31240	其他流動資產	(26,727)	36,052
A32125	合約負債	329	-
A32130	應付票據	(1,009)	(14,860)
A32150	應付帳款	16,241	185,692
A32180	其他應付款	68,182	45,887
A32230	其他流動負債	(3,447)	14,172
A32240	淨確定福利負債	(678)	(416)
A33000	營運產生之現金	88,112	188,461
A33100	收取之利息	387	396
A33300	支付之利息	(16,050)	(18,604)
A33500	支付之所得稅	(27,095)	(5,299)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>45,354</u>	<u>164,954</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 235,940)	(\$ 78,093)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,139
B03800	存出保證金減少(增加)	224	(362)
B04500	購置無形資產	(8,652)	(16,781)
B07100	預付設備款增加	(10,440)	(11,167)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(254,808)	(103,264)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款淨增加(減少)	(70,000)	70,000
C01600	舉借長期銀行借款	20,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(65,833)	(134,102)
C03000	存入保證金增加	356	208
C04400	其他非流動負債減少	-	(162)
C04500	發放現金股利	(12,995)	(3,687)
C04600	現金增資	385,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	256,528	(67,743)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,250)	4,371
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	37,824	(1,682)
E00100	年初現金及約當現金餘額	383,597	385,279
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 421,421	\$ 383,597

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國



會計主管：陳美燕



大銀微系統股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

大銀微系統股份有限公司(以下稱「本公司」)係依照公司法暨其他有關法令規定於 86 年 4 月 1 日設立，主要從事各式馬達、驅動器及自動化系統等之製造、維修及銷售。

本公司於 107 年 10 月 29 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 108 年 3 月 26 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經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其子公司(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 383,597	\$ 383,597	(1)
應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	582,286	582,286	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	40,958	40,958	(1)
債券投資	持有至到期日之投資	按攤銷後成本衡量	939	939	(2)

	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IAS 39)			重 分 類 再 衡 量	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (IFRS 9)		說明
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$	-					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類		-	\$ 1,006,841	\$	-	\$ 1,006,841	(1)
加：自持有至到期日之投資 (IAS 39) 重分類		-	939		-	939	(2)
合 計	\$	-	\$ 1,007,780	\$	-	\$ 1,007,780	

(1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 25,081	\$ 25,081
預收貨款	25,081	(25,081)	-
負債影響	\$ 25,081	\$ -	\$ 25,081

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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。

1. 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 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，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，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，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將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將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。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。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。除預計適用下述權宜作法者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (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 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

3. 合併公司為出租人

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

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租金	\$ 9,310	(\$ 9,310)	\$ -
使用權資產	-	69,542	69,542
資產影響	<u>\$ 9,310</u>	<u>\$ 60,232</u>	<u>\$ 69,542</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債—非流動	-	60,232	60,232
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,232</u>	<u>\$ 60,232</u>
保留盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
權益影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註2)
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 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 2：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 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。

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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表四。

(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。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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。

(六) 存貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。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。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

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

(九) 無形資產

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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

(十一) 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割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係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係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

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、應收帳款、其他應收款及存出保證金）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為持有至到期日金融資產與放款及應收款。

A. 持有至到期日金融資產

合併公司投資本國政府公債，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

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

B. 放款及應收款

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

約當現金包括自取得日起 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。

(2) 金融資產之減損

107 年

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。

應收帳款係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。

106年

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償

付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 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。

於銷售合約下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

107 年

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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品取得控制時認列收入及應收帳款。

客戶對商品取得控制前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

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。

106 年

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十四) 租賃

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

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

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

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

(十六) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

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

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。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。

(十八) 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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依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有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司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有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,214	\$ 1,452
銀行支票及活期存款	419,207	364,289
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)	-	17,856
	<u>\$ 421,421</u>	<u>\$ 383,597</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
銀行存款	0.08-0.20	0.08-0.13
定期存款	-	1.59-2.10

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣 別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額</u>
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.22-108.2.21	EUR100/NTD3,529
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	107.12.6-108.1.7	CNY600/NTD2,636

本公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
國內投資	
中央政府公債	<u>\$ 900</u>

本公司於 102 年 1 月 11 日購買政府公債面額為 900 仟元，票面利率 5.25%，有效利率為 0.91%，到期日為 108 年 1 月；該公債已質押作為中部科學園區投資保證金。該公債原依 IAS 39 係分類為持有至到期日金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及九。

九、持有至到期日金融資產－非流動－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>非流動</u>	
國內投資	
中央政府公債	\$ <u>939</u>

十、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 4,036	\$ 39,833
減：備抵損失	(<u>38</u>)	(<u>398</u>)
	\$ <u>3,998</u>	\$ <u>39,435</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 290,607	\$ 290,293
減：備抵損失	(<u>443</u>)	(<u>35</u>)
	\$ <u>290,164</u>	\$ <u>290,258</u>

(一) 應收票據

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 4,036	\$ 39,833
已逾期	-	-
	\$ <u>4,036</u>	\$ <u>39,833</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

107 年度

合併公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款

項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因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，僅以應收帳款逾期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。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1-120 天	逾期 121-360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0.001%	0.1%-1%	2%-6%	10%-100%	
總帳面金額	\$ 270,288	\$ 2,960	\$ 17,359	\$ -	\$ 290,607
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	(<u>3</u>)	(<u>4</u>)	(<u>436</u>)	-	(<u>443</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 270,285</u>	<u>\$ 2,956</u>	<u>\$ 16,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,164</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度	
	應收票據	應收帳款
年初餘額 (IAS 39)	\$ 398	\$ 35
追溯適用 IFRS 9 調整數	-	-
年初餘額 (IFRS 9)	398	35
本年度提列 (迴轉) 減損損失	(<u>360</u>)	<u>408</u>
年底餘額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 443</u>

106 年

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去交易記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款－非關係人之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 290,056
1至30天	4
31至60天	233
61至90天	-
91至120天	-
超過120天	-
合計	<u>\$ 290,293</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，合併公司無已逾期未減損之應收帳款。

備抵呆帳之變動情形如下：

	106年度	
	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 85	\$ 295
本年度提列(迴轉)	<u>313</u>	<u>(260)</u>
年底餘額	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 35</u>

十一、存貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	\$ 539	\$ 378
製 成 品	193,533	96,327
在 製 品	268,259	201,202
原 物 料	<u>648,269</u>	<u>297,252</u>
	<u>\$ 1,110,600</u>	<u>\$ 595,159</u>

107及106年度與存貨相關之營業成本分別為1,746,324仟元及1,563,890仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失14,675仟元及54,100仟元。

十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
		107年12月31日	106年12月31日
Mega-Fabs Motion Systems Ltd. (Mega-Fabs)	驅動器、控制器之研發與產銷	60	60

Mega-Fabs 財務報表係經會計師查核。

十三、不動產、廠房及設備

107 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	匯 率 影 響 數	年 底 餘 額
成 本								
土 地	\$ 855,845	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 855,845
房屋及建築	1,429,118	23,487	-	-	-	-	-	1,452,605
機器設備	413,784	32,433	-	-	26,122	-	-	472,339
運輸設備	20,713	3,227	-	-	-	-	-	23,940
模具設備	56,005	6,861	(761)	-	2,493	-	-	64,598
租賃資產	692	-	(692)	-	-	-	-	-
租賃改良	-	30,904	-	-	-	(694)	-	30,210
其他設備	97,469	9,030	(60)	-	470	(222)	-	106,687
未完工程	228	115,257	-	-	-	-	-	115,485
預付土地款	-	22,070	-	-	-	-	-	22,070
成本合計	<u>2,873,854</u>	<u>\$ 243,269</u>	<u>(\$ 1,513)</u>	<u>\$ 29,085</u>	<u>(\$ 916)</u>	<u>\$ 3,143,779</u>		
累計折舊								
房屋及建築	228,855	\$ 70,930	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	299,785
機器設備	190,448	48,862	-	-	-	-	-	239,310
運輸設備	11,947	2,279	-	-	-	-	-	14,226
模具設備	48,312	5,651	(761)	-	-	-	-	53,202
租賃資產	576	116	(692)	-	-	-	-	-
租賃改良	-	772	-	-	-	(17)	-	755
其他設備	65,907	14,830	(60)	-	-	(134)	-	80,543
累計折舊合計	<u>546,045</u>	<u>\$ 143,440</u>	<u>(\$ 1,513)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 151)</u>	<u>\$ 687,821</u>		
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 2,327,809</u>							<u>\$ 2,455,958</u>
106 年度								
成 本								
土 地	\$ 448,842	\$ 34	\$ -	\$ 406,969	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 855,845
房屋及建築	1,423,910	5,208	-	-	-	-	-	1,429,118
機器設備	378,555	17,837	(83)	17,475	-	-	-	413,784
運輸設備	18,115	2,979	(381)	-	-	-	-	20,713
模具設備	51,978	3,135	(1,095)	1,987	-	-	-	56,005
租賃資產	692	-	-	-	-	-	-	692
其他設備	87,709	9,408	(3,244)	3,504	92	-	-	97,469
未完工程	-	228	-	-	-	-	-	228
預付土地款	406,969	-	-	(406,969)	-	-	-	-
成本合計	<u>2,816,770</u>	<u>\$ 38,829</u>	<u>(\$ 4,803)</u>	<u>\$ 22,966</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 2,873,854</u>		
累計折舊								
房屋及建築	159,160	\$ 69,695	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	228,855
機器設備	145,516	45,015	(83)	-	-	-	-	190,448
運輸設備	10,146	2,182	(381)	-	-	-	-	11,947
模具設備	43,018	6,389	(1,095)	-	-	-	-	48,312
租賃資產	437	139	-	-	-	-	-	576
其他設備	49,032	18,001	(1,183)	-	57	-	-	65,907
累計折舊合計	<u>407,309</u>	<u>\$ 141,421</u>	<u>(\$ 2,742)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 546,045</u>		
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 2,409,461</u>							<u>\$ 2,327,809</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	50年
廠房主建物	10至20年
機電動力設備	5至15年
其他	4至12年
機器設備	4至6年
運輸設備	2至10年
模具設備	5年
租賃資產	10年
租賃改良	3至17年
其他設備	

