

HIWIN®

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

2019 年報

Annual Report

大銀微系統股份有限公司
HIWIN MIKROSYSTEM CORP.

2020 年 6 月 5 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：黃山溥

職稱：財務部經理

電話：(04)2355-0110 Ext. 9274

E-MAIL：investor@hiwinmikro.tw

代理發言人：陳美燕

職稱：財務部資深協理

電話：(04)2355-0110 Ext. 9276

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：台中市西屯區惠中路一段88號22樓

電話：(04) 3705-9988

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、2019 年度營運報告	2
二、2020 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	19
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	47
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	48
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	50
肆、募資情形	51
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	55
六、限制員工權利新股辦理情形	55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
八、資金運用計劃執行情形	55
伍、營運概況	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	69
陸、財務概況	70
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	70
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	78
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	79
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	79

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	80
一、財務狀況	80
二、財務績效	81
三、現金流量	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
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	82
六、風險事項分析	83
七、其他重要事項	87
捌、特別記載事項	88
一、關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89
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	89
附錄	90
【附錄一】合併財務報告暨會計師查核報告	90
【附錄二】個體財務報告暨會計師查核報告	145

壹、致股東報告書

敬致各位股東：

大銀微系統在 2019 年 9 月 4 日正式掛牌上市，邁入了另一個里程碑，在此感謝股東長期的支持、員工的投入及經營團隊的努力。回顧 2019 年因美中貿易衝突反覆不斷、英國脫歐情勢混沌及多起地緣政治緊張等多重因素影響，全球經濟成長動能放緩，除半導體需求略有增長外，其餘多呈現下滑趨勢，影響獲利表現，2019 年合併財務報表營業淨額為新台幣 2,041,358 仟元，較 2018 年新台幣 2,808,949 仟元減少 27%，稅後淨利為新台幣 40,049 仟元，較 2018 年新台幣 258,199 仟元減少 84%。

因應日益增加的智慧製造與自動化需求，大銀提前布局，雲科廠一期廠房已於 2019 年底完工，將規劃為前製程生產基地，另外亦於 2019 年 8 月取得新竹鳳山工業區 5,071 坪土地，為邁向百億之未來營運做好基礎建設。以下略述定位平台、各式直驅馬達、驅動器與控制器之經營實績與未來展望。

在高精度定位平台(Stage)方面，憑藉著優異之驅動控制和結構技術，對 mini LED 的客戶提供了超高速與高精度解決方案；在半導體設備領域，除了供應一直領先的檢測設備之外也延伸到精密的後段製程，幫助客戶建立起獨特的競爭優勢及技術壁壘，其中藉由更高精度定位平台之開發與提供，協助客戶進入更低奈米半導體製程發展；另外空氣軸承定位平台的技術升級，也讓面板製程之超大型設備邁入更高階的應用。

各式直驅馬達方面；線性馬達今年開發出精密水冷線性馬達，以阻絕熱量傳遞等方式來提升客戶設備之傳動效能並減少能量消耗。力矩馬達隨著更大扭矩及散熱技術的精進，在高階五軸工具機及高精度轉台之應用上，已經在歐美日市場逐漸奠定了基礎，預期隨著 2020 年新冠肺炎疫情之後，2021 年開始市場將會有較大幅度的成長，在營收方面亦能提供穩定挹注。2019 年大銀微系統藉由全球通路和各地區之半導體、面板、PCB 及高階工具機客戶一同開發下一世代驅動與控制解決方案，尤其在機電整合服務方面，本公司成為世界汽車大廠以及手機大廠之首選廠家，這些新機型以及新應用將為 2020 年的業績帶來堅實基礎。

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「直驅式精密水冷線性馬達」榮獲經濟部頒發第二十八屆「台灣精品獎」獎章。優秀的人力資源是企業永續經營的基石，本公司致力於員工關係的經營，長期重視員工職場安全，打造健康幸福的職場環境，本年度榮獲勞動部頒發國家職業安全衛生獎「企業標竿獎」肯定。大銀亦善盡企業社會責任，長期積極投入社會參與及支持文化藝術事業，以臺中世界花卉博覽會共創「聽見花開的聲音」核心裝置藝術，獲文化部頒發第 14 屆「文馨獎常設獎-金獎」及「特別獎-評審團特別獎」兩項大獎肯定，大銀持續透過許多創新性的計劃，為 MIT (Made in Taiwan) 塑造新形象而努力。

本著成為客戶最堅實的運動控制領域最佳夥伴為目標，積極提高產品之規格，並輔以更快的交貨速度以及更穩定的產品品質。歷經 2019 年的低潮及 2020 年開始的新冠肺炎流行各國必然造成經濟的不穩定，公司全體同仁必須以更積極的態度面對挑戰。由衷感謝所有股東、政府及金融機構長期對公司的支持與鼓勵，新的一年大銀全體同仁仍將以提供全方位服務、協助客戶產業升級及布局全球為目標，全力以赴。

2019 年營業計劃實施成果如下：

一、2019 年度營運報告

(一)營業計劃實施成果：

2019 年合併財務報表營收為 2,041,358 仟元，較 2018 年 2,808,949 仟元減少 27%；營業淨利為 19,422 仟元，較 2018 年 277,301 仟元減少 93%；稅前淨利為 44,989 仟元，較 2018 年 303,408 仟元減少 85%；歸屬於母公司業主稅後純益為 34,820 仟元，較 2018 年 240,471 仟元減少 86%，每股盈餘 0.32 元，較 2018 年 2.39 元減少 87%。

(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	2019 年財簽數	
		金額	百分比
營業收入		2,041,358	100%
營業成本		1,391,820	68%
營業毛利		649,538	32%
營業費用		630,116	31%
營業淨利		19,422	1%
營業外收入及支出		25,567	1%
本年度淨利		40,049	2%
歸屬於母公司業主之稅後純益		34,820	2%

註：本表係合併之財務報表，本公司 2019 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	2019 年
資產報酬率 (%)	1.05
股東權益報酬率 (%)	1.33
營業利益占實收資本比率 (%)	1.65
稅前純益占實收資本比率 (%)	3.82
純益率 (%)	1.96
每股盈餘 (元)	0.32

(三)研究發展狀況：

- 1、2019 年度研發經費佔營業額 17%，共提出國內外專利申請 40 項，23 項獲頒專利證書，截至 2019 年底累積已取得且仍在有效期限內的專利共計 284 項。
- 2、2019 年研發產品「直驅式精密水冷線性馬達 C3」榮獲經濟部第二十八屆台灣精品標章。
- 3、研發成果：
 - (1) 精密水冷線性馬達開發與量產
 - (2) 大推力直驅式馬達開發與量產
 - (3) 高速高扭力主軸馬達開發
 - (4) EM 系列伺服馬達與驅動器開發量產

二、2020 年度營運計劃概要

(一)營運方針：

- 1、縱向深耕既有市場，橫向開拓新市場。
- 2、開發智慧製造關鍵產品，提供客戶一站式機電整合服務。
- 3、優化產品效能，推出模組化產品，以提升市場佔有率。

(二)預期銷售數量及其依據：

- 1、本公司 2020 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	3,900
合計	346,900

- 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 2020 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，搭配產品整合，布建區域行銷網絡。
- 3、增強集團產品整合行銷，提供整體解決方案之規劃與服務。
- 4、建立重要供應鏈的長期夥伴關係。

(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、開發並強化驅動控制之能力，強化競爭力。
- 3、加強產品於各產業應用資料庫建立，擴展行銷網絡。

(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 2020 年，國際經濟仍面臨諸多風險變數，值得持續關注，包括中美貿易爭端後續發展、美國總統大選、中國大陸經濟放緩速度超出預期、英國脫歐僵局、中東地緣政治衝突，以及貿易保護主義等不確定性風險，都將牽動總體經營環境變化。

在競爭環境方面，人工智慧、物聯網、機器學習、大數據運算等科技帶動下，製造業加速朝工業 4.0 智慧製造的方向邁進已成為不可逆的趨勢，故市場對於工廠自動控制以及各式伺服控制元件將會有持續不斷的需求，估計全球智慧製造的市場將以年複合成長率 10.7% 成長，至 2022 年市場規模會逼近 3,700 億美元。

面對關鍵時刻，本公司戮力於提供客戶智慧工廠及自動化生產線從上到下之完整解決方案，期許於智慧製造潮流中扮演重要角色。面對競爭愈趨激烈的市場，本公司持續掌握全球趨勢，不斷求新求變強化核心技術，以應對瞬息萬變的需求，達成營運績效穩健成長的目標。

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

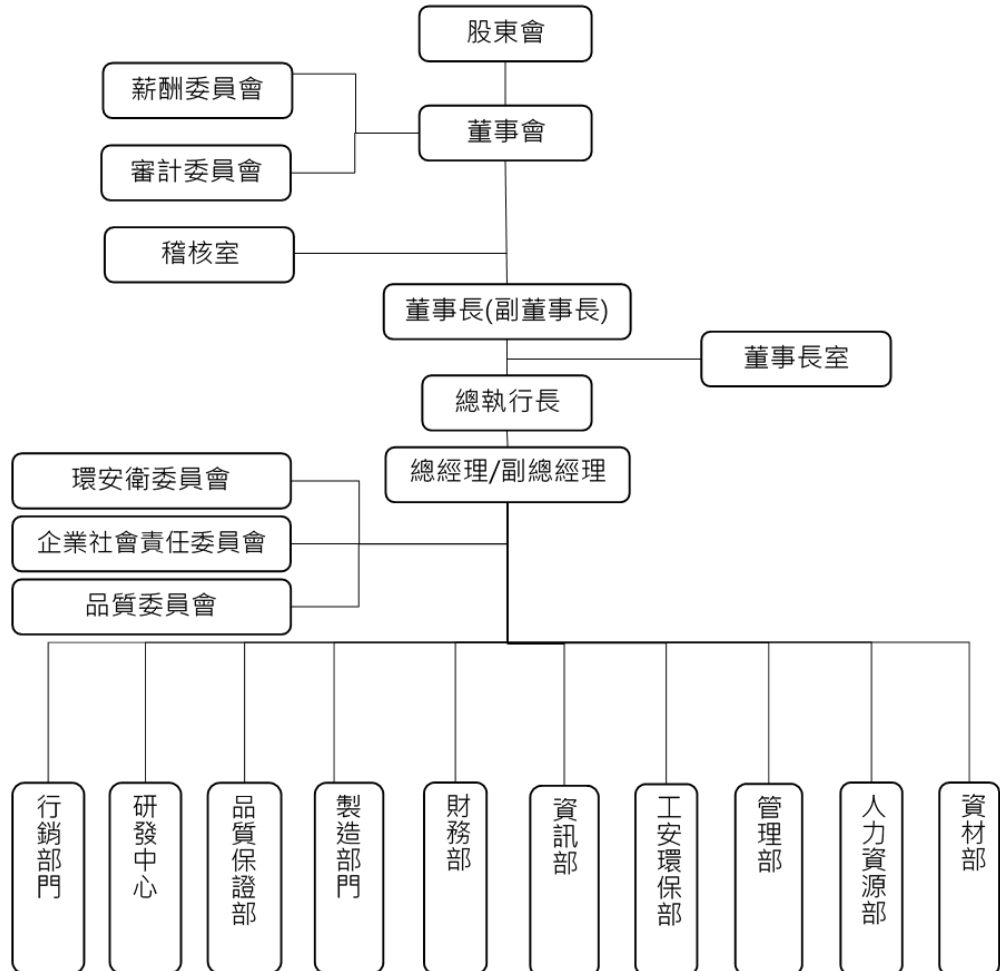
日期	重要記事
1997 年 12 月	辦理現金增資 100,000 仟元，實收資本額增加為 110,000 仟元
2000 年 08 月	辦理現金增資 50,000 仟元，實收資本額增加為 160,000 仟元
2001 年 02 月	取得 ISO 9001 認證
2001 年 09 月	辦理現金增資 50,000 仟元，實收資本額增加為 210,000 仟元
2002 年 01 月	取得 ISO 14001 認證
2002 年 01 月	開始生產龍門式定位平台
2002 年 11 月	辦理現金增資 68,800 仟元，實收資本額增加為 278,800 仟元
2003 年 03 月	醫療級線性致動器開發成功
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1,064,083仟元
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	股票登錄興櫃
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
2019年03月	取得職安署無災害工時紀錄7,271,462小時
2019年06月	通過證交所上市審議申請
2019年08月	取得新竹縣湖口鄉鳳山廠土地
2019年09月	股票上市掛牌
2019年09月	辦理現金增資115,000仟元，實收資本額增加為1,179,083仟元
2019年11月	獲得文化部第14屆文馨獎常設獎-金獎及特別獎-評審團特別獎
2019年11月	直驅式精密水冷線性馬達C3榮獲第28屆台灣精品標章
2019年12月	榮獲2019年度國家職業安全衛生獎_企業標竿獎

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、預算分析及資本規劃
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

2020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			備註			
							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%	6,488,782	5.50%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
		代表人卓永財	男	2018.12.12	2018.12.12	3年	1,921,070	1.81%	1,889,070	1.60%	1,204,736	1.02%	-	-	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 擔任董事長職位： -美國上銀公司 -德國上銀公司 -日本上銀公司 -中國上銀公司 -韓國上銀公司 -新加坡上銀公司 -瑞士上銀公司 -邁萃斯精密(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 邁萃斯(股)公司總經理 日本上銀公司總經理	副董事長	卓秀瑜	父女	執行副總經理	游凱勝	岳婿	註2	
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%	21,610,355	18.33%	914,011	0.78%	-	-	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	配偶	-
董事	中華民國	絲國一	男	2003.06.27	2018.12.12	3年	672,435	0.63%	679,435	0.58%	170,000	0.14%	-	-	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			備註
							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%	1,985,495	1.68%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人李訓欽	男				262,312	0.25%	262,312	0.22%	383,055	0.32%	-	-	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%	269,164	0.23%	431,858	0.37%	-	-	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%	9,375,113	7.95%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人廖克皇(註1)	男				36,414	0.03%	36,414	0.03%	-	-	-	-	中興大學會研所碩士	上銀科技(股)公司會計主管、財務處助理總經理 上銀光電(股)公司監察人 日本上銀公司監察人 蘇州邁萃斯精密有限公司監察人	-	-	-	-
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	-	-	-	-

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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
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 1：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。

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總執行長職務係為提升經營效率。惟為強化董事會之獨立性，董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。

1、法人股東之主要股東：

2020年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
上銀科技(股)公司 (註 1)	大銀投資股份有限公司	7.17%
	卓永財	4.48%
	李訓欽	2.46%
	卓文恒	2.03%
	第一銀行受李訓欽信託專戶	2.00%
	卓秀瑜	1.61%
	卓秀敏	1.61%
	南山人壽保險股份有限公司	1.49%
	蔡惠卿	1.45%
	陳進財	1.39%
	大銀投資(股)公司 (註 2)	卓佑翥
卓佑松		19.16%
卓文恒		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)公司 2018 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 2020 年 4 月 30 日股東名冊。

註 3：依據詠強投資有限公司 2020 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	
	名稱	持股比例
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2020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、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
大銀投資(股)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)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) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總執行長、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2020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
總執行長	中華民國	卓永財	男	2017.06.30	1,889,070	1.60%	1,204,736	1.02%	-	-	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	大銀微系統(股)公司總執行長 上銀科技(股)公司總執行長、董事 擔任董事長職位： -美國上銀公司 -德國上銀公司 -日本上銀公司 -中國上銀公司 -韓國上銀公司 -新加坡上銀公司 -瑞士上銀公司 -邁萃斯精密(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 邁萃斯(股)公司總經理 日本上銀公司總經理	執行副總經理	游凱勝	岳嫻
總經理	中華民國	絲國一	男	2017.06.01	679,435	0.58%	170,000	0.14%	-	-	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	914,011	0.78%	21,610,355	18.33%	-	-	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	岳嫻
助理總經理	中華民國	陳燦林	男	2016.04.25	26,881	0.02%	-	-	-	-	國立清華大學動力機械所博士	-	-	-	-

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
財務部資深協理	中華民國	陳美燕	女	2019.07.01	133,313	0.11%	15,723	0.01%	-	-	逢甲大學經營管理所碩士	-	-	-	
研發中心協理	中華民國	鄭其原	男	2015.08.01	137,234	0.12%	1,000	0.00%	-	-	逢甲大學電機工程所碩士	-	-	-	
行銷部門協理	中華民國	高榮邦	男	2019.05.08	13,132	0.01%	-	-	-	-	國立政治大學東語系韓文組學士	-	-	-	
製造部門協理	中華民國	管在勇	男	2020.03.24	-	-	-	-	-	-	國立臺北科技大學電機科	-	-	-	

註 1：係目前職稱之就任日期。

註 2：係為年報刊印日止在任者。

(三)最近年度支付董事、監察人及主要經理人酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(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)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	大銀投資(股)公司 代表人：卓永財																						
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	-	-	-	-	1,119	1,119	1,440	1,440	7.35%	7.35%	21,110	21,110	524	524	-	-	-	-	69.48%	69.48%	-	
董事	張良吉																						
董事	上銀科技(股)公司 代表人：廖克皇(註3)																						
獨立董事	谷家恒																						
	張學斌	4,320	4,320	-	-	-	-	-	-	12.41%	12.41%	-	-	-	-	-	-	-	-	12.41%	12.41%	-	
	陳崇人																						

註1：稅後盈餘係按2019年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：上銀科技(股)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 1,000,000 元	大銀投資(股)公司(代表人卓永財)、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)公司(代表人廖克皇)	大銀投資(股)公司(代表人卓永財)、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)公司(代表人廖克皇)	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)公司(代表人廖克皇)	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)公司(代表人廖克皇)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	谷家恒、張學斌、陳崇人	谷家恒、張學斌、陳崇人	谷家恒、張學斌、陳崇人	谷家恒、張學斌、陳崇人
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	絲國一	絲國一
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	大銀投資(股)公司 (代表人卓永財)	大銀投資(股)公司 (代表人卓永財)
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	9 人	9 人	9 人	9 人

2、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)		員工酬勞金額(D)(註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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			
總執行長	卓永財	21,678	21,678	740	740	9,393	9,393	-	-	-	-	91.36%	91.36%	-
總經理	絲國一													
執行副總經理	游凱勝													
助理總經理	陳燦林													

註 1：2019 年提撥員工酬勞為新台幣 2,238 仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個總執行長、總經理及副總經理酬金級距	總執行長、總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳燦林	陳燦林
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	絲國一、游凱勝	絲國一、游凱勝
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	卓永財	卓永財
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
		總執行長	卓永財	-	4	4
	總經理	絲國一				
	執行副總經理	游凱勝				
	助理總經理	陳燦林				
	財務部資深協理	陳美燕				
	研發中心協理	鄭其原				
	品質保證部協理 (註 2)	宋永昇				
	製造部門協理 (註 3)	管在勇				
	行銷部門協理	高榮邦				

註 1：2019 年提撥員工酬勞為新台幣 2,238 仟元，截至年報刊印日止，本次員工酬勞配發名單尚未決定，故依往年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 2：品質保證部宋永昇協理 2020.04.18 解任。

註 3：製造部門管在勇協理 2020.03.24 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、總執行長、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、總執行長、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			
		2019 年度		2018 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		19.76%	19.76%	3.39%	3.39%
監察人		-	-	0.67%	0.67%
總執行長、總經理及副總經理		91.36%	91.36%	16.41%	16.41%

註：1、2019 年歸屬於母公司稅後淨利 34,820 仟元

2、2018 年歸屬於母公司稅後淨利 240,471 仟元

(1) 本公司於 2020 年 3 月 24 日董事會通過提撥 2019 年員工酬勞新台幣 2,238 仟元及董事酬勞新台幣 1,119 仟元，分別佔 2019 年稅後盈餘之 5.35%及 2.67%，截至年報刊印日止本次員工酬勞配發名單尚未決定，此係暫估擬議配發數。

(2) 董事酬勞總額含括兼任員工領取相關酬金部分，因此，與總執行長、總經理及副總經理酬金總額之計算有重複之處。

- 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：

依據本公司章程規定，公司年度如有盈餘時，應先提撥應繳稅款，彌補歷年虧損，次提 10%為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘額派付股息 6%(含)以下，如尚有盈餘，董事會依據公司營利狀況，並參照擴充規劃及獲利能力，兼顧資本適足率，擬具股東股利分派議案，提請股東會決議，總執行長、總經理及副總經理其員工酬勞及薪資，係依董事會決議通過之「經理人薪酬作業辦法」辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

2019 年度董事會開會 7 次(A)，全體董事之董事會實際出席率為 53 / 63 = 84.1%，各別董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
董事長	大銀投資(股)公司 代表人：卓永財	7	0	100.0%	
副董事長	卓秀瑜	4	3	57.1%	
董事	詠強投資有限公司 代表人：李訓欽	4	3	57.1%	
董事	絲國一	6	1	85.7%	
董事	張良吉	6	1	85.7%	
董事	上銀科技(股)公司 代表人：吳月琴	1	0	100.0%	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。
董事	上銀科技(股)公司 代表人：廖克皇	6	0	100.0%	
獨立董事	谷家恒	6	1	85.7%	
獨立董事	張學斌	6	1	85.7%	
獨立董事	陳崇人	7	0	100.0%	

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

(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：

(一)2019 年 3 月 26 日董事會

議案內容：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案

利益迴避董事：廖克皇董事

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除廖克皇董事與本議案有利害關係，需離席迴避不得參與行使表決權外，其餘出席董事無異議照案通過。

(二)2019 年 7 月 30 日董事會

議案內容：本公司上市前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案

利益迴避董事：卓永財董事長、絲國一董事

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除卓永財董事長、絲國一董事與本議案有利害關係，需離席迴避外，本議案依其餘出席董事意見修正後通過。

議案內容：與上銀科技股份有限公司簽訂「HIWIN 商標授權使用合約書之增修協議書」案

利益迴避董事：廖克皇董事

利益迴避原因及參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，除上銀科技代表人廖克皇董事與本議案有利害關係，需離席迴避行使表決權外，其餘出席董事無異議照案通過。

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)本公司於 2019 年 6 月 27 日設置公司治理主管，其主要職掌為辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令以及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
- (三)本公司於公司網站公告董事會重要決議，並已為董事暨重要職員投保責任險。