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

十四、無形資產

107年度	年初餘額	增	加	處	分	年底餘額
<u>成 本</u>						
商標權	\$ 29,213	\$	355	\$	-	\$ 29,568
專利權	18,657		1,352		-	20,009
電腦軟體成本	38,672		6,945	(	43)	45,574
成本合計	<u>86,542</u>	<u>\$</u>	<u>8,652</u>	<u>(</u>	<u>\$</u> 43)	<u>95,151</u>
<u>累計攤銷</u>						
商標權	27,194	\$	332	\$	-	27,526
專利權	10,176		1,081		-	11,257
電腦軟體成本	22,018		9,369	(	40)	31,347
累計攤銷合計	<u>59,388</u>	<u>\$</u>	<u>10,782</u>	<u>(</u>	<u>\$</u> 40)	<u>70,130</u>
無形資產淨額	<u>\$ 27,154</u>					<u>\$ 25,021</u>
<u>106年度</u>						
<u>成 本</u>						
商標權	\$ 28,478	\$	775	(	\$ 40)	\$ 29,213
專利權	18,306		351		-	18,657
電腦軟體成本	32,128		15,655	(	9,111)	38,672
成本合計	<u>78,912</u>	<u>\$</u>	<u>16,781</u>	<u>(</u>	<u>\$</u> 9,151)	<u>86,542</u>
<u>累計攤銷</u>						
商標權	26,965	\$	269	(	\$ 40)	27,194
專利權	9,175		1,001		-	10,176
電腦軟體成本	21,121		10,006	(	9,109)	22,018
累計攤銷合計	<u>57,261</u>	<u>\$</u>	<u>11,276</u>	<u>(</u>	<u>\$</u> 9,149)	<u>59,388</u>
無形資產淨額	<u>\$ 21,651</u>					<u>\$ 27,154</u>

無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商標權	6至20年
專利權	8至26年
電腦軟體成本	3至5年

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	\$ <u>150,000</u>	\$ <u>220,000</u>
<u>年利率(%)</u>		
信用借款	0.92	0.91-0.94

(二) 長期銀行借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註二五)</u>		
抵押借款	\$ 1,079,500	\$ 1,125,333
減：一年內到期部分	(<u>45,833</u>)	(<u>45,833</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 1,033,667</u>	<u>\$ 1,079,500</u>
<u>年利率(%)</u>		
抵押借款	1.37-1.48	1.37-1.48

十六、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 176,420	\$ 152,842
應付員工及董監事酬勞	22,462	3,481
應付休假給付	22,273	18,913
應付土地房屋及工程設備款	17,814	10,485
其他應付費用	<u>50,407</u>	<u>34,856</u>
	<u>\$ 289,376</u>	<u>\$ 220,577</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 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。

Mega-Fabs 採確定提撥計畫提撥基金並獨立管理。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「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。本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，本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如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 26,116	\$ 27,960
計畫資產公允價值	(12,827)	(11,085)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,289</u>	<u>\$ 16,875</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日餘額	\$ 17,818	(\$ 10,555)	\$ 7,263
服務成本			
當期服務成本	315	-	315
前期服務成本及清償 損失	259	-	259
利息費用(收入)	223	(137)	86
認列於損益	<u>797</u>	<u>(137)</u>	<u>660</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金額 外)	-	33	33
精算損失—人口統計 假設變動	38	-	38
精算損失—財務假設 變動	368	-	368
精算損失—經驗調整	9,589	-	9,589
認列於其他綜合損益	<u>9,995</u>	<u>33</u>	<u>10,028</u>
雇主提撥	-	(1,076)	(1,076)
福利支付	(650)	650	-
106年12月31日餘額	<u>27,960</u>	<u>(11,085)</u>	<u>16,875</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 428	\$ -	\$ 428
利息費用(收入)	<u>314</u>	<u>(130)</u>	<u>184</u>
認列於損益	<u>742</u>	<u>(130)</u>	<u>612</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(322)	(322)
精算損失—人口統計假設變動	51	-	51
精算損失—財務假設變動	313	-	313
精算利益—經驗調整	<u>(2,950)</u>	<u>-</u>	<u>(2,950)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,586)</u>	<u>(322)</u>	<u>(2,908)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,290)</u>	<u>(1,290)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 26,116</u>	<u>(\$ 12,827)</u>	<u>\$ 13,289</u>

本公司因「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，惟本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。

本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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率(%)	1.00	1.13
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

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減如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>621</u>)	(\$ <u>730</u>)
減少 0.25%	\$ <u>644</u>	\$ <u>758</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>621</u>	\$ <u>732</u>
減少 0.25%	(\$ <u>603</u>)	(\$ <u>709</u>)

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。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>1,400</u>	\$ <u>860</u>
確定福利義務平均到期期間	9.3 年	10.3 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>150,000</u>	<u>98,480</u>
額定股本	\$ <u>1,500,000</u>	\$ <u>984,800</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>106,408</u>	<u>92,826</u>
已發行股本	\$ <u>1,064,083</u>	\$ <u>928,264</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

107 年 6 月 1 日董事會決議現金增資發行新股 11,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 35 元溢價發行，以 107 年 7 月 5 日為增資基準日，並於 107 年 8 月 3 日完成變更登記。

(二) 資本公積

屬超過票面金額發行股票之溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。屬員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6%（含）以下，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(三)之員工酬勞及董監事酬勞。

盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二。

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。

本公司分別於 107 年 5 月 8 日及 106 年 6 月 22 日股東常會決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 息 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 11,861	\$ 1,603		
現金股息	12,995	3,687	\$ 0.14	\$ 0.04
股票股息	24,135	5,530	0.26	0.06

本公司 108 年 3 月 26 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 息 (元)
法定盈餘公積	\$ 24,047	
特別盈餘公積	2,831	
現金股息	85,127	\$ 0.8

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

十九、繼續營業單位淨利

(一) 利息資本化相關資訊

	107 年度	106 年度
利息資本化金額	\$ 1,526	\$ 692
利息資本化利率 (%)	1.13-1.46	1.09-1.48

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>107年度</u>			
短期員工福利	\$ 207,502	\$ 396,653	\$ 604,155
退職後福利			
確定提撥計畫	9,330	15,105	24,435
確定福利計畫 (附註十七)	411	201	612
其他員工福利	9,530	10,852	20,382
折舊費用	79,532	63,908	143,440
攤銷費用	417	10,365	10,782
<u>106年度</u>			
短期員工福利	178,351	338,767	517,118
退職後福利			
確定提撥計畫	7,113	13,299	20,412
確定福利計畫 (附註十七)	443	217	660
其他員工福利	7,446	9,931	17,377
折舊費用	72,108	69,313	141,421
攤銷費用	367	10,909	11,276

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 26 日及 107 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

	107年度		106年度	
	估 列 比 例	現 金	估 列 比 例	股 票
員工酬勞	4.95%	\$ 14,975	2.55%	\$ 3,481
董監事酬勞	2.47%	7,487	-	-

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

106 年度員工酬勞股數為 168 仟股，係按 106 年度決議金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 20.67 元計算。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107 年度	106 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 37,161	\$ 23,130
未分配盈餘加徵	6,147	414
以前年度之調整	13	-
	<u>43,321</u>	<u>23,544</u>
遞延所得稅		
本年度產生	2,859	(7,039)
以前年度之調整	(568)	-
稅率變動	(403)	504
	<u>1,888</u>	<u>(6,535)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,209</u>	<u>\$ 17,009</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 59,636	\$ 24,767
稅上不可減除之費損	187	62
免稅所得	(5,945)	(3,785)
未分配盈餘加徵	6,147	414
未認列之暫時性差異	(568)	-
稅率變動	(403)	504
本年度抵減之投資抵減	(15,730)	(5,173)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	13	-
其他	1,872	220
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,209</u>	<u>\$ 17,009</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；Mega-Fabs 107 及 106 年所得稅率皆為 7.5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年度	106 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 333	\$ -
本年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	707	-
確定福利計畫之再衡量數	(861)	1,886
	(154)	1,886
	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 1,886</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