(二)審計委員會運作情形資訊

- 1、本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，其主要職權事項如下：
- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - (2) 內部控制制度有效性之考核。
 - (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
 - (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
 - (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 - (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。
- 2、主要職責及年度工作重點為審查、監督公司財務報告、風險控管事項及與財務相關議案，其審議事項涵蓋：公司財務報表稽核、公司會計及內部控制制度、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬、涉及董事自身利害關係事項等。
- (1) 審閱財務報告：本公司年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案，均經審計委員會審議通過後，提請董事會核議，並於董事會決議通過後，提送股東常會請求承認。
 - (2) 評估內部控制系統之有效性：本公司內部控制制度自行評估作業執行結果，每年由本公司各單位依據內部控制循環作業完成，並經審計委員會確認本公司之內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率之目標達成程度、報導之可靠、及時、透明及符合相關規範暨法令規章之遵循等設計及執行係屬有效，並得合理確保相關目標之達成。
- 3、2019 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【 B 】	委託 出席次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	谷家恒	5	0	100%	
獨立董事	張學斌	4	1	80%	
獨立董事	陳崇人	5	0	100%	

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：

開會日期 (期別)	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見處理
2019.03.26 第一屆 第一次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 2018 年度「內部控制制度聲明書」案 ●本公司 2018 年度營業報告書暨財務報表案 ●本公司 2018 年度盈餘分配案 ●本公司簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案 ●修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案 ●修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 ●修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案 ●訂定本公司「審計委員會運作管理辦法」案 	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
2019.05.08 第一屆 第二次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 2019 年第一季合併財務報告案 	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
2019.06.27 第一屆 第三次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司辦理上市前現金增資發行新股案 	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
2019.07.30 第一屆 第四次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 2019 年第二季合併財務報告案 ●修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
2019.11.13 第一屆 第五次	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司 2019 年第三季合併財務報告案 ●訂定 2020 年度稽核計畫案 ●修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 ●修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案 ●修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案 ●修訂本公司「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」部分條文案 ●訂定本公司「董事會績效評估辦法」案 ●修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

(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皆有直接聯繫之管道，稽核主管針對稽核事項及重大發現於審計委員會及董事會中向獨立董事報告，2019 年度截至年報刊印日止之溝通情況如下。

獨立董事與內部稽核主管：

日期	溝通重點
2019.03.26	出具本公司 2018 年度內部控制制度聲明書
2019.07.30	2019 年上半年度內部稽核業務執行報告
2019.11.13	2019 年下半年度內部稽核業務執行報告。
2020.03.24	出具本公司 2019 年度內部控制制度聲明書
2020.05.11	2020 年第一次內部稽核業務執行報告

獨立董事與會計：

日期	溝通重點
2019.03.26	<ul style="list-style-type: none">● 本公司 2018 年度財務報告，並針對查核發現進行討論● 與治理單位溝通之重要事項● 關鍵查核事項報告● IFRSs 公報修訂及新法令向獨立董事報告● 會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通
2019.11.13	<ul style="list-style-type: none">● 2019 年度財務報告查核規劃（包含關鍵查核事項溝通）。● 產業創新條例增修向獨立董事報告● 會計師針對獨立董事提出之問題進行討論及溝通
2020.03.24	<ul style="list-style-type: none">● 本公司 2019 年度財務報告，並針對查核發現進行討論。● 關鍵查核事項報告。● 新法令適用之準則及法令向獨立董事報告。

四、本公司定期召開審計委員會，視情況邀請會計師、稽核主管列席並視需要亦邀請相關主管列席。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	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「公司治理實務守則」，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外，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。	本公司未來將依公司發展需要及法令規定辦理
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評。績效評估之結果將提報董事會，並得將個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	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	
(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。2019年會計師之獨立性及適任性評估已完成，並經2019年3月26日審計委員會及董事會審議通過。	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於2019年6月27日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(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司視不同情況，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。 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。 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。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司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。	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	
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。	無
(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。	無
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司依規定期限內公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容（網址 https://mops.twse.com.tw/ ）	詳摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？是，說明如下：				
(一) 營運績效方面：				
<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>				
(二) 有關環保支出資訊、勞資關係(員工權益及僱員關懷)之說明：				
請參閱本年報第伍之四、五點說明。				
(三) 投資者關係：				
<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>				
(四) 供應商關係：				
<p>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。</p>				
(五) 尊重利害關係人權益：				
<p>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。</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	

(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	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
副董事長	卓秀瑜	2019.07.23	重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3
		2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
		2019.10.26	併購專業人才培訓課程：企業領導人-大師班	6
董事	詠強投資有限公司 法人代表：李訓欽	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
董事	張良吉	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.12.16	IFRS16「租賃」常見問答與實務解析	3
董事	上銀科技(股)公司 法人代表：廖克皇	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.05.24	「重大消息」在經濟犯罪中的關鍵角色：法律責任與案例探討	3
		2019.06.12	員工獎酬策略與工具運用探討	3
		2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
董事	絲國一	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.06.12	企業績效資訊判讀	3
		2019.06.20	企業財務危機預警與類型分析	3
		2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
獨立董事	谷家恒	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
		2019.11.06	有效發揮董事職能宣導會	3
獨立董事	張學斌	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.04.26	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3
獨立董事	陳崇人	2019.03.26	公司治理與證券法規	3
		2019.04.30	企業員工獎酬制度之內稽內控實務	6
		2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
		2019.11.21	有效發揮董事職能宣導會	3

(七) 財務主管、公司治理主管及稽核主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
公司治理主管	陳美燕	2019.07.30	企業經營決策之商業考量與法律風險分析	3
		2019.11.08	108 年度防範內線交易宣導會	3
財務主管	陳美燕	2019.01.21 ~ 2019.01.22	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		2019.03.21 ~ 2019.03.22	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		2019.04.10	國際會計準則第 12 號「所得稅」(IAS12)解析	3
		2019.04.25	企業簽訂「商務契約」法律責任解析：審閱、談判及糾紛處理-以授權契約為例	3
稽核主管	王洛佳	2019.02.20 ~ 2019.02.22	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
		2019.12.04	稽核作業實演及道德倫理之研討	6
		2019.12.20	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	備註
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 (約新台幣 153,975 千元)	2019.4.1~ 2020.4.1	註 1
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 (約新台幣 151,300 千元)	2020.4.1~ 2021.4.1	註 2

註 1：係以 2019 年 4 月 1 日台銀平均匯率 30.795 計算。

註 2：係以 2020 年 4 月 1 日台銀平均匯率 30.26 計算。

(十一) 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(五)項「履行企業社會責任情形」報告及第(六)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。

(十二) 董事會成員多元化政策落實情形：

本公司董事會共有 9 位董事，具員工身份之董事占比為 22%，獨立董事占比為 33%、女性董事占比為 11%，3 位獨立董事任期年資在 3 年以下。4 位董事年齡在 70 歲以上，2 位在 60~69 歲，3 位在 60 歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 30% 以上。全體董事會成員多元化政策落實情如下：

董事姓名	性別	兼任本公司員工	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
大銀投資(股)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)公司 代表人：廖克皇	男		√	√	√	√	√	√	√	√
絲國一	男	√	√		√	√	√	√	√	√
谷家恒	男						√	√	√	
張學斌	男						√	√	√	
陳崇人	男			√			√	√	√	

註：上銀科技(股)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。

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	

(十三) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

1、董事會成員之接班規劃

本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共 9 名（含獨立董事 3 名），具備多元互補之產業經驗、學術專長、金融、財務、會計等專業能力。其中 2 人兼任本公司高階管理階層，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構，董事會成員於每年進行績效評估之考評，考評結果作為遴選或提名董事時之參考依據。

關於董事會之接班規劃，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作並透過擴大對營運單位之參與的方式深化其產業經驗。接班之董事除具備專業背景及專業技能外，亦應具備對公司經營規劃及所營事業之專長，為使董事會成員提升專業，將與時俱進，隨時參考公司內外部環境條件變化及發展需求，安排每人每年至少 6 小時進修課程，協助董事持續充實新知，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

2、重要管理階層之接班規劃

本公司協理級以上員工為重要管理階層，在規劃接班人選時，除考量是否具備優異的專業及管理能力外，其價值觀需與公司相符，人格特質必需具備包括誠信、正直、創新及行動力等。在重要管理階層之培訓規劃方面，經由專業課程予以強化，藉由管理課程訓練與職務歷練，使接班人選能提昇經營管理能力及思維，於接任職務預定時程前完成接班準備。

(十四) 資訊安全風險管理架構及管理方案

1、資訊安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，該部設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責統籌資訊安全及相關事宜。並由稽核室擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核，若有查核發現重大缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險，本公司資訊安全風險管理架構如下：



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	
2、資訊安全政策：			
<p>隨著本公司在營運上越來越仰賴系統化並經常透過網路執行各項業務下，資訊安全已是無可迴避的一大挑戰。現今全球各大企業資安事件頻傳，如駭客入侵、社交工程、網頁掛馬、電腦病毒等資安問題，對此本公司亦積極提升資安防護能量，建立有效的資訊安全管理機制，以避免公司資源浪費與損失，防止商譽或形象受損，改進營運作業流程，提高作業效能，並藉以達到對公司、股東、員工、客戶及供應商最佳利益的保障。資訊安全管理範疇涵蓋以下領域，避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司造成各種可能之風險及危害，管理事項如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 資訊安全政策訂定與評估。 ● 資訊安全組織建立及運作。 ● 資訊資產分類分級與管制。 ● 人員安全管理與資訊安全教育訓練。 ● 電腦系統安全管理。 ● 網路與通訊作業安全管理。 ● 系統存取控制。 ● 實體及環境安全管理。 ● 業務永續運作計畫之相關規畫與管理 			
3、資訊安全具體管理方案：			
<p>本公司訂有「資訊安全作業規範」確保所屬各項資產、資訊的機密性、完整性及可用性，使其免於遭受內外部蓄意或意外之威脅，針對資安風險進行評估並據以擬定因應措施，具體措施如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 系統備援備份：針對公司重要系統建立備份備援機制及異地備份儲存，並每年一次備援演練應變作業。 ● 網路安全：建構專屬企業等級防火牆與有線及無線網路，避免經由網際網路感染病毒或遭受木馬攻擊。 ● 郵件管制：建置垃圾郵件過濾防堵系統，並持續宣導與進行電子郵件社交工程攻擊演練。 ● 安全掃描與病毒防護：定期維護主機與進行系統弱點修補作業，啟用企業等級之病毒防護系統。 ● 管制個人電腦軟體安裝與外接儲存裝置存取，防堵非授權使用的軟體。 ● 建置檔案加密系統，以保護公司智慧財產安全。 ● 使用者端點安全防護方面，除建置防毒系統並透過 Windows 派送系統更新，更增加了使用者上網保護機制。 ● 定期資訊安全宣導與舉辦資訊安全教育訓練，強化員工對資訊安全的認知。 <p>若違反本公司資訊安全規定，本公司將依情節訴諸適當之處置程序或法律行動，另本公司所有員工應瞭解於工作期間所有取得之資訊皆為公司資產的一部份，未經對應保密層級之主管核可，禁止做任何未經授權之使用。</p>			
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司於 2019 年 9 月 4 日上市，故 2019 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	是否符合獨立性
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	是
2	會計師與本公司或其董事間是否有融資或保證行為	否	是
3	會計師與本公司是否有密切之商業關係	否	是
4	會計師與本公司是否有潛在之僱傭關係	否	是
5	是否存在與查核案件有關之或有公費	否	是
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	是
7	宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	不適用
16	會計師是否提供本公司相關教育訓練	是	不適用
17	本公司財務報表未被主管機關糾正	是	不適用