107 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 15,507	\$ 5,457	\$ -	\$ 20,964
應付休假給付	287	44	-	331
確定福利退休計畫	2,623	563	(528)	2,658
負債準備	1,287	(685)	-	602
應付員工獎金	3,058	824	-	3,882
未實現兌換損失	206	(206)	-	-
國外營運機構兌換差額	-	-	707	707
	<u>\$ 22,968</u>	<u>\$ 5,997</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 29,144</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 15,451	\$ 8,046	\$ -	\$ 23,497
未實現兌換利益	-	14	-	14
	<u>\$ 15,451</u>	<u>\$ 8,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,511</u>
106 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,504	\$ 9,003	\$ -	\$ 15,507
應付休假給付	320	(33)	-	287
確定福利退休計畫	807	(70)	1,886	2,623
負債準備	355	932	-	1,287
應付員工獎金	2,677	381	-	3,058
遞延收入	2,058	(2,058)	-	-
未實現兌換損失	338	(132)	-	206
	<u>\$ 13,059</u>	<u>\$ 8,023</u>	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 22,968</u>

(接次頁)

(承前頁)

106 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 12,638	\$ 2,813	\$ -	\$ 15,451
遞延成本	<u>1,402</u>	<u>(1,402)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,040</u>	<u>\$ 1,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,451</u>

(四) 租稅減免

本公司 98 年度現金增資擴展產生之所得經核准得享受免徵營利事業所得稅，免稅期間為 104 年 1 月至 108 年 12 月。

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用投資抵減金額

	107年12月31日	106年12月31日
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ 67,766</u>	<u>\$ 90,555</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 240,471	100,797	<u>\$ 2.39</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>234</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 240,471	101,031	<u>\$ 2.38</u>
加潛在普通股之影響			
<u>106 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 118,609	95,215	<u>\$ 1.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>192</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 118,609	95,407	<u>\$ 1.24</u>
加潛在普通股之影響			

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 6 月 12 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 1.25</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 1.24</u>

若合併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。

二二、資本風險管理

合併公司須維持適當資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求平衡整體資本結構。

合併公司主要管理階層定期檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、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

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期銀行借款、應付票據及帳款及其他應付款。

2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，合併公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(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

合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量。

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－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 31	\$ -
放款及應收款（註 1）	-	1,006,841
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註 2）	950,275	-
持有至到期日金融資產	-	939
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	29	-
按攤銷後成本衡量（註 3）	2,004,841	2,037,694

註 1：放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：按攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款及長期銀行借款。

(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及債務投資、應收帳款、應付帳款及銀行借款。合併公司之財務管理部門係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

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

(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暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用遠期外匯合約、應收付款項之預期現金流量抵消或調節外幣存款部位以管理風險。

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），參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

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分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 1% 時，合併公司 107 及 106 年度之稅後淨利將分別減少 4,778 仟元及 4,311 仟元。

(2) 利率風險

因合併公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司部分藉由浮動利率持有之現金及約當現金來抵消，部分藉由向金融機構進行比價，議定優於市場利率之條件來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
銀行存款	\$ 401,391	\$ 360,804
短期銀行借款	150,000	220,000
長期銀行借款	1,079,500	1,125,333

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，其分析係假設資產負債表日流通在外之浮動利率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風險時所使用之變動率評估為利率增加或減少 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%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅後淨利將分別減少 6,625 仟元及 8,172 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財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司之交易對方均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業，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所需並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至107年及106年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為1,381,430仟元及1,369,520仟元。

下表係按合併公司已約定還款期間之金融負債到期日分析，並以未折現之到期金額彙總列示編製。

	1年內	1至5年	5年以上
<u>107年12月31日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 554,186	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>195,833</u>	<u>405,667</u>	<u>628,000</u>
	<u>\$ 750,019</u>	<u>\$ 405,667</u>	<u>\$ 628,000</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>106年12月31日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 517,125	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>265,833</u>	<u>350,083</u>	<u>729,417</u>
	<u>\$ 782,958</u>	<u>\$ 350,083</u>	<u>\$ 729,417</u>

二四、關係人交易

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。合併公司與關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
上銀科技股份有限公司（上銀科技公司）	其他關係人
Hiwin Corporation, U.S.A.（美國上銀公司）	其他關係人
Hiwin Corporation, Japan（日本上銀公司）	其他關係人
Hiwin GmbH（德國上銀公司）	其他關係人
Hiwin Singapore Pte. Ltd.（新加坡上銀公司）	其他關係人
上銀科技（中國）有限公司（中國上銀公司）	其他關係人
陸聯精密股份有限公司（陸聯公司）	其他關係人
Hiwin S.R.L.（義大利上銀公司）	其他關係人
Hiwin Corporation（韓國上銀公司）	其他關係人
財團法人上銀科技教育基金會（上銀教育基金會）	其他關係人

(二) 營業交易

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1. 銷 貨		
其他關係人		
上銀科技公司	\$ 430,799	\$ 145,148
美國上銀公司	281,230	326,770
其 他	<u>462,736</u>	<u>419,269</u>
	<u>\$ 1,174,765</u>	<u>\$ 891,187</u>

由於產品規格差異，合併公司與關係人及非關係人之銷售價格無其他同類型交易可茲比較，係按雙方協議之條件辦理。銷售價格原則上係依據市場行情及競爭情況，在合理利潤下按成本加價；合併公司與關係人之收款條件為 O/A 90 天至 150 天及月結 90 天至 120 天。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	<u>\$ 106,454</u>	<u>\$ 101,911</u>

合併公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件為 O/A 90 天至 120 天及月結 90 天至 120 天。

3. 其他營業交易

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
製造及營業費用 其他關係人	\$ <u>1,627</u>	\$ <u>2,803</u>
營業外收入—租金收入 (帳列其他收入) 上銀科技公司	\$ <u>2,347</u>	\$ <u>1,989</u>
營業外收入—其他收入 (帳列其他收入) 其他關係人	\$ <u>2,344</u>	\$ <u>1,833</u>

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
4. 應收帳款 其他關係人		
美國上銀公司	\$ 61,022	\$ 96,189
德國上銀公司	46,256	63,525
日本上銀公司	40,271	22,804
上銀科技公司	21,525	31,776
其 他	<u>15,139</u>	<u>24,767</u>
	\$ <u>184,213</u>	\$ <u>239,061</u>
5. 其他應收款 其他關係人		
中國上銀公司	\$ -	\$ 1,428
其 他	<u>61</u>	<u>260</u>
	\$ <u>61</u>	\$ <u>1,688</u>
6. 應付帳款 其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>190</u>

(三) 不動產、廠房及設備之交易

1. 取得之不動產、廠房及設備

	<u>取 得</u>	<u>價 款</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他關係人	\$ <u>2,631</u>	\$ <u>2,771</u>

2. 處分之不動產、廠房及設備

	<u>處 分</u>	<u>價 款</u>	<u>處 分</u>	<u>損 益</u>
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>3,478</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,080</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 37,641	\$ 27,370
退職後福利	597	618
	<u>\$ 38,238</u>	<u>\$ 27,988</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業已提供為向銀行借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,601,523	\$ 1,649,105
質押定期存款（帳列其他流動資產）	2,000	-
	<u>\$ 1,603,523</u>	<u>\$ 1,649,105</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司因購置不動產、廠房及設備之承諾金額為 950,365 仟元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

外幣資產	107年12月31日			106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 14,105	30.72	\$433,223	\$ 12,129	29.76	\$360,958
人民幣	17,292	4.47	77,332	24,297	4.57	110,917
歐元	2,343	35.20	82,461	2,443	35.57	86,896
日幣	156,176	0.28	43,448	90,454	0.26	23,898
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	787	30.72	24,181	924	29.76	27,499
人民幣	2,343	4.47	10,479	6,179	4.57	28,206
歐元	53	35.20	1,866	203	35.57	7,237
日幣	9,494	0.28	2,641	1,418	0.26	375

合併公司主要承擔美金、人民幣、歐元及日幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	107 年度		106 年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 11,356	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 984)
以色列幣	8.20 (以色列幣：新台幣)	<u>11,944</u>	8.58 (以色列幣：新台幣)	(<u>11,146</u>)
		<u>\$ 23,300</u>		(<u>\$ 12,130</u>)

二八、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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：附表一。
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：無。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二三。
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：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：無。

二九、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精密運動及控制元件、微米與奈米級定位系統及其他。

(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	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
精密運動及控制元件	\$ 1,392,735	\$ 1,241,659	\$ 120,594	\$ 73,487
微米與奈米級定位系統	1,369,749	1,146,602	140,562	78,061
其 他	46,465	17,528	16,145	8,107
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,808,949</u>	<u>\$ 2,405,789</u>	277,301	159,655
補助收入			6,812	16,546
財務成本			(15,992)	(18,417)
利息收入			375	402
其他收入			11,528	8,103
外幣兌換利益(損失)淨額			23,300	(12,130)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益			322	-
其他支出			(238)	(7,505)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 303,408</u>	<u>\$ 146,654</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。107 及 106 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含補助收入、財務成本、利息收入、其他收入、外幣兌換利益(損失)淨額、透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益、其他支出及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量金額為零。

(三) 地區別資訊

合併公司於台灣及以色列營運。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
台灣	\$ 2,630,412	\$ 2,238,952	\$ 2,559,846	\$ 2,461,292
以色列	<u>178,537</u>	<u>166,837</u>	<u>32,236</u>	<u>1,874</u>
	<u>\$ 2,808,949</u>	<u>\$ 2,405,789</u>	<u>\$ 2,592,082</u>	<u>\$ 2,463,166</u>

非流動資產不包括金融工具、商譽及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

客戶名稱	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	\$ 1,174,765	42	\$ 891,187	37
乙客戶	559,546	20	408,316	17

大銀微系統股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	雲林科技園區廠房	107.3.21	\$ 232,000	\$ 91,338	瑞瑩營造股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	廠商競標	興建廠房	—
	新竹縣湖口鄉鳳山工業園區土地	107.12.25	735,651	22,070	新竹縣政府	無	—	—	—	-	依新竹縣鳳山工業區生產事業用地出售手冊	興建廠房	—

大銀微系統股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	上銀科技公司	其他關係人	(銷貨)	\$ 426,574	15%	月結 90 天	\$ -	—	\$ 21,525	5%	—
	美國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	281,230	10%	O/A 90 天	-	—	61,022	13%	—
	德國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	256,250	9%	O/A 90 天	-	—	46,256	10%	—
	日本上銀公司	其他關係人	(銷貨)	109,831	4%	O/A 105 天	-	—	40,271	8%	—

大銀微系統股份有限公司及子公司
 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額 (註 二)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	本公司	Mega-Fabs	1	營業收入	\$ 3,100	O/A 30 天	-
			1	應收帳款	2,486	O/A 30 天	-
			1	營業成本	24,076	O/A 30 天	1
			1	應付帳款	291	O/A 30 天	-
			1	其他應付款	1,308	-	-
			1	製造及營業費用	14,487	-	1

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：業已沖銷。

大銀微系統股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本 年 度 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
本公司	Mega-Fabs (註)	以色列	驅動器、控制器之研發與產銷	\$ 63,650	\$ 63,650	360,000	60%	\$ 180,769	\$ 45,054	\$ 26,592	子公司

註：業已沖銷。

【附錄二】個體財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

大銀微系統股份有限公司 公鑒：

查核意見

大銀微系統股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，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，足以允當表達大銀微系統股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與大銀微系統股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大銀微系統股份有限公司民國 107 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。

茲對大銀微系統股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

107 年 12 月 31 日存貨餘額為 1,063,046 仟元，佔資產總額 23%，對個體財務報表係屬重大，因存貨淨變現價值之估計涉及管理階層之主觀判斷及估計，因此將其列為關鍵查核事項。有關存貨之會計政策、重大會計估計及明細資訊請參閱附註四、五及十一。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估公司提列存貨跌價及呆滯損失之相關內部控制程序及政策，確認公司確實依相關程序及政策執行及其提列金額經適當核准。
2. 取得存貨庫齡報表及檢視當年度去化狀況，以評估存貨跌價及呆滯損失提列金額之合理性。
3. 取得存貨淨變現價值資料，選樣抽核其銷售價格並重新計算，以確認其資料之完整性及正確性。
4. 抽樣比較存貨實際銷售價格與帳面價值，以確認存貨帳面價值未超過淨變現價值。
5. 觀察存貨盤點並檢視存貨狀況，以評估過時、呆滯及毀損之存貨，其提列之存貨跌價及呆滯損失是否合理。

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大銀微系統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大銀微系統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。

大銀微系統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，惟其目的非對大銀微系統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，以及使大銀微系統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大銀微系統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. 對於大銀微系統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，並負責形成大銀微系統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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大銀微系統股份有限公司民國 107 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 顏 曉 芳



顏曉芳

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

大銀微系統股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106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)	\$ 221,256	5	\$ 184,500	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	31	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	900	-	-	-
1150	應收票據淨額 (附註四及十)	3,790	-	39,435	1
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註四及十)	277,151	6	269,346	7
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二四)	186,699	4	239,061	6
1200	其他應收款 (附註四及二四)	7,859	-	13,554	-
1310	存 貨 (附註四、五及十一)	1,063,046	23	558,584	14
1470	其他流動資產 (附註二五)	37,710	1	20,349	-
11XX	流動資產總計	<u>1,798,442</u>	<u>39</u>	<u>1,324,829</u>	<u>33</u>
非流動資產					
1527	持有至到期日金融資產—非流動 (附註四及九)	-	-	939	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	180,769	4	159,870	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二四及二五)	2,424,132	53	2,326,365	59
1780	無形資產 (附註四及十四)	25,021	1	27,154	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	24,931	1	19,623	-
1915	預付設備款	70,388	1	67,245	2
1920	存出保證金 (附註四)	40,305	1	40,528	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,765,546</u>	<u>61</u>	<u>2,641,724</u>	<u>67</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,563,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,966,553</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期銀行借款 (附註十五)	\$ 150,000	3	\$ 220,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	29	-	-	-
2130	合約負債 (附註四)	25,410	1	-	-
2150	應付票據	3,002	-	4,194	-
2170	應付帳款 (附註二四)	471,003	10	450,718	11
2200	其他應付款 (附註十六及二四)	213,611	5	158,238	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	36,693	1	20,294	1
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十五及二五)	45,833	1	45,833	1
2399	其他流動負債 (附註四)	8,043	-	36,762	1
21XX	流動負債總計	<u>953,624</u>	<u>21</u>	<u>936,039</u>	<u>24</u>
非流動負債					
2540	長期銀行借款 (附註十五及二五)	1,033,667	23	1,079,500	27
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	23,511	-	15,451	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	13,289	-	16,875	1
2670	其他非流動負債	564	-	208	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,071,031</u>	<u>23</u>	<u>1,112,034</u>	<u>28</u>
2XXX	負債總計	<u>2,024,655</u>	<u>44</u>	<u>2,048,073</u>	<u>52</u>
權 益					
3110	普通股股本	1,064,083	24	928,264	23
3200	資本公積	880,338	19	596,039	15
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	53,366	1	41,505	1
3350	未分配盈餘	544,377	12	350,517	9
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,831)	-	2,155	-
3XXX	權益總計	<u>2,539,333</u>	<u>56</u>	<u>1,918,480</u>	<u>48</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 4,563,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,966,553</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國一



會計主管：陳美燕



大銀微系統股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 2,633,512	100	\$ 2,239,208	100
5000	營業成本（附註十一、十九及二四）	<u>1,680,929</u>	<u>64</u>	<u>1,498,488</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>952,583</u>	<u>36</u>	<u>740,720</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註十九及二四）				
6100	推銷費用	144,294	5	126,952	6
6200	管理費用	208,296	8	169,326	7
6300	研究發展費用	<u>360,683</u>	<u>14</u>	<u>326,267</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>713,273</u>	<u>27</u>	<u>622,545</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>239,310</u>	<u>9</u>	<u>118,175</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入（附註四）	6,812	-	16,546	1
7050	財務成本（附註四及十九）	(15,992)	(1)	(18,417)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四及十二）	26,592	1	16,554	1
7100	利息收入（附註四）	375	-	402	-
7190	其他收入（附註二四）	11,528	1	8,103	-
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二七）	11,356	1	(984)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（附註四）	322	-	-	-
7590	其他支出	(<u>185</u>)	-	(<u>7,505</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>40,808</u>	<u>2</u>	<u>14,699</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 280,118	11	\$ 132,874	6
7950	所得稅費用(附註四及二十)	39,647	2	14,265	1
8200	本年度淨利	240,471	9	118,609	5
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	2,908	-	(10,028)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	(528)	-	1,886	-
		2,380	-	(8,142)	-
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(附註四)	(5,693)	-	2,453	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十)	707	-	-	-
		(4,986)	-	2,453	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(2,606)	-	(5,689)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 237,865	9	\$ 112,920	5
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ 2.39		\$ 1.25	
9850	稀 釋	\$ 2.38		\$ 1.24	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國一