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。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務相關之專業人士	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務相關之專業人士	具有商務、財務、會計或公司業務之專業資格及工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
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 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會職責

- (1) 訂定並定期檢討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) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並評估是否提出修正建議。

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：2018 年 12 月 12 日至 2021 年 12 月 11 日止，2019 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(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	3	0	100%	
委員	谷家恒	3	0	100%	
委員	陳崇人	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

- (3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

開會日期 (期別)	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會 議見處理
2019.01.11 第二屆 第一次	訂定本公司「董事、監察人績效考核及薪酬制度」案。 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。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
2019.03.26 第二屆 第二次	2018 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。
2019.07.30 第二屆 第三次	本公司上市前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案	委員會全體成員同意修正後通過	提董事會由全體出席董事同意修正後通過。
2020.03.24 第二屆 第四次	2019 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		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、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		<p>本公司設置「企業社會責任委員會」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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>細節請參照本公司網站「企業社會責任」網頁內容。</p>	無
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一)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：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。本公司已取得環境管理系統 ISO 14001、ISO 45001之驗證，以有效預防和控制環境汙染。另外本公司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> <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
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>(二) 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2019年度回收各類廢棄物共108.73噸。針對製程所使用的注膠環氧樹脂，採取破碎機絞碎後，重複再利用的做法。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94.3公噸二氧化碳排放量。</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6,500噸廢水再利用，回收水量達全公司耗水量之26%。</p>	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		<p>(三) 本公司注重氣候變遷相關議題，面臨潛在風險主要為環境及極端氣候造成威脅等。為減緩氣候變遷，本公司因應措施為：日常辦公環境除鼓勵資源重複利用，使用電子發票、導入政府公文電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本。公室推行夏日空調溫度設定26度，設定午休及下班關電機制，以減少電力能源消耗。另外在製程作業過程中，所選用的素材或原物料，盡可能採用低污染，減緩地球暖化。</p>	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>(四) 公司每年節能目標為1%，並規劃廢棄物再利用之減廢活動，本公司近年來積極管控用水量，裝設中水回收裝置，把排放的廢水做為沖洗廁所及園藝澆灌使用，以及執行節約用水政策。</p>	無
四、社會議題				

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		<p>(一) 符合人權的管理政策：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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>(二) 多元的福利措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂有員工酬勞及獎金制度(如營運分紅及年終獎金等)，並結合績效考核以客觀及有效的方式分享經營成果及激勵員工表現。 2. 依法成立職工福利委員會，推展各項員工福利活動。 3. 提供員工及眷屬醫療、意外、重大疾病等團體保險，強化對員工的照顧。 4. 提供員工生育之托嬰補助，給予每胎每月新台幣5,000元補助，補助期間為3年共18萬，鼓勵員工生育並提供溫馨哺乳室。 5. 每年舉辦模範員工表揚，並提供高額獎金以為鼓勵。 6. 提供功能齊全且居住舒適之員工宿舍。 7. 提供免費制服、員工停車場、員工餐廳、加班用餐及免費點心。 8. 舉辦員工尾牙及摸彩活動。 	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) 安全健康的工作環境</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。本公司自 2013 年至 2019 年底，持續累計無災害工時共 8,629,703 小時。 2. 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。 3. 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。 4. 本年度安排員工參加一般健檢 136 人次及特殊體檢 65 人次。駐診醫生提供保健諮詢服務 72 小時，服務員工共 217 人次。衛生保健宣導課程參加人數共 254 人次。 	無
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(四) 完善職涯發展訓練體系</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>本年度共舉辦268班次、1,292小時、5,197人次之培訓課程，補助學校進修共 5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268人次。</p>	無
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<p>(五) 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，針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求。另本公司已於網站設置利害關係人專區，提供客申訴或建議之管道以保障客戶權益。</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	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司透過環境、社會、治理績效三大面向進行供應商篩選，確認供應商管理制度狀況、能力及潛力及營運績效可符合之需求。為與供應商共同履行企業社會責任，本公司訂有「供應商自評表」，內容包括：節能管理、職業安全衛生、勞工人權保障及環境保護等面向，積極推動供應商進行自評，透過自評機制，了解供應商實踐企業社會責任之狀況，作為與供應商持續合作的參考項目。2018 ~ 2019 年採購前 50大供應商及生管主要供應商共78家，已推動 74家供應商完成自評，簽署率達96%，且自評結果均未違背本行企業社會責任理念。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚未編製，但已於公司網站建置「企業社會」專區，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	同摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。				無
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 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。 3. 本公司愛心志工團於2019年度服務累計時數713.5小時。 4. 辦理產學攜手合作計畫及學生實習，定期辦理校外實習觀摩。 5. 2018年~2019年中秋節於南屯區春社里弱勢族群發放月餅，關懷鄉里。 6. 辦理五一運動會愛心義賣活動，將義賣金額捐贈給弱勢團體；並定期捐贈愛心發票。 7. 照顧承攬商及供應商，實施衛星工廠環安衛輔導，近三年總共輔導22家，建議改善事項68件，提升廠商環安衛知識，避免供應商發生工安及造成環境的危害。 8. 本公司愛心志工團於2019年度服務累計時數402小時。 9. 榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行2019年度國家職業安全衛生獎企業標竿獎。 				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		<p>(一) 本公司訂定有「誠信經營守則」，期許本公司董事會及管理階層積極落實誠信經營之政策。</p> <p>本公司除了於公司官網上詳細說明誠信經營之相關政策與承諾積極落實之情形外，並透過朗頌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。</p>	無
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		<p>(一) 本公司內部稽核單位參照我國相關法令規章與各守則規定、及國際公認之內部控制架構與原則，定期執行公司營業範圍內不誠信行為之風險評估。除依照董事會核准的年度稽核計劃進行營運活動稽核，並定期呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，以期將不誠信行為風險之營業活動降至最低。</p> <p>本公司並依「誠信經營守則」訂定員工「誠信經營作業程序及行為指南」，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分別制訂並公布內部控制相關規章文件，以利同仁查詢及遵循。另透過教育課程、宣導短文等方式，時時對同仁進行公司核心價值及遵循制度之宣導，養成誠信及高度從業道德行為之文化。</p> <p>此外，為確保本公司員工的行為符合法規與相關規範的高度要求，本公司除持續性要求各單位同仁瞭解與其業務相關之法律及國際規範，確實落實法遵精神；並針對不誠信行為，提供多重保密的舉報管道，供相關利害關係人使用。</p>	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	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		<p>(一)本公司之員工「道德行為準則」、「工作守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中除明訂各項作業程序外，並載明若有員工違反其規範者，本公司將視情節輕重，採取適當處分。</p> <p>為了建立同仁嚴守誠信行為之風氣與文化，本公司除實施前題所提之多重宣導措施外，經檢舉之本公司員工違反法律或誠信、從業道德行為規範等情事，若經查證屬實，即會向董事長呈報裁奪。公司內部稽核人員並會不定期查核前項制度遵循情形，對是否發生不誠信行為情事亦會列入查核重點的一部分，落實準則之規範。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		<p>(一)本公司除將往來對象交易合約中納入誠信行為相關條款，供應商及外包商並另行簽立「誠信廉潔交易承諾書」，以確保合作夥伴瞭解本公司對誠信文化的重視並同意遵循本公司誠信行為規範。</p> <p>公司對往來之客戶、供應商及合作機構等商業夥伴均建立有評核機制，公司會與交易過程中誠信記錄不良者溝通，重申公司落實誠信與從業道德行為規範之決心而尋求改善，並於必要時得終止往來。</p>	無
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		<p>(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規範之落實情形，已於2020年5月11向董事會報告2019年誠信經營落實情形外，並於執行稽核過程中檢討相關作業程序之有效性及適法性，於必要時加以修正。</p>	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		<p>(三)本公司於上述守則及其他公司治理相關規章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。</p> <p>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。</p>	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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司為落實誠信經營之企業文化及健全發展，一向重視確保財務報導流程及其控制的有效及完整性，而設計完善的會計制度；並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，以資同仁遵循。 本公司內部稽核單位依風險評估結果擬定年度稽核計畫，依該計畫執行相關查核作業。並持續性針對程序異常之情事執行進一步的誠信或舞弊等行為相關追蹤，據以查核防範不誠信行為。	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。2019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時數 192 小時，參加人次共計 460 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)本公司訂定有員工「道德行為準則」述明檢舉制度，及於「工作守則」中明列獎懲辦法。 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
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(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？	V		(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公平的對待或處置。	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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」均循證交所發布之範例訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將上述守則及行為指南之要求內化到日常營運管理，因此，公司運作與所訂守則一致無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1、本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2、本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3、本公司制定誠信廉潔交易承諾書，要求供應商需簽回該承諾書，承諾與本公司往來時皆遵守誠信及廉潔原則。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司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 > 公司治理相關辦法 (www.hiwinmikro.tw)，供社會大眾查詢。

(八)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：無。

(九)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：109年03月24日

本公司民國 108 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108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月24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：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	日期	重要議案
股東會	2019.06.27	承認 2018 年度營業報告書暨財務報表案
		承認 2018 年度盈餘分配案
董事會	2019.01.11	核准訂定本公司「董事績效考核及薪酬制度」案
		核准修訂本公司「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
		核准 2019 年營運計劃
		核准本公司財務報表編製能力自行評估結果
董事會	2019.03.26	核准 2018 年度「內部控制制度聲明書」案
		核准 2018 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥案
		核准 2018 年度營業報告書暨財務報表案
		核准 2018 年度盈餘分配案
		核准本公司簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案
		核准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
		核准購買董事暨重要職員責任保險案
		核准訂定「公司治理自評報告」案
		核准修訂本公司「公司章程」部分條文案
		核准修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案
		核准修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案
		核准修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案
		核准訂定本公司「審計委員會運作管理辦法」案
核准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	核准本公司 2019 年度第二季及第三季合併財務預測案
董事會	2019.05.08	核准 2019 年第一季財務報表案
		核准修訂本公司「公司章程」部分條文案
董事會	2019.06.27	核准訂定本公司現金股利配息基準日相關事宜案
		核准本公司擬辦理上市前現金增資發行新股案
		核准設置公司治理主管案
董事會	2019.07.30	核准本公司 2019 年第二季合併財務報告案
		核准本公司上市前現金增資發行新股授予經理人認股數額分配案
		核准修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案
董事會	2019.11.13	核准 2019 年第三季合併財務報告案
		核准 2020 年度營運計劃案
		核准 2020 年度稽核計畫案
		核准修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案
		核准修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案
		核准修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案
		核准修訂本公司「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」部分條文案
		核准訂定本公司「董事會績效評估辦法」案
核准以 2018 年未分配盈餘進行實質投資案		

會議名稱	日期	重要議案
董事會	2020.03.24	核准 2019 年度員工酬勞及董事酬勞分配案
		核准 2019 年度「內部控制制度聲明書」案
		核准 2019 年度營業報告書暨財務報表案
		核准本公司 2019 年度盈餘分配案
		核准辦理盈餘轉增資發行新股案
		核准配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案
		核准本公司簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案
		核准購買董事暨重要職員責任保險案
		解除經理人之競業禁止案
		解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案
董事會	2020.05.11	核准本公司 2020 年第一季合併財務報告案
		核准修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案
		核准修訂本公司「內部控制制度」部分條文案