會計主管：陳美燕



大銀微系統股份有限公司
個體權益變動表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼		資 本 公 積			保 留 盈 餘 (附 註 十 八)		其 他 權 益	權 益 總 計
		普 通 股 股 本 (附 註 十 八)	股 票 發 行 溢 價 (附 註 十 八)	員 工 認 股 權 (附 註 四 及 十 八)	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 四)	
A1	106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 921,624	\$ 594,214	\$ 759	\$ 39,902	\$ 250,870	(\$ 298)	\$ 1,807,071
	105 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,603	(1,603)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(3,687)	-	(3,687)
B9	股票股利	5,530	-	-	-	(5,530)	-	-
		5,530	-	-	1,603	(10,820)	-	(3,687)
N1	員工酬勞轉增資	1,110	1,066	-	-	-	-	2,176
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	118,609	-	118,609
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(8,142)	2,453	(5,689)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	110,467	2,453	112,920
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	928,264	595,280	759	41,505	350,517	2,155	1,918,480
E1	現金增資	110,000	281,956	546	-	-	-	392,502
	106 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	11,861	(11,861)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(12,995)	-	(12,995)
B9	股票股利	24,135	-	-	-	(24,135)	-	-
		24,135	-	-	11,861	(48,991)	-	(12,995)
N1	員工酬勞轉增資	1,684	1,797	-	-	-	-	3,481
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	240,471	-	240,471
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,380	(4,986)	(2,606)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	242,851	(4,986)	237,865
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,064,083	\$ 879,033	\$ 1,305	\$ 53,366	\$ 544,377	(\$ 2,831)	\$ 2,539,333

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國一



會計主管：陳美燕



大銀微系統股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 280,118	\$ 132,874
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	142,028	140,840
A20200	攤銷費用	10,782	11,276
A20300	預期信用減損損失	48	-
A20300	呆帳費用	-	53
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(2)	-
A20900	財務成本	15,992	18,417
A21200	利息收入	(375)	(402)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,502	-
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	(26,592)	(16,554)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(1,076)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,603	52,957
A24100	未實現外幣兌換損失 (利益) 淨額	(443)	400
A29900	其 他	42	38
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	36,005	(31,249)
A31150	應收帳款	44,224	(216,631)
A31180	其他應收款	5,683	(3,364)
A31200	存 貨	(539,853)	(193,574)
A31240	其他流動資產	(17,361)	36,368
A32125	合約負債	329	-
A32130	應付票據	(1,192)	(14,927)
A32150	應付帳款	20,535	192,633
A32180	其他應付款	51,701	36,826
A32230	其他流動負債	(3,638)	14,258
A32240	淨確定福利負債	(678)	(416)
A33000	營運產生之現金	38,458	158,747
A33100	收取之利息	387	396

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
A33300	支付之利息	(\$ 16,050)	(\$ 18,604)
A33500	支付之所得稅	(20,317)	(1,828)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,478</u>	<u>138,711</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(203,381)	(77,681)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	3,139
B03800	存出保證金減少	223	61
B04500	購置無形資產	(8,652)	(16,781)
B07100	預付設備款增加	(10,440)	(11,167)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(222,250)</u>	<u>(102,429)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款淨增加(減少)	(70,000)	70,000
C01600	舉借長期銀行借款	20,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(65,833)	(134,102)
C03000	存入保證金增加	356	208
C04400	其他非流動負債減少	-	(162)
C04500	發放現金股利	(12,995)	(3,687)
C04600	現金增資	<u>385,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>256,528</u>	<u>(67,743)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	36,756	(31,461)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>184,500</u>	<u>215,961</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 221,256</u>	<u>\$ 184,500</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：卓永財



經理人：絲國一



會計主管：陳美燕



大銀微系統股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

大銀微系統股份有限公司(以下稱「本公司」)係依照公司法暨其他有關法令規定於 86 年 4 月 1 日設立，主要從事各式馬達、驅動器及自動化系統等之製造、維修及銷售。

本公司於 107 年 10 月 29 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 26 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經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 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 184,500	\$ 184,500	(1)
應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	561,396	561,396	(1)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	40,528	40,528	(1)
債券投資	持有至到期日之投資	按攤銷後成本衡量	939	939	(2)

	107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (I A S 3 9)			107 年 1 月 1 日 帳 面 金 額 (I F R S 9)		說明
	重 分 類	再 衡 量				
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -					
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	\$ 786,424	\$ -	\$ 786,424	(1)	
加：自持有至到期日之投資 (IAS 39) 重分類	-	939	-	939	(2)	
合 計	\$ -	\$ 787,363	\$ -	\$ 787,363		

(1) 現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

(2) 原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107 年 1 月 1 日 帳面金額	首次適用 之調整	107 年 1 月 1 日 調整後帳面金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 25,081	\$ 25,081
預收貨款	25,081	(25,081)	-
負債影響	<u>\$ 25,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,081</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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。

1. 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 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，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，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，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將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。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。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個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。除預計適用下述權宜作法者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (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 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，將以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

3. 本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 後，本公司預計對 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益不會造成影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
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 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：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 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。

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，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，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。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，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、製成品及商品。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（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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。

(九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係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係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 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（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為持有至到期日金融資產與放款及應收款。

A. 持有至到期日金融資產

本公司投資本國政府公債，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

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

B. 放款及應收款

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

約當現金包括自取得日起 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。

(2) 金融資產之減損

107 年

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。

應收帳款係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。

106年

本公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

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

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本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。

(十二) 收入認列

107 年

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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品取得控制時認列收入及應收帳款。

客戶對商品取得控制前已自客戶收取之對價，認列為合約負債。

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。

106 年

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 租賃

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. 本公司為出租人

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. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

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

(十五) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

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

(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。服務成本及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。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。

(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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依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有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,214	\$ 1,452
銀行支票及活期存款	219,042	165,192
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)	-	17,856
	<u>\$ 221,256</u>	<u>\$ 184,500</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
銀行存款	0.08-0.20	0.08-0.13
定期存款	-	1.59-2.10

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣 別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額</u>
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.22-108.2.21	EUR100/NTD3,529
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	107.12.6-108.1.7	CNY600/NTD2,636

本公司從事遠期外匯交易之目的，係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

107年12月31日

流動

國內投資

中央政府公債

\$ 900

本公司於102年1月11日購買政府公債面額為900仟元，票面利率5.25%，有效利率為0.91%，到期日為108年1月；該公債已質押作為中部科學園區投資保證金。該公債原依IAS 39係分類為持有至到期日金融資產，其重分類及106年資訊，請參閱附註三及九。

九、持有至到期日金融資產－非流動－106年

106年12月31日

非流動

國內投資

中央政府公債

\$ 939

十、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,828	\$ 39,833
減：備抵損失	(38)	(398)
	\$ <u>3,790</u>	\$ <u>39,435</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 277,594	\$ 269,381
減：備抵損失	(443)	(35)
	\$ <u>277,151</u>	\$ <u>269,346</u>

(一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	107年12月31日	106年12月31日
未逾期	\$ 3,828	\$ 39,833
已逾期	-	-
	\$ <u>3,828</u>	\$ <u>39,833</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

107 年度

本公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法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、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因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，僅以應收帳款逾期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。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1-120 天	逾期 121-360 天	逾期 超過 360 天	合計
預期信用損失率	0.001%	0.1%-1%	2%-6%	10%-100%	
總帳面金額	\$ 257,275	\$ 2,960	\$ 17,359	\$ -	\$ 277,594
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>3</u>)	(<u>4</u>)	(<u>436</u>)	-	(<u>443</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 257,272</u>	<u>\$ 2,956</u>	<u>\$ 16,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277,151</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	107年度	
	應收票據	應收帳款
年初餘額 (IAS 39)	\$ 398	\$ 35
追溯適用 IFRS 9 調整數	-	-
年初餘額 (IFRS 9)	398	35
本年度提列 (迴轉) 減損損失	(<u>360</u>)	<u>408</u>
年底餘額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 443</u>

106 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去交易記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款－非關係人之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 269,144
1至30天	4
31至60天	233
61至90天	-
91至120天	-
超過120天	-
合計	<u>\$ 269,381</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，本公司無已逾期未減損之應收帳款。

備抵呆帳之變動情形如下：

	106年度	
	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 85	\$ 295
本年度提列(迴轉)	<u>313</u>	(<u>260</u>)
年底餘額	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 35</u>

十一、存貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	\$ 539	\$ 378
製 成 品	178,385	89,090
在 製 品	258,104	192,918
原 物 料	<u>626,018</u>	<u>276,198</u>
	<u>\$ 1,063,046</u>	<u>\$ 558,584</u>

107 及 106 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,680,929 仟元及 1,498,488 仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 13,603 仟元及 52,957 仟元。

十二、採用權益法之投資

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 (%)	
	107年12月31日	106年12月31日
Mega-Fabs Motion Systems Ltd. (Mega-Fabs)	60	60

投資成本與股權淨值間差額係屬商譽，107年及106年12月31日商譽均為49,218仟元。

107及106年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

107年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 855,845	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 855,845
房屋及建築	1,429,118	23,487	-	-	-		1,452,605
機器設備	413,784	32,433	-	-	26,122		472,339
運輸設備	20,713	3,227	-	-	-		23,940
模具設備	56,005	6,861	(761)		2,493		64,598
租賃資產	692	-	(692)		-		-
其他設備	93,373	7,375	(60)		470		101,158
未完工程	228	115,257	-	-	-		115,485
預付土地款	-	22,070	-	-	-		22,070
成本合計	<u>2,869,758</u>	<u>\$ 210,710</u>	<u>(\$ 1,513)</u>	<u>\$ 29,085</u>	<u>3,108,040</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	228,855	\$ 70,930	\$ -	\$ -	-		299,785
機器設備	190,448	48,862	-	-	-		239,310
運輸設備	11,947	2,279	-	-	-		14,226
模具設備	48,312	5,651	(761)		-		53,202
租賃資產	576	116	(692)		-		-
其他設備	63,255	14,190	(60)		-		77,385
累計折舊合計	<u>543,393</u>	<u>\$ 142,028</u>	<u>(\$ 1,513)</u>	<u>\$ -</u>	<u>683,908</u>		
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 2,326,365</u>						<u>\$ 2,424,132</u>

106 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 448,842	\$ 34	\$ -	\$ -	\$ 406,969	\$ -	\$ 855,845
房屋及建築	1,423,910	5,208	-	-	-	-	1,429,118
機器設備	378,555	17,837	(83)	-	17,475	-	413,784
運輸設備	18,115	2,979	(381)	-	-	-	20,713
模具設備	51,978	3,135	(1,095)	-	1,987	-	56,005
租賃資產	692	-	-	-	-	-	692
其他設備	84,117	8,996	(3,244)	-	3,504	-	93,373
未完工程	-	228	-	-	-	-	228
預付土地款	406,969	-	-	-	(406,969)	-	-
成本合計	<u>2,813,178</u>	<u>\$ 38,417</u>	<u>(\$ 4,803)</u>	<u>\$ 22,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,869,758</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	159,160	\$ 69,695	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	228,855
機器設備	145,516	45,015	(83)	-	-	-	190,448
運輸設備	10,146	2,182	(381)	-	-	-	11,947
模具設備	43,018	6,389	(1,095)	-	-	-	48,312
租賃資產	437	139	-	-	-	-	576
其他設備	47,018	17,420	(1,183)	-	-	-	63,255
累計折舊合計	<u>405,295</u>	<u>\$ 140,840</u>	<u>(\$ 2,742)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>543,393</u>
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$ 2,407,883</u>						<u>\$ 2,326,365</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

廠房主建物	50 年
機電動力設備	10 至 20 年
其 他	5 至 15 年
機器設備	4 至 12 年
運輸設備	4 至 6 年
模具設備	2 至 10 年
租賃資產	5 年
其他設備	3 至 8 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

十四、無形資產

107 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	年 底 餘 額
<u>成 本</u>						
商 標 權	\$ 29,213	\$ 355	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 29,568
專 利 權	18,657	1,352	-	-	-	20,009
電腦軟體成本	38,672	6,945	(43)	-	-	45,574
成本合計	<u>86,542</u>	<u>\$ 8,652</u>	<u>(\$ 43)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>95,151</u>

(接次頁)

(承前頁)

107 年度	年 初 餘 額	增	加 減	少	年 底 餘 額
<u>累計攤銷</u>					
商 標 權	\$ 27,194	\$ 332	\$ -	\$ -	\$ 27,526
專 利 權	10,176	1,081	-	-	11,257
電腦軟體成本	<u>22,018</u>	<u>9,369</u>	(<u>40</u>)		<u>31,347</u>
累計攤銷合計	<u>59,388</u>	<u>\$ 10,782</u>	(<u>\$ 40</u>)		<u>70,130</u>
無形資產淨額	<u>\$ 27,154</u>				<u>\$ 25,021</u>
<u>106 年度</u>					
<u>成 本</u>					
商 標 權	\$ 28,478	\$ 775	(\$ 40)	\$ -	\$ 29,213
專 利 權	18,306	351	-	-	18,657
電腦軟體成本	<u>32,128</u>	<u>15,655</u>	(<u>9,111</u>)		<u>38,672</u>
成本合計	<u>78,912</u>	<u>\$ 16,781</u>	(<u>\$ 9,151</u>)		<u>86,542</u>
<u>累計攤銷</u>					
商 標 權	26,965	\$ 269	(\$ 40)		27,194
專 利 權	9,175	1,001	-		10,176
電腦軟體成本	<u>21,121</u>	<u>10,006</u>	(<u>9,109</u>)		<u>22,018</u>
累計攤銷合計	<u>57,261</u>	<u>\$ 11,276</u>	(<u>\$ 9,149</u>)		<u>59,388</u>
無形資產淨額	<u>\$ 21,651</u>				<u>\$ 27,154</u>

無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商 標 權	6 至 20 年
專 利 權	8 至 26 年
電腦軟體成本	3 至 5 年

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 220,000</u>
<u>年利率(%)</u>		
信用借款	0.92	0.91-0.94

(二) 長期銀行借款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二五)		
抵押借款	\$ 1,079,500	\$ 1,125,333
減：一年內到期部分	(45,833)	(45,833)
一年後到期部分	<u>\$ 1,033,667</u>	<u>\$ 1,079,500</u>
<u>年利率 (%)</u>		
抵押借款	1.37-1.48	1.37-1.48

十六、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 105,442	\$ 95,771
應付員工及董監事酬勞	22,462	3,481
應付休假給付	17,862	15,083
應付土地房屋及工程設備款	17,814	10,485
其他應付費用	50,031	33,418
	<u>\$ 213,611</u>	<u>\$ 158,238</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「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。本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，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 26,116	\$ 27,960
計畫資產公允價值	(12,827)	(11,085)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,289</u>	<u>\$ 16,875</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
106年1月1日餘額	<u>\$ 17,818</u>	<u>(\$ 10,555)</u>	<u>\$ 7,263</u>
服務成本			
當期服務成本	315	-	315
前期服務成本及清償 損失	259	-	259
利息費用(收入)	<u>223</u>	<u>(137)</u>	<u>86</u>
認列於損益	<u>797</u>	<u>(137)</u>	<u>660</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	33	33
精算損失—人口統計 假設變動	38	-	38
精算損失—財務假設 變動	368	-	368
精算損失—經驗調整	<u>9,589</u>	<u>-</u>	<u>9,589</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,995</u>	<u>33</u>	<u>10,028</u>
雇主提撥	-	(1,076)	(1,076)
福利支付	<u>(650)</u>	<u>650</u>	<u>-</u>
106年12月31日餘額	<u>27,960</u>	<u>(11,085)</u>	<u>16,875</u>
服務成本			
當期服務成本	428	-	428
利息費用(收入)	<u>314</u>	<u>(130)</u>	<u>184</u>
認列於損益	<u>742</u>	<u>(130)</u>	<u>612</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(322)	(322)
精算損失—人口統計 假設變動	51	-	51
精算損失—財務假設 變動	313	-	313
精算利益—經驗調整	<u>(2,950)</u>	<u>-</u>	<u>(2,950)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,586)</u>	<u>(322)</u>	<u>(2,908)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,290)</u>	<u>(1,290)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 26,116</u>	<u>(\$ 12,827)</u>	<u>\$ 13,289</u>

本公司因「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，惟本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。

本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：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率(%)	1.00	1.13
薪資預期增加率(%)	3.00	3.00

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減如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 621)	(\$ 730)
減少 0.25%	\$ 644	\$ 758
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 621	\$ 732
減少 0.25%	(\$ 603)	(\$ 709)

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。

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,400	\$ 860
確定福利義務平均到期期間	9.3年	10.3年

十八、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>98,480</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 984,800</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>106,408</u>	<u>92,826</u>
已發行股本	<u>\$ 1,064,083</u>	<u>\$ 928,264</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

107 年 6 月 1 日董事會決議現金增資發行新股 11,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 35 元溢價發行，以 107 年 7 月 5 日為增資基準日，並於 107 年 8 月 3 日完成變更登記。

(二) 資本公積

屬超過票面金額發行股票之溢價得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。屬員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列特別盈餘公積，其餘派付股息 6% (含) 以下，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(三)之員工酬勞及董監事酬勞。

盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟股票股利分派之比例以不高於當年度股東股息及股東紅利總額三分之二。

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。

本公司分別於 107 年 5 月 8 日及 106 年 6 月 22 日股東常會決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 息 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 11,861	\$ 1,603		
現金股息	12,995	3,687	\$ 0.14	\$ 0.04
股票股息	24,135	5,530	0.26	0.06

本公司 108 年 3 月 26 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 息 (元)
法定盈餘公積	\$ 24,047	
特別盈餘公積	2,831	
現金股息	85,127	\$ 0.8