2019 年股東常會決議執行情形：

- (1). 承認 2018 年度營業報告書暨財務報表案。
執行情形：2019 年股東常會決議通過。
- (2). 承認 2018 年度盈餘分配案。
執行情形：2019 年股東常會決議通過，派付現金股利每股 0.8 元。除息基準日為 2019 年 8 月 13 日，現金股息已於 2019 年 8 月 29 日發放。
- (3). 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。
- (4). 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。
- (5). 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。
- (6). 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。
- (7). 討論解除本公司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。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：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	2019 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			V	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		V		V
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- 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：無此情形。
- 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、2020 年度會計師查核公費已經本公司 2020 年 3 月 24 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七年之評估，本公司於 2018 年 10 月登錄興櫃，原委託勤業眾信聯合會計師事務所顏曉芳會計師截至 2018 年度已服務滿 7 年，因本公司規劃於 2019 年申請上市，擬延長服務至 2020 年，已經審計委員會及董事會通過。
- 4、本公司 2020 年度因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調職務調整更換會計師，自 2020 年度第一季起，財務報告簽證會計師由顏曉芳會計師及蔣淑菁會計師更換為曾棟鑿會計師及蔣淑菁會計師。

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		

更換日期	2020年3月24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2020年第一季起本公司財務報告簽證會計師由顏曉芳及蔣淑菁變更為曾棟璽及蔣淑菁。		
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
委任之日期	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

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	曾棟鋆及蔣淑菁
委任之日期	2020年3月24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：不適用。

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、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	2019 年度		2020 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)公司	(127)	-	-	-
	卓永財	(32)	-	-	-
副董事長及 持股 10%大股東	卓秀瑜	(163)	-	-	-
董事	絲國一	7	-	-	-
董事	詠強投資有限公司	(26)	-	-	-
	代表人：李訓欽	-	-	-	-
董事	張良吉	2	-	30	-
董事	上銀科技(股)公司	(141)	-	-	-
	代表人：吳月琴(註 1)	-	-	-	-
	代表人：廖克皇(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	谷家恒	-	-	-	-
獨立董事	張學斌	-	-	-	-
獨立董事	陳崇人	-	-	-	-
執行副總經理	游凱勝	30	-	-	-
助理總經理	陳燦林	11	-	-	-
財務部資深協理	陳美燕	11	-	-	-
研發中心協理	鄭其原	11	-	-	-
品質保證部協理	宋永昇(註 2)	4	-	-	-
行銷部門協理	高榮邦(註 3)	-	-	-	-
製造部門協理	管在勇(註 4)	-	-	-	-

註1：上銀科技(股)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，其持有股份申報至此。

註2：品質保證部宋永昇協理於2019.03.26就任，其持有股份自當日起開始申報。
品質保證部宋永昇協理於2020.04.18解任，其持有股份申報至此。

註3：行銷部門高榮邦協理於2019.05.08就任，其持有股份自當日起開始申報。

註4：製造部門管在勇協理於2020.03.24就任，其持有股份自當日起開始申報。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：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

2020年04月26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	21,610,355	18.33%	914,011	0.78%	-	-	卓文恒 卓永財 卓秀敏	二等親 一等親 二等親	-
上銀科技(股)公司	9,375,113	7.95%	-	-	-	-	—	—	-
上銀科技(股)公司 代表人：卓文恒	73,241	0.06%	9,337,197	7.92%	-	-	卓秀瑜 卓永財 卓秀敏 卓佑蓊 卓佑松 卓佑柏	二等親 一等親 二等親 一等親 一等親 一等親	-
大銀投資(股)公司	6,488,782	5.50%	-	-	-	-	—	—	-
大銀投資(股)公司 代表人：卓永財	1,889,070	1.60%	1,204,736	1.02%	-	-	卓秀瑜 卓文恒 卓秀敏 卓佑蓊 卓佑松 卓佑柏 邱于蓊	一等親 一等親 一等親 二等親 二等親 二等親 二等親	-
陳進財	4,313,308	3.66%	-	-	-	-	—	—	-
卓佑蓊	3,698,667	3.14%	-	-	-	-	卓文恒 卓永財 卓佑松 卓佑柏	一等親 二等親 二等親 二等親	-
卓秀敏	3,405,227	2.89%	4,470,072	3.79%	-	-	卓秀瑜 卓文恒 卓永財 邱于蓊	二等親 二等親 一等親 一等親	-
李艾倫	3,011,715	2.55%	-	-	-	-	—	—	-
卓佑松	2,819,265	2.39%	-	-	-	-	卓文恒 卓永財 卓佑蓊 卓佑柏	一等親 二等親 二等親 二等親	-
卓佑柏	2,819,265	2.39%	-	-	-	-	卓文恒 卓永財 卓佑蓊 卓佑松	一等親 二等親 二等親 二等親	-
邱于蓊	2,223,166	1.89%	-	-	-	-	卓永財 卓秀敏	二等親 一等親	-

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

2020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
2019.09.27	56	300,000	3,000,000	117,908	1,179,083	現金增資	無	2019年9月27日 經授商字第 10801130750號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	117,908,241	182,091,759	300,000,000	屬上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

2020年04月26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	24	7,015	11	7,050
持有股數	0	0	19,705,381	95,966,758	2,236,102	117,908,241
持有比率	0	0	16.71%	81.40%	1.89%	100%

(三)股權分散情形

2020年04月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	2,793	46,727	0.04%
1,000~5,000	3,184	6,227,142	5.28%
5,001~10,000	480	3,718,920	3.15%
10,001~15,000	152	1,906,945	1.62%
15,001~20,000	84	1,530,811	1.30%
20,001~30,000	98	2,436,988	2.07%
30,001~50,000	88	3,584,080	3.04%
50,001~100,000	72	4,945,654	4.19%
100,001~200,000	50	6,683,027	5.67%
200,001~400,000	15	4,442,136	3.77%
400,001~600,000	10	4,845,679	4.11%
600,001~800,000	4	2,578,798	2.19%
800,001~1,000,000	3	2,702,123	2.29%
1,000,001 以上	17	72,259,211	61.28%
合計	7,050	117,908,241	100.00%

(四)主要股東名單

2020年04月26日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
卓秀瑜		21,610,355	18.33%
上銀科技(股)公司		9,375,113	7.95%
大銀投資(股)公司		6,488,782	5.50%
陳進財		4,313,308	3.66%
卓佑蓊		3,698,667	3.14%
卓秀敏		3,405,227	2.89%
李艾倫		3,011,715	2.55%
卓佑松		2,819,265	2.39%
卓佑柏		2,819,265	2.39%
邱于蓊		2,223,166	1.89%

(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		2018 年	2019 年	2020 年截至 3 月 31 日
	每股市價	最高		未上市(櫃)	93
最低			未上市(櫃)	77.1	46.8
平均			未上市(櫃)	85.2	71.3
每股淨值	分配前		23.86	28.06	28.10(註 2)
	分配後		23.06	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		100,797	110,189	117,908(註 2)
	每股盈餘(稅後)		2.39	0.32	0.11(註 2)
	追溯調整後每股盈餘(稅後)		2.39	(註 1)	(註 1)
每股股利	現金股利		0.80	0.04(註 1)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	0.06(註 1)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比		未上市(櫃)	266.25	—
	本利比		未上市(櫃)	2,130	—
	現金股利殖利率%		未上市(櫃)	0.05	—

註 1：2019 年度現金股利已於 2020 年 3 月 24 日舉行董事會決議，其餘盈餘分配案待股東會決議。

註 2：2020 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，公司分配每一會計年度盈餘時，應先彌補虧損、提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依其他法令規定提撥(或迴轉)特別盈餘公積，次提股息6%(含)以下。

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，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議。

全部或一部採現金股利發放時，得經董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數決議，並報告股東會，不受前項規範。

2、本次股東會擬議股利分派之情形：

董事會自 2019 年度盈餘中提撥股東現金股利共計新台幣 4,716 仟元，每股配發新台幣 0.04 元。另擬提撥股票股利新台幣 7,075 仟元，每仟股無償配發 6 股，尚待 2020 年 6 月 24 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：

項目		年度	2020 年度 (預 估)
期初實收資本額(元)			1,179,082,410
本年度 配股配 息情形	每股現金股利(元)		0.04
	盈餘轉增資每股配股數(股) (註 1)		0.006
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營運績 效變化 情形	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性 每股盈 餘及本 益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經 2020 年股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開 2020 年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一，董監事酬勞不高於百分之四。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，董監事酬勞之發放以現金為之。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥董監事酬勞及員工酬勞。

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：

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報表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。

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：

本公司業經 2020 年 3 月 24 日董事會決議通過 2019 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，員工酬勞金額為新台幣 2,238 仟元，配發董事酬勞金額為新台幣 1,119 仟元，全數以現金發放，與估列金額無差異，無費用認列差異之情事。

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

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1) 本公司 2018 年實際以現金配發之員工酬勞為 14,975 仟元。

(2) 2018 年實際以現金配發之董事酬勞為 7,487 仟元。

(3) 實際配發情形與 2019 年 6 月 27 日股東常會報告配發金額並無差異。

(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：

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情事。

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，精密運動及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	2018 年度		2019 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
精密運動及控制元件		1,392,735	49.58	1,008,364	49.40
微米與奈米級定位系統		1,369,749	48.76	1,010,568	49.50
其他		46,465	1.66	22,426	1.10
合計		2,808,949	100.00	2,041,358	100.00

3、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) 智能化高速通訊驅動器與控制器。
- (2) 高頻寬伺服馬達與驅動器。
- (3) 高真空奈米級定位平台及模組。
- (4) 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

在工業 4.0 與物聯網、5G、AI 及數位轉型升級的未來趨勢帶動下，現行生產大量導入自動化設備及智慧製造，市場競爭透過自動化降低成本、提升產能並進行產業升級已然成為全球產業發展上之共同趨勢，各廠家評估自動化取代勞力密集、招工不易、工資上漲等各式影響生產效率作業，而因應智慧製造的工業機器人、機器手臂等應用需求不斷擴張而核心關鍵動力元件也因應此趨勢成為重要角色。

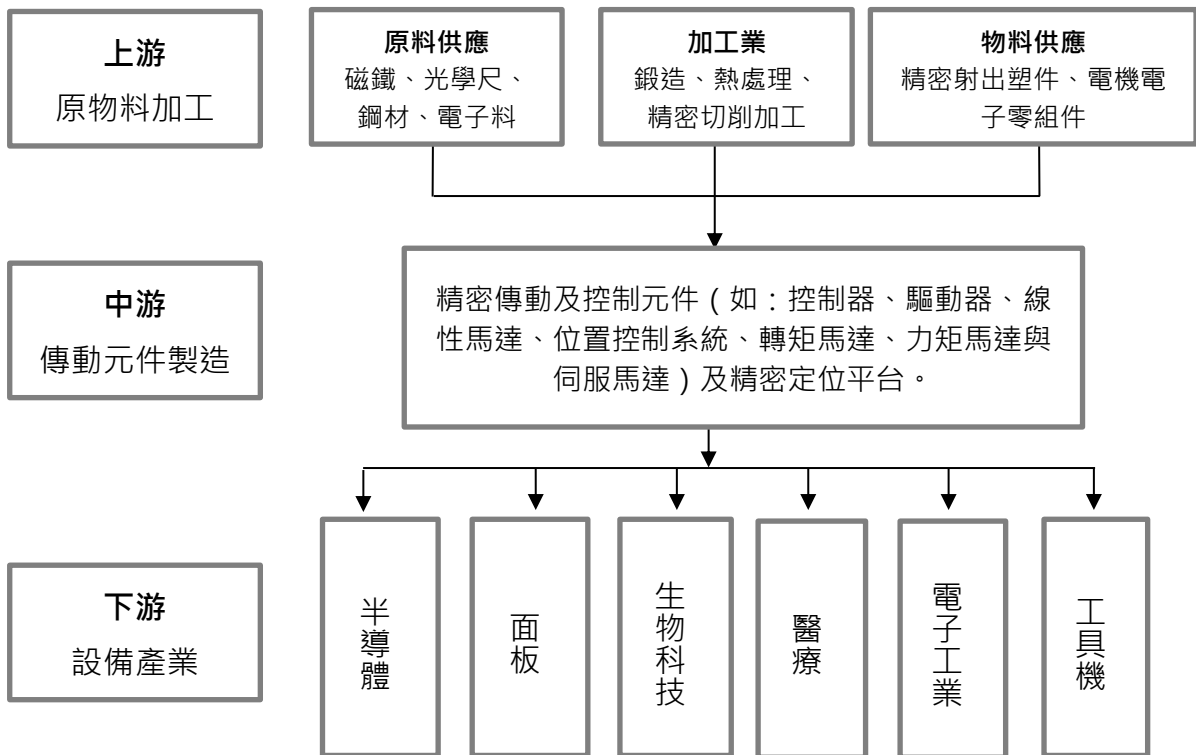
在半導體產業應用面上，國內半導體製造大廠皆評估導入設備與關鍵零組件國產化趨勢，相較去年同期成長 30~50%，加上政府提倡 5+2 產業創新，以智慧機械成果最為豐碩，晶圓代工龍頭對未來維持原定資本支出邁向 3 奈米技術發展，且部份機器設備國產化比例也逐步提升中，也帶動機械產業轉型升級，尤其以前中後段晶圓檢測設備為主。

在汽車產業相關應用上，本公司成為全球指標汽車製造商之核心供應商，成功開發與整合整車製造機器人焊接裝配線所需之機、電、軟、控產品，除了使用自主研發之新世代 E1 驅動器、絕對式伺服馬達之外，亦開發了控制模組高精度運動所需之控制電箱與軟體程式，成為汽車行業中具備高度自主開發及整合能力之企業。

然而 2020 年初突如其來的新冠肺炎疫情卻打亂了產業復甦前景與企業佈局，影響所及為百年一見並讓所有人措手不及，甚至可能讓全球景氣陷入衰退風險中；雖疫情讓全球紛紛鎖國、封城，但也帶給各大企業未來不同於以往的佈局思考，分散風險、在地製造、異地結盟等。面對疫情衝擊，如何逆勢突圍，比時間、比金錢、比應變、比在黑暗中找出轉型突圍的商機是當務之急。

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

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，不但能符合歐美日等先進製造之高端技術需求，在面對中國目前最主要價格競爭時也能以全方位全產品系列之品質及服務為主以取得客戶信任，面對台日各競爭者大銀仍具品牌、性能、全產品之解決方案之優勢，例如全新線性馬達產品 SSA 系列搭配 E1 龍門驅動器以規格完整性、快速交貨、完美性價比與完整之售前售後服務及訓練擄獲廣大客戶群。

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、主軸馬達與各型驅動器、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與 AOI 檢測用精密高速定位平台，應用於先進半導體與面板檢測製程和 PCB 檢測製程，獲得全球前二大之半導體與前兩大 PCB AOI 檢測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學術界和相關研究機構進行合作，藉以提升自我研發能量，持續保持公司之競爭優勢，也藉此獲得人才培育。
- (2) 依據各產業需求，發展所需之線性馬達、力矩馬達、伺服馬達以及主軸馬達與驅動控制系統等核心零組件，同時也滿足客戶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，不斷研發創新，2019 年度共提出國內外專利 40 項，23 項獲頒專利證書，累計至 2019 年底有效專利共計 284 項，2019 年研發產品-「直驅式精密水冷線性馬達 C3」更榮獲 第 28 屆台灣精品標章，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	2018 年度	2019 年度	2020 年截至 3 月 31 日
研發費用	377,853	334,453	85,086
營業收入淨額	2,808,949	2,041,358	557,439
占營業淨額比例	13.45%	16.38%	15.26%

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，除了擁有自行研發及製造線性馬達、力矩馬達、伺服馬達、主軸馬達、驅動器、控制器、位置編碼器及旋轉光學編碼器之關鍵技術與產品之外，藉由垂直整合次系統、系統，研發出超精密奈米級定位平台與大型奈米定為平台及自動光學檢測定位機台(AOI)，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掃描式檢測定位平台：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 光學檢測定位機台：應用於 AOI 產業。

(2) 線性及力矩馬達

- A. 高推力、精密水冷式線性馬達：應用於高階工具機及自動化產業之系列產品。
- B. 高剛性高轉速力矩馬達：應用於高階 5 軸工具機。
- C. 高響應薄型直驅馬達：應用高速自動化產業。

(3) 伺服馬達

- A. 高響應 AC 伺服馬達：應用於自動化產業與多軸機器人。
- B. 高功率伺服馬達：應用於工具機產業。

(4) 驅動器與控制器

高響應伺服驅動器：複合伺服馬達、線性馬達與力矩馬達之驅動器，應用於自動化、PCB、AOI、FPD、雷射、半導體等產業。

(四)長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

- (1) 強化美歐日系線性馬達需求客戶提供快速服務。
- (2) 指標性客戶橫向經營並提升市場佔有率。
- (3) 加強潛力與流失客戶聯繫以增加客戶動員率。
- (4) 智慧製造提供全方位機電整合解決方案

2、中、長期業務發展計畫

- (1) 開發不同產業多面向客群擴大使用。
- (2) 整合全球經銷商及合作夥伴，聯合行銷。
- (3) 加強區域佈建、及時e化及行銷網絡開發。
- (4) 為全球客戶提供在地化服務。

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

年度 地區		2018 年度		2019 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
外銷	亞洲	1,004,880	35.78	958,246	46.94
	美洲	552,368	19.66	265,482	13.01
	歐洲	489,071	17.41	368,990	18.07
	其他	13,442	0.48	15,883	0.78
	小計	2,059,761	73.33	1,608,601	78.80
內銷		749,188	26.67	432,757	21.20
合計		2,808,949	100.00	2,041,358	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) 統計，2019年全球半導體設備銷售金額598億美

元，年減7%；然而台灣穩坐去年半導體新設備的最大市場，銷售額增加68%，來到171.2億美元，超越韓國，躍居全球第一大市場。雖2020年受新冠肺炎疫情衝擊影響，國際半導體產業協會（SEMI）預期全球半導體設備市場今年恐將滑落，但本公司受惠5G、Mini Led、人工智慧與物聯網等新興應用及技術之發展，半導體產業出貨並未放緩，且將帶動包括傳動模組與零組件之需求，未來，國際半導體產業協會（SEMI）也預期2021年設備市場可望開始復甦，有機會刷新歷史新高紀錄。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，中國半導體設備需求持續開出，加上東南亞第二生產基地效應逐步發酵，預估整體營運可望重回成長軌道。

4、競爭利基

- (1) 元件到系統整合能力。
- (2) 奈米級精密定位平台之設計與製造能力。
- (3) 全球售服能力。

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。
- (E) 全台多個生產基地，可機動調配互相支援，產能滿足客戶交期需求。
- (F) 銷售通路遍及全球主要先進工業國家，提供完備及時在地服務。
- (G) 領先的研發團隊能量，參與客戶開發階段 OEM/ODM 設計評估提案。

(2) 不利因素

- (A) 國外品牌迷思，影響客戶導入應用。
- (B) 市場上面臨同業低階競品對手，削價競爭拉低毛利的紅海價格戰。
- (C) 中低階產品受到中國廠商低價競爭。
- (D) 肺炎疫情與全球經濟景氣等外界因素，影響客戶新案投入資金配置
- (E) 國外經銷商通路推廣力道不足，或技術實力尚有欠缺

(3) 因應對策：

- (A) 廠內生產自動化降低成本，提升銷售競爭力。
- (B) 與售服 FAE 合作推廣新產品，加速客戶導入時間與提升服務品質。
- (C) 發展高附加價值產品，拉高品牌價值並累積實際使用好評體驗。
- (D) 持續投入技術人才培訓計畫，為未來新產品研發提前籌備布局。
- (E) 輔導子公司與經銷商，規劃售前、售後產業應用與產品教育訓練。

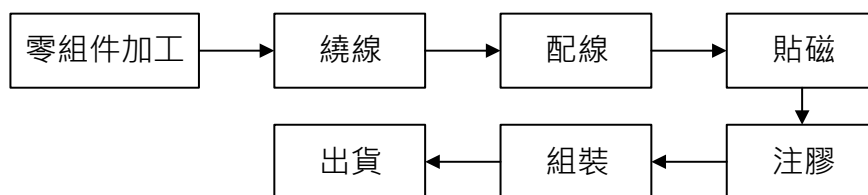
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1、主要產品之重要用途：

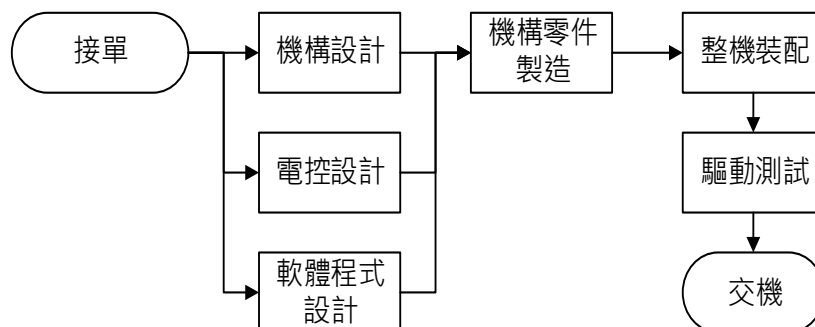
主要產品	用途
精密運動及控制元件	包含線性馬達、直驅馬達、力矩馬達、伺服馬達等，搭配自行開發之驅動器及控制器，可進行高精度之定位控制。廣泛運用於半導體設備/自動化搬送/FPD 設備/PCB 設備/AOI 檢測設備/SMT 設備/雷射加工器/各式機器手臂/工具機(車床/銑床/磨床)等不同產業。
微米與奈米級定位系統	各式精密定位平台，如單軸、X-Y 雙軸、橋式、龍門及 X-Y-Z 三軸直交機器人，可滿足各種自動化應用的需求。目前已廣泛應用在各個技術領域，如光學檢測、雷射加工、膠材塗佈、金屬加工及其他自動化生產設備。

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 2018~2019 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	2018 年度				2019 年度				2020 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	1,174,765	41.82	其他關係人	H 集團	628,842	30.81	其他關係人	H 集團	108,160	19.40	其他關係人
2	A 集團	559,546	19.92	無	A 集團	393,119	19.26	無	A 集團	147,058	26.38	無
3	其他	1,074,638	38.26		其他	1,019,397	49.93		其他	302,221	54.22	
	銷貨淨額	2,808,949	100.00		銷貨淨額	2,041,358	100.00		銷貨淨額	557,439	100.00	