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

十九、繼續營業單位淨利

(一) 利息資本化相關資訊

	107 年度	106 年度
利息資本化金額	\$ 1,526	\$ 692
利息資本化利率 (%)	1.13-1.46	1.09-1.48

(二) 員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 者		合 計
	成 本 者	費 用 者	
<u>107年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 173,560	\$ 346,642	\$ 520,202
勞健保費	16,540	23,921	40,461
董事酬金	-	8,159	8,159
退職後福利			
確定提撥計畫	7,178	12,018	19,196
確定福利計畫 (附註十七)	411	201	612
其他員工福利	8,283	8,060	16,343
折舊費用	79,532	62,496	142,028
攤銷費用	417	10,365	10,782

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>106年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 150,563	\$ 291,958	\$ 442,521
勞健保費	13,052	20,086	33,138
董事酬金	-	840	840
退職後福利			
確定提撥計畫	5,420	10,255	15,675
確定福利計畫 (附註十七)	443	217	660
其他員工福利	6,200	7,138	13,338
折舊費用	72,108	68,732	140,840
攤銷費用	367	10,909	11,276

本公司截至 107 年及 106 年 12 月 31 日之員工人數分別為 662 人及 609 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 1 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。107 及 106 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 26 日及 107 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

	107年度		106年度	
	估列比例	現 金	估列比例	股 票
員工酬勞	4.95%	\$ 14,975	2.55%	\$ 3,481
董監事酬勞	2.47%	7,487	-	-

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。

106 年度員工酬勞股數為 168 仟股，係按 106 年度決議金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 20.67 元計算。

106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,556	\$ 20,115
未分配盈餘加徵	6,147	414
以前年度之調整	13	-
	<u>36,716</u>	<u>20,529</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	3,902	(6,264)
以前年度之調整	(568)	-
稅率變動	(403)	-
	<u>2,931</u>	<u>(6,264)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,647</u>	<u>\$ 14,265</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 56,024	\$ 22,588
稅上不可減除之費損	109	-
免稅所得	(5,945)	(3,785)
未分配盈餘加徵	6,147	414
未認列之暫時性差異	(568)	-
稅率變動	(403)	-
本年度抵減之投資抵減	(15,730)	(5,173)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	13	-
其他	-	221
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,647</u>	<u>\$ 14,265</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年度	106 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 333	\$ -
本年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	707	-
確定福利計畫之再衡量數	(861)	1,886
	(154)	1,886
	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 1,886</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

	107 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 15,507	\$ 5,457	\$ -	\$ 20,964	
確定福利退休計畫負債準備	2,623	563	(528)	2,658	
未實現兌換損失	1,287	(685)	-	602	
國外營運機構兌換差額	206	(206)	-	-	
	-	-	707	707	
	<u>\$ 19,623</u>	<u>\$ 5,129</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 24,931</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 15,451	\$ 8,046	\$ -	\$ 23,497	
未實現兌換利益	-	14	-	14	
	<u>\$ 15,451</u>	<u>\$ 8,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,511</u>	
	106 年度				
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,504	\$ 9,003	\$ -	\$ 15,507	
確定福利退休計畫負債準備	807	(70)	1,886	2,623	
遞延收入	355	932	-	1,287	
未實現兌換損失	2,058	(2,058)	-	-	
	338	(132)	-	206	
	<u>\$ 10,062</u>	<u>\$ 7,675</u>	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 19,623</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 12,638	\$ 2,813	\$ -	\$ 15,451	
遞延成本	1,402	(1,402)	-	-	
	<u>\$ 14,040</u>	<u>\$ 1,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,451</u>	

(四) 租稅減免

本公司 98 年度現金增資擴展產生之所得經核准得享受免徵營利事業所得稅，免稅期間為 104 年 1 月至 108 年 12 月。

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用投資抵減金額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
投資抵減		
研究發展支出	\$ 67,766	\$ 90,555

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	<u>本年度淨利</u>	<u>股數 (仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 240,471	100,797	\$ <u>2.39</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	234	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>240,471</u>	<u>101,031</u>	\$ <u>2.38</u>
<u>106 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 118,609	95,215	\$ <u>1.25</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	192	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>118,609</u>	<u>95,407</u>	\$ <u>1.24</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 107 年 6 月 12 日。因追溯調整，106 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.28</u>	\$ <u>1.25</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.28</u>	\$ <u>1.24</u>

單位：每股元

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。

二二、資本風險管理

本公司須維持適當資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求平衡整體資本結構。

本公司主要管理階層定期檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、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

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期銀行借款、應付票據及帳款及其他應付款。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(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

本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以第 2 等級公允價值衡量。

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－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 31	\$ -
放款及應收款（註 1）	-	786,424
按攤銷後成本衡量之金融資產 （註 2）	737,960	-
持有至到期日金融資產	-	939
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量持有		
供交易	29	-
按攤銷後成本衡量（註 3）	1,917,116	1,958,483

註 1：放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：按攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款及長期銀行借款。

(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及債務投資、應收帳款、應付帳款及銀行借款。本公司之財務管理部門係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

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

(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。本公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用遠期外匯合約、應收付款項之預期現金流量抵消或調節外幣存款部位以管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受美金、歐元、日幣及人民幣匯率波動之影響。

本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分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各攸關外幣之匯率升值1%時，本公司107及106年度之稅後淨利將分別減少3,363仟元及3,289仟元。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司部分藉由浮動利率持有之現金及約當現金來抵消，部分藉由向金融機構進行比價，議定優於市場利率之條件來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
銀行存款	\$ 201,226	\$ 161,707
短期銀行借款	150,000	220,000
長期銀行借款	1,079,500	1,125,333

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析係假設資產負債表日流通在外之浮動利率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風險時所使用之變動率評估為利率增加或減少 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%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅後淨利將分別減少 8,226 仟元及 9,824 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財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司之交易對方均為信用良好之公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,381,430 仟元及 1,369,520 仟元。

下表係按本公司已約定還款期間之金融負債到期日分析，並以求折現之到期金額彙總列示編製。

	1 年內	1 至 5 年	5 年以上
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 541,850	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>195,833</u>	<u>405,667</u>	<u>628,000</u>
	<u>\$ 737,683</u>	<u>\$ 405,667</u>	<u>\$ 628,000</u>
衍生金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>106 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 498,815	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>265,833</u>	<u>350,083</u>	<u>729,417</u>
	<u>\$ 764,648</u>	<u>\$ 350,083</u>	<u>\$ 729,417</u>

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Mega-Fabs	子公司
上銀科技股份有限公司 (上銀科技公司)	其他關係人
Hiwin Corporation, U.S.A. (美國上銀公司)	其他關係人
Hiwin Corporation, Japan (日本上銀公司)	其他關係人
Hiwin GmbH (德國上銀公司)	其他關係人
Hiwin Singapore Pte. Ltd. (新加坡上銀公司)	其他關係人
上銀科技 (中國) 有限公司 (中國上銀公司)	其他關係人
陸聯精密股份有限公司 (陸聯公司)	其他關係人
Hiwin S.R.L. (義大利上銀公司)	其他關係人
Hiwin Corporation (韓國上銀公司)	其他關係人
財團法人上銀科技教育基金會 (上銀教育基金會)	其他關係人

(二) 營業交易

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1. 銷 貨		
其他關係人		
上銀科技公司	\$ 426,574	\$ 145,148
美國上銀公司	281,230	326,770
德國上銀公司	256,250	223,953
其 他	206,486	195,316
子 公 司	<u>3,100</u>	<u>256</u>
	<u>\$ 1,173,640</u>	<u>\$ 891,443</u>

由於產品規格差異，本公司與關係人及非關係人之銷售價格無其他同類型交易可茲比較，係按雙方協議之條件辦理。銷售價格原則上係依據市場行情及競爭情況，在合理利潤下按成本加價。

本公司與關係人收款條件如下：

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>交 易 條 件</u>
其他關係人	O/A 90 天至 150 天及月結 90 天至 120 天
子 公 司	O/A 30 天

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	\$ 106,454	\$ 101,911
子 公 司	<u>24,076</u>	<u>24,920</u>
	<u>\$ 130,530</u>	<u>\$ 126,831</u>

本公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件如下：

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>交 易 條 件</u>
其他關係人	O/A 90 天至 120 天及月結 90 天至 120 天
子 公 司	O/A 30 天

3. 其他營業交易

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
製造及營業費用		
子 公 司	\$ 14,487	\$ 4,543
其他關係人	<u>1,627</u>	<u>2,803</u>
	<u>\$ 16,114</u>	<u>\$ 7,346</u>

	107年度	106年度
營業外收入—租金收入 (帳列其他收入) 上銀科技公司	\$ 2,347	\$ 1,989
營業外收入—其他收入 (帳列其他收入) 其他關係人	\$ 2,344	\$ 1,833
	107年12月31日	106年12月31日
4. 應收帳款		
其他關係人		
美國上銀公司	\$ 61,022	\$ 96,189
德國上銀公司	46,256	63,525
日本上銀公司	40,271	22,804
上銀科技公司	21,525	31,776
其 他	15,139	24,767
子 公 司	2,486	-
	<u>\$ 186,699</u>	<u>\$ 239,061</u>
5. 其他應收款		
其他關係人		
中國上銀公司	\$ -	\$ 1,428
子 公 司	61	282
	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 1,710</u>
6. 應付帳款		
子 公 司	\$ 291	\$ 2,928
其他關係人	-	190
	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 3,118</u>
7. 其他應付款		
子 公 司	\$ 1,308	\$ 795