變動說明：因2019年度受美中貿易戰影響，各產業設備需求放緩所致使銷貨淨額下降。

(五)最近二年度生產量值

單位：PCS /新台幣仟元

商產量值 主要商品	年度	2018 年度			2019 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密運動及控制元件		363,840	332,009	1,559,632	315,039	205,610	995,937
微米與奈米級定位系統		6,292	5,051	1,311,142	4,418	2,391	953,270

變動分析：2019年度產能及產值較2018年度減少主係中美貿易影響，各產業設備需求衰減。

(六)最近二年度銷售量值

單位：PCS /新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	2018 年度				2019 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		132,836	540,024	179,021	852,711	58,606	280,447	158,553	727,917
微米與奈米級定位系統		635	201,556	2,856	1,168,193	494	149,329	2,189	861,239
其他		(註)	7,608	(註)	38,857	(註)	2,981	(註)	19,445
合計		133,471	749,188	181,877	2,059,761	59,100	432,757	160,742	1,608,601

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：受中美貿易戰影響，各產業設備投資放緩致2019年度整體銷售金額減少。

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		2018 年度	2019 年度	2020 年截至 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	25	25	25
	生產線員工	213	218	214
	一般職員	439	371	381
	合 計	677	614	620
平均年歲		34.2	35.03	35.21
平均服務年資		4.4	5.04	5.15
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.63%	1.63%	1.62%
	碩 士	26.88%	27.08%	27.79%
	大 專	61.00%	61.99%	61.07%
	高 中	10.49%	9.30%	9.52%
	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 2015 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 2016 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 2017 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。
14. 2019 年榮獲勞動部職業安全衛生署頒發推行 2019 年度國家職業安全衛生獎_企業標竿獎。

(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 2019 年度廢水中水回收平均一年的廢水再利用量為 6,500 噸，讓一水兩用，善用水資源。

(四) 廢棄物管理

1. 本公司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~2019 年未曾發現清運中有重大違規紀錄。
2. 本公司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，2019 年總計廢棄物回收再利用約為 0.73 噸(節省清運費 57,000 元)。至於在加工下腳料鐵鋁屑回收部分共計為 85.2 公噸，資源回收物(鐵鋁罐、塑膠瓶、PE 膜、紙類)共計 20.3 公噸，混合五金資收部分共計 2.5 公噸，合計 2019 年可回收資源廢棄物總計共 108.73 噸。

(五) 能源管理與減量

1. 本公司於 2016 年導入太陽能光電設置 30KW，累積目前併入台電供電系統 14.3 萬度電，二氧化碳減量 79.2 公噸。
2. 本公司營運總部、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，2019 年用電減少 31.8 萬度電，二氧化碳 169.4 公噸。

3. 訂定節能改善目標：本公司預估 2020 年底預估投入新台幣 590 萬元建置 108.5KW 太陽能光電系統併入台電供電系統，預計 2020~2021 年可節省 174,077 度電，年節省電費金額約 78 萬元，並達成二氧化碳減量 92.7 公噸。

廠區	2020 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	18,750	6	9,994	67.5
	茶水間/廁所節能	5,327	1.7	2,839	19.2
二廠	飲水機節能	3,958	1.2	2,110	45.6
	電燈節能	8,666	2.6	4,619	31.2
合計		36,701	12	19,562	163

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

員工為公司永續發展最重要的合作夥伴。公司致力提供安全、整潔、優質之工作環境，讓員工充分發揮。

1、員工福利措施

- (1) 訂有員工酬勞及獎金制度，以分享經營成果。
- (2) 依法成立職工福利委員會，推展各項員工福利活動。
- (3) 提供員工及眷屬醫療、意外、重大疾病等團體保險，強化對員工的照顧。
- (4) 提供員工生育之托嬰補助，給予每胎每月新台幣 5,000 元補助，補助期間為 3 年共 18 萬，鼓勵員工生育並提供溫馨哺乳室。
- (5) 每年舉辦模範員工表揚，並提供高額獎金以為鼓勵。
- (6) 提供功能齊全且居住舒適之員工宿舍。
- (7) 提供免費制服、員工停車場、員工餐廳、加班用餐及免費點心。
- (8) 舉辦員工尾牙及摸彩活動。

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，如：新人訓練、專業職能、管理職能、通識職能訓練 等，以全員訓練模式，致力提升員工的專業水準。

(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，如：國內外看展、跨部門實習、工作輪調、讀書會、學位進修、隨班附讀及派外訓練，幫助員工持續提升，維持最佳競爭力。

本年度共舉辦268班次、1,292小時、5,197人次之培訓課程，補助學校進修共 5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268人次。

3、退休制度與其實施狀況

本公司訂有員工退休辦法，並將依照勞動基準法及勞工退休金條例，依規定分別提撥退休準備金及存入員工個人退休金專戶，選擇舊制則撥入勞工退休準備金監督委員會管理專戶並以其名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)；選擇新制則依規定撥入勞保局之員工個人帳戶。

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

本公司訂有誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則及工作規則等，除規範同仁行為外亦使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。

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
研發合約	Precision Mechatronics Ltd.	2020.01.01 ~ 2020.12.31	委託研究開發計畫合約	無
融資合約	台灣銀行	2012.12.28 ~ 2027.12.28	長期借款	無
	台灣銀行	2012.12.10 ~ 2027.12.10	長期借款	無
	台灣銀行	2016.12.14 ~ 2031.12.14	長期借款	無
	台灣銀行	2016.12.19 ~ 2031.12.19	長期借款	無
	台灣銀行	2019.09.18 ~ 2024.09.18	中期借款	無
	彰化銀行	2020.04.30 ~ 2035.04.30	長期借款	無
	彰化銀行	2020.04.30 ~ 2030.04.30	長期借款	無
	彰化銀行	2020.04.30 ~ 2027.04.30	中期借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表：

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)					2020年截至 3月31日
		2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
流動資產		1,286,436	1,260,011	1,583,241	2,068,969	1,806,172	1,921,563
不動產、廠房及 設 備		1,853,971	2,409,461	2,327,809	2,455,958	3,379,362	3,367,803
無形資產		22,141	21,651	27,154	25,021	19,403	18,028
其他資產		118,653	147,961	181,328	189,465	205,345	208,402
資產總額		3,281,201	3,839,084	4,119,532	4,739,413	5,410,282	5,515,796
流動負債	分配前	881,891	809,424	1,015,250	1,041,349	978,960	1,100,926
	分配後	890,959	813,111	1,028,245	1,126,476	983,676 (註2)	不適用
非流動負債		549,422	1,161,492	1,112,034	1,071,031	1,024,983	999,654
負債總額	分配前	1,431,313	1,970,916	2,127,284	2,112,380	2,003,943	2,100,580
	分配後	1,440,381	1,974,603	2,140,279	2,197,507	2,008,659 (註2)	不適用
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,799,009	1,807,071	1,918,480	2,539,333	3,308,194	3,313,281
股 本		906,843	921,624	928,264	1,064,083	1,179,083	1,179,083
資 本 公 積		593,812	594,973	596,039	880,338	1,578,181	1,578,181
保留盈餘	分配前	298,481	290,772	392,022	597,743	547,502	555,372
	分配後	275,810	281,555	354,892	512,616	542,786 (註2)	不適用
其他權益		(127)	(298)	2,155	(2,831)	3,428	645
非控制權益		50,879	61,097	73,768	87,700	98,145	101,935
權 益 總 額	分配前	1,849,888	1,868,168	1,992,248	2,627,033	3,406,339	3,415,216
	分配後	1,840,820	1,864,481	1,979,253	2,541,906	3,401,623 (註2)	不適用

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：係2020年3月24日董事會決議現金股利之金額，其餘盈餘分配尚待2020年6月24日股東常會決議。

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
流動資產	1,100,360	1,036,608	1,324,829	1,798,442	1,522,980	
不動產、廠房及設備	1,852,568	2,407,883	2,326,365	2,424,132	3,345,578	
無形資產	22,141	21,651	27,154	25,021	19,403	
其他資產	192,294	236,609	288,205	316,393	281,238	
資產總額	3,167,363	3,702,751	3,966,553	4,563,988	5,169,199	
流動負債	分配前	818,932	734,188	936,039	953,624	889,915
	分配後	828,000	737,875	949,034	1,038,751	894,631 (註2)
非流動負債	549,422	1,161,492	1,112,034	1,071,031	971,090	
負債總額	分配前	1,368,354	1,895,680	2,048,073	2,024,655	1,861,005
	分配後	1,377,422	1,899,367	2,061,068	2,109,782	1,865,721 (註2)
歸屬於母公司業主之權益	1,799,009	1,807,071	1,918,480	2,539,333	3,308,194	
股本	906,843	921,624	928,264	1,064,083	1,179,083	
資本公積	593,812	594,973	596,039	880,338	1,578,181	
保留盈餘	分配前	298,481	290,772	392,022	597,743	547,502
	分配後	275,810	281,555	354,892	512,616	542,786 (註2)
其他權益	(127)	(298)	2,155	(2,831)	3,428	
權益總額	分配前	1,799,009	1,807,071	1,918,480	2,539,333	3,308,194
	分配後	1,789,941	1,803,384	1,905,485	2,454,206	3,303,478 (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：係2020年3月24日董事會決議現金股利之金額，其餘盈餘分配尚待2020年6月24日股東常會決議。

(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)					2020年截至 3月31日止
	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	
營業收入	1,756,278	1,706,713	2,405,789	2,808,949	2,041,358	557,439
營業毛利	666,442	612,154	841,899	1,062,625	649,538	176,016
營業損益	80,149	39,985	159,655	277,301	19,422	13,403
營業外收入及支出	6,981	(5,526)	(13,001)	26,107	25,567	8,210
稅前淨利	87,130	34,459	146,654	303,408	44,989	21,613
本期淨利(損)	67,911	26,361	129,645	258,199	40,049	18,696
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	4,051	(1,352)	(4,054)	(6,402)	11,541	(5,103)
本期綜合損益總額	71,962	25,009	125,591	251,797	51,590	13,593
淨利歸屬於 母公司業主	51,179	16,029	118,609	240,471	34,820	12,586
淨利歸屬於 非控制權益	16,732	10,332	11,036	17,728	5,229	6,110
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	53,592	14,791	112,920	237,865	41,145	9,803
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	18,370	10,218	12,671	13,932	10,445	3,790
每股盈餘	0.61	0.17	1.25	2.39	0.32	0.11

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 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年
營業收入	1,575,195	1,565,223	2,239,208	2,633,512	1,884,711
營業毛利	552,830	527,581	740,720	952,583	562,181
營業損益	33,831	10,622	118,175	239,310	(9,152)
營業外收入及支出	32,271	11,135	14,699	40,808	47,625
稅前淨利	66,102	21,757	132,874	280,118	38,473
本期淨利(損)	51,179	16,029	118,609	240,471	34,820
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,413	(1,238)	(5,689)	(2,606)	6,325
本期綜合損益總額	53,592	14,791	112,920	237,865	41,145
每股盈餘	0.61	0.17	1.25	2.39	0.32