(三) 不動產、廠房及設備之交易

1. 取得之不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
	107年度	106年度
其他關係人	\$ 2,631	\$ 2,771

2. 處分之不動產、廠房及設備

	處 分 價 款		處 分 損 益	
	107年度	106年度	107年度	106年度
其他關係人	\$ -	\$ 3,478	\$ -	\$ 1,080

(四) 主要管理階層薪酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 37,641	\$ 27,370
退職後福利	597	618
	<u>\$ 38,238</u>	<u>\$ 27,988</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業已提供為向銀行借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,601,523	\$ 1,649,105
質押定期存款(帳列其他流動資產)	2,000	-
	<u>\$ 1,603,523</u>	<u>\$ 1,649,105</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司因購置不動產、廠房及設備之承諾金額為 950,365 仟元。

二七、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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外 幣 資 產	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 8,413	30.72	\$258,394	\$ 8,087	29.76	\$240,656
人 民 幣	17,292	4.47	77,332	24,297	4.57	110,917
歐 元	2,266	35.20	79,765	2,364	35.57	84,101
日 幣	156,176	0.28	43,448	90,454	0.26	23,898

(接次頁)

(承前頁)

外幣資產	107年12月31日			106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>非貨幣性項目</u>						
以色列幣	\$ 16,305	8.20	\$133,623	\$ 13,081	8.58	\$112,283
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	768	30.72	23,594	923	29.76	27,478
人民幣	2,343	4.47	10,479	6,179	4.57	28,206
歐元	53	35.20	1,866	203	35.57	7,237
日幣	9,494	0.28	2,641	1,418	0.26	375

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	107年度		106年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	30.15	\$ 7,567	30.43	(\$ 10,642)
歐元	35.61	1,616	34.35	5,692
人民幣	4.56	(114)	4.50	4,268
日幣	0.27	2,431	0.27	(607)
英鎊	40.25	(148)	39.21	309
		<u>\$ 11,352</u>		<u>(\$ 980)</u>

二八、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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：附表一。
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：無。
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：附表二。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：附註七及二三。

10. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：無。

大銀微系統股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	雲林科技工業園區廠房	107.3.21	\$ 232,000	\$ 91,338	瑞瑩營造股份有限公司	無	—	—	—	\$ -	廠商競標	興建廠房	—
	新竹縣湖口鄉鳳山工業園區土地	107.12.25	735,651	22,070	新竹縣政府	無	—	—	—	-	依新竹縣鳳山工業區生產事業用地出售手冊	興建廠房	—

大銀微系統股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	上銀科技公司	其他關係人	(銷貨)	\$ 426,574	15%	月結 90 天	\$ -	-	\$ 21,525	5%	-
	美國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	281,230	10%	O/A 90 天	-	-	61,022	13%	-
	德國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	256,250	9%	O/A 90 天	-	-	46,256	10%	-
	日本上銀公司	其他關係人	(銷貨)	109,831	4%	O/A 105 天	-	-	40,271	8%	-

大銀微系統股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司本年度損益	本年度認列之投資損益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率				
本公司	Mega-Fabs	以色列	驅動器、控制器之研發與產銷	\$ 63,650	\$ 63,650	360,000	60%	\$ 180,769	\$ 45,054	\$ 26,592	子公司

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融工具明細表		附註七
應收帳款－非關係人明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二十
短期銀行借款明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十六
長期銀行借款明細表		明細表七
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
其他收益及費損淨額明細表		個體綜合損益表
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註十九

大銀微系統股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	外	幣	兌	換	率	折	合	新	台	幣	金	額
庫存現金													
	新	台	幣										\$ 801
	外	幣											<u>1,413</u>
													<u>2,214</u>
銀行存款													
	支	票	存	款									17,816
	活	期	存	款									148,649
	外幣活期存款												
	美	金			752	30.72							23,103
	人	民	幣		2,480	4.47							11,092
	歐	元			435	35.20							15,318
	日	幣			10,363	0.28							2,883
	英	鎊			5	38.88							<u>181</u>
													<u>219,042</u>
													<u>\$ 221,256</u>

大銀微系統股份有限公司
 應收帳款－非關係人明細表
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
B0528 公司	\$ 112,128
B0625 公司	24,409
B0667 公司	23,049
其 他 (註)	<u>118,008</u>
	277,594
減：備抵損失	(<u>443</u>)
	<u>\$ 277,151</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

大銀微系統股份有限公司

存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註一)
商 品	\$ 539	\$ 1,404
製 成 品	178,385	296,528
在 製 品	258,104	460,155
原 物 料	<u>626,018</u>	<u>773,428</u>
	<u>\$ 1,063,046</u>	<u>\$ 1,531,515</u>

註一：採淨變現價值評價。

註二：存貨未提供做為擔保品。

大銀微系統股份有限公司
 採用權益法之投資變動明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		採用權益法之 子公司認列之利益 及綜合損益份額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	年底餘額		年底股權淨值	年底原始投資成本	提供擔保或 質押情形
	股	% 金			股	% 金			
投資子公司 Mega-Fabs	60	\$ 159,870	\$ 26,592	(\$ 5,693)	60	\$ 180,769	\$ 133,623	\$ 63,650	無

大銀微系統股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 (註)	年 利 率 (%)	金 額
信用額度借款			
中國輸出入銀行台中分行	108.11.19	0.92	\$ <u>150,000</u>

註：所列借款到期日，係多筆借款之最後到期日。

大銀微系統股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
A0680	公司			\$	30,812
其	他	(註)			<u>440,191</u>
				\$	<u>471,003</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

大銀微系統股份有限公司
 長期銀行借款明細表
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 期 間	償 還 辦 法	年 利 率 (%)	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
抵押借款						
台灣銀行台中工業區分行	101.12.28-116.12.28	自 105.1.28 起每月為 1 期，分 144 期平均償還	1.48	\$ 33,583	\$ 268,667	\$ 302,250
	101.12.10-116.12.10	自 105.1.10 起每月為 1 期，分 144 期平均償還	1.48	12,250	98,000	110,250
	105.12.14-120.12.14	自 108.12.14 起每月為 1 期，分 144 期平均償還	1.37	-	387,000	387,000
	105.12.19-120.12.19	自 108.12.19 起每月為 1 期，分 144 期平均償還	1.37	-	280,000	280,000
				\$ 45,833	\$ 1,033,667	\$ 1,079,500

註：本公司已提供不動產、廠房及設備淨額 1,601,523 仟元作為銀行借款之擔保品。

大銀微系統股份有限公司

營業收入明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
精密運動及控制元件		310,440	PCS	\$	1,214,815
微米與奈米級定位系統		3,498	PCS		1,378,753
其	他				<u>47,344</u>
					2,640,912
減：銷貨退回				(	7,169)
銷貨折讓				(	<u>231</u>)
營業收入				\$	<u>2,633,512</u>

大銀微系統股份有限公司

營業成本明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$ 318,554	
本年度進料淨額		1,562,759	
原物料出售		(31,602)	
年底原物料		(679,070)	
轉列製造費用及預付設備款等		(92,228)	
其他調整		<u>11,250</u>	
本年度耗用原物料			\$ 1,089,663
直接人工			143,415
製造費用			<u>475,191</u>
製造成本			1,708,269
年初在製品			232,202
本年度進貨			115,737
出售在製品			(204,696)
轉列製造費用、營業費用及預付設備款等			(9,101)
其他調整			(146)
年底在製品			<u>(297,395)</u>
製成品成本			1,544,870
年初製成品			98,193
年底製成品			(190,382)
轉列製造費用、營業費用及預付設備款等			(21,105)
其他調整			<u>(11,633)</u>
銷貨成本			1,419,943
年初商品		853	
本年度商品進貨淨額		1,301	
其他調整		(998)	
年底商品		<u>(1,020)</u>	
出售商品成本			136
出售原物料成本			31,602
出售在製品成本			204,696
存貨跌價及呆滯損失			13,603
產品維修保固費用			13,136
出售下腳收入			<u>(2,187)</u>
營業成本			<u>\$ 1,680,929</u>

大銀微系統股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 62,332	\$ 111,272	\$ 173,038	\$ 346,642
委託研究費		-	-	64,085	64,085
折 舊		11,693	26,154	24,649	62,496
旅 費		17,822	3,737	8,485	30,044
其 他		<u>52,447</u>	<u>67,133</u>	<u>90,426</u>	<u>210,006</u>
		<u>\$ 144,294</u>	<u>\$ 208,296</u>	<u>\$ 360,683</u>	<u>\$ 713,273</u>

大銀微系統股份有限公司



董事長：卓永財