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
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
2019	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)					2020 年截至 3 月 31 日
		2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	
財務	負債占資產比率	43.62	51.34	51.64	44.57	37.04	38.08
結構 (%)	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	129.41	125.74	133.36	150.58	131.13	131.09
償債 能力 (%)	流動比率	145.87	155.67	155.95	198.68	184.50	174.54
	速動比率	80.14	89.58	95.33	88.26	81.57	77.95
	利息保障倍數	7.69	4.25	8.96	19.97	3.70	7.93
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	5.13	4.82	5.44	5.36	4.66	5.30
	平均收現日數	71	76	67	68	78	69
	存貨週轉率 (次)	1.92	2.00	2.56	1.83	1.21	1.37
	應付款項週轉率 (次)	3.17	3.48	4.05	3.65	3.01	3.40
	平均銷貨日數	190	183	143	199	302	266
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	1.04	0.80	1.02	1.17	0.70	0.66
	總資產週轉率 (次)	0.57	0.48	0.60	0.63	0.40	0.41
獲利 能力	資產報酬率 (%)	2.54	0.99	3.64	6.12	1.05	1.55
	權益報酬率 (%)	4.15	1.42	6.72	11.18	1.33	2.19
	稅前純益占實收資本比率 (%)	9.61	3.74	15.80	28.51	3.82	7.33
	純益率 (%)	3.87	1.54	5.39	9.19	1.96	3.35
	每股盈餘 (元) (註 4)	0.61	0.17	1.25	2.39	0.32	0.11
現金 流量	現金流量比率 (%)	4.67	29.52	16.25	4.36	25.44	註 3
	現金流量允當比率 (%)	14.87	21.71	25.83	19.30	22.19	15.89
	現金再投資比率 (%)	0.97	6.69	4.42	0.74	3.12	註 3
槓桿 度	營運槓桿度	8.29	16.37	5.43	3.90	38.23	16.16
	財務槓桿度	1.19	1.36	1.13	1.06	6.96	1.30

最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%說明：

1. 利息保障倍數下降主係所得稅及利息費用前純益減少所致。
2. 存貨週轉率下降與平均銷貨日數上升主係營業成本減少幅度大於存貨減少幅度所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降主係營業收入減少所致。
4. 獲利能力各項指標均下降主係稅前純益及稅後損益減少所致。
5. 現金流量比率及現金再投資比率上升主係營運活動現金流入增加所致。
6. 財務槓桿度及營運槓桿度上升主係獲利減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：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)				
		2015 年	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.20	51.20	51.63	44.36	36.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	126.77	123.29	130.27	148.93	127.91
償債能力 (%)	流動比率	134.37	141.19	141.54	188.59	171.14
	速動比率	67.93	73.67	79.84	74.08	63.46
	利息保障倍數	6.07	3.05	8.21	18.52	3.45
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.82	4.63	5.27	5.18	4.49
	平均收現日數	76	79	69	70	81
	存貨週轉率(次)	1.92	2.04	2.63	1.85	1.20
	應付款項週轉率(次)	3.11	3.52	4.09	3.62	2.95
	平均銷貨日數	190	179	139	197	303
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.93	0.73	0.95	1.11	0.65
	總資產週轉率(次)	0.52	0.46	0.58	0.62	0.39
獲利能力	資產報酬率(%)	2.06	0.72	3.49	5.94	0.97
	權益報酬率(%)	3.21	0.89	6.37	10.79	1.19
	稅前純益占實收資本比率(%)	7.29	2.36	14.31	26.32	3.26
	純益率(%)	3.25	1.02	5.30	9.13	1.85
	每股盈餘(元)(註 4)	0.61	0.17	1.25	2.39	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	註 3	27.53	14.82	0.26	26.60
	現金流量允當比率(%)	9.94	15.31	19.78	13.47	17.39
	現金再投資比率(%)	註 3	5.72	3.78	註 3	2.98
槓桿度	營運槓桿度	16.94	54.27	6.57	4.17	註 3
	財務槓桿度	1.63	624.82	1.18	1.07	0.37

最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%說明：

1. 利息保障倍數下降主係所得稅及利息費用前純益減少所致。
2. 存貨週轉率下降與平均銷貨日數上升主係營業成本減少幅度大於存貨減少幅度所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率下降主係營業收入減少所致。
4. 獲利能力各項指標均下降主係稅前純益及稅後損益減少所致。
5. 現金流量比率及現金允當比率上升主係營運活動現金流入增加所致。
6. 財務槓桿度下降主係獲利減少營業利益為負所致。

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 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 2019 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查核，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 2 0 年 3 月 2 4 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	2018 年	2019 年	差異	
			金額	%
流動資產	2,068,969	1,806,172	(262,797)	(12.70)
不動產、廠房及設備	2,455,958	3,379,362	923,404	37.60
無形資產	25,021	19,403	(5,618)	(22.45)
其他資產	189,465	205,345	15,880	8.38
資產總額	4,739,413	5,410,282	670,869	14.16
流動負債	1,041,349	978,960	(62,389)	(5.99)
非流動負債	1,071,031	1,024,983	(46,048)	(4.30)
負債總額	2,112,380	2,003,943	(108,437)	(5.13)
股本	1,064,083	1,179,083	115,000	10.81
資本公積	880,338	1,578,181	697,843	79.27
保留盈餘	597,743	547,502	(50,241)	(8.41)
其他權益	(2,831)	3,428	6,259	(221.09)
非控制權益	87,700	98,145	10,445	11.91
權益總額	2,627,033	3,406,339	779,306	29.66

(二)增減比例超過 20%之變動分析

- 1、不動產、廠房及設備增加主係土地及未完工程增加所致。
- 2、無形資產減少主係持續攤銷所致。
- 3、資本公積及權益總額增加主係 2019 年辦理現金增資溢價發行所致。
- 4、其他權益增加係匯率影響致使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	2018 年	2019 年	差異	
			金額	%
營業收入	2,808,949	2,041,358	(767,591)	(27.33)
營業成本	1,746,324	1,391,820	(354,504)	(20.30)
營業毛利	1,062,625	649,538	(413,087)	(38.87)
營業費用	785,324	630,116	(155,208)	(19.76)
營業淨利(損)	277,301	19,422	(257,879)	(93.00)
營業外收入及支出	26,107	25,567	(540)	(2.07)
稅前利益(損)	303,408	44,989	(258,419)	(85.17)
本期淨利(損)	258,199	40,049	(218,150)	(84.49)
其他綜合損益	(6,402)	11,541	17,973	(280.27)
本年度綜合損益總額	251,797	51,590	(200,207)	(79.51)

(二)增減比例超過 20%之變動分析

- 1、營業收入下降係因受中美貿易影響，各產業設備需求衰減，致使銷售量減少。
- 2、營業成本及營業毛利下降主係營收下降所致。
- 3、其他綜合損益增加係因匯率影響，致使國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
- 4、營業淨利、稅前利益、本期淨利及本年度綜合損益總額減少係營業毛利因營收下降而減少但營業費用無法同幅下降所致。

(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	2018 年	2019 年	增減比例(%)
現金流量比率(%)	4.36	25.44	483%
現金流量允當比率(%)	19.30	22.19	15%
現金再投資比率(%)	0.74	3.12	322%

增減比例超過 20%分析說明：
現金流量比率及現金再投資比率上升主係營業活動現金流入增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析: 本公司預計未來一年帳上現金及營業活動現金流入應可支應投資活動及籌資活動支出，未來一年現金流動性無慮。

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 年度取得新竹鳳山工業區用地共 7.43 億元，2020 年度雲林科技工業園區廠房將驗收完工，共投入 3.41 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
		2018年	2019年		
Mega-Fabs Motion Systems Ltd.	驅動器、控制器之研發與產銷	26,592	7,843	營運雖受美中貿易戰影響，但仍憑藉產品研發與銷售持續獲利。	-

(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：

截至年報刊印止，本公司之長期及短期借款依合約規定皆可於合約期間內循環動用，在改善財務結構及降低利率變動之風險前提下，定期評估銀行借款利率與市場利率，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，故利率變動對本公司之營運並未有重大影響。

2、匯率：

本公司 2019 年外幣營收主要來自美金，次要來自人民幣及歐元，而主要原料機器設備採購亦以美金、人民幣、歐元支付。本公司以資產負債管理為原則，亦使用遠期外匯合約，以降低資產與負債所產生的匯率風險，為因應匯率變動風險，隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以降低匯率波動對公司所造成的影響，故匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。

3、通貨膨脹：

主計處公佈之 2019 年及預測 2020 年台灣 CPI 年增率分別為 0.56%及 0.62%，通貨膨脹風險經評估尚在可接收範圍內。本公司持續透過原物料存貨管理、採購策略與製程研究創新降低各項成本，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，足以因應環境變化以及降低通貨膨脹風險。

(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、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。

3、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，並無從事投機性作業。

(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，同時與國內外學術界及研究機構、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、智能化高速通訊驅動器與控制器

B、高頻寬伺服馬達與驅動器

(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，將持續投入高轉速力矩馬達關鍵技術開發，包含：

A、高速高扭矩力矩馬達

B、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 2020 年度仍持續投入研發，預計投入之總研發費用約 372,970 仟元，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 2020 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 2021 年開始興建新竹縣鳳山工業區廠房，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 2018 及 2019 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、東南亞以及印度經銷網路，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。2018 年及 2019 年 H 集團其銷貨淨額佔全年度銷貨淨額從 42%下降至 31%。

(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。

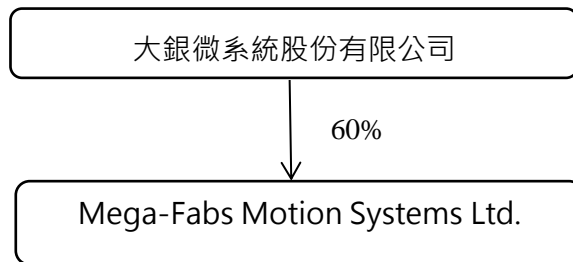
七、其他重要事項：無。

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：2020年03月31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2020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2020年3月31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	本期損益	每股盈餘(元)
Mega-Fabs Motion Systems Ltd.	497	392,409	145,235	247,174	177,919	26,933	11,430	19.05

註 1：關係企業營運概況之財務資訊基準日為 2019 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 8.6748 元	新台幣 8.6742 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 108 年度 (自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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 9 年 3 月 2 4 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大銀集團民國 108 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

108 年 12 月 31 日存貨餘額為 948,994 仟元，佔資產總額 18%，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。

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 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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）。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 9 年 3 月 2 4 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 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 293,916	5		\$ 421,421	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)	91,791	2		900	-	
1150	應收票據淨額 (附註四及九)	14,994	-		3,998	-	
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四及九)	250,256	5		290,164	6	
1180	應收帳款 - 關係人 (附註四及二四)	131,224	2		184,213	4	
1200	其他應收款 (附註四及二四)	13,746	-		8,864	-	
1310	存 貨 (附註四、五及十)	948,994	18		1,110,600	23	
1470	其他流動資產 (附註二五)	61,251	1		48,778	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,806,172</u>	<u>33</u>		<u>2,068,969</u>	<u>43</u>	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)	970	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二四及二五)	3,379,362	63		2,455,958	52	
1755	使用權資產 (附註四及十三)	67,078	1		-	-	
1780	無形資產 (附註四及十四)	19,403	-		25,021	-	
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)	33,170	1		29,144	1	
1915	預付設備款	54,904	1		70,388	2	
1920	存出保證金 (附註四)	5	-		40,715	1	
15XX	非流動資產總計	<u>3,604,110</u>	<u>67</u>		<u>2,670,444</u>	<u>57</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,410,282</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,739,413</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十五)	\$ 180,000	3		\$ 150,000	3	
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)	22,764	1		25,410	1	
2150	應付票據	2,672	-		3,355	-	
2170	應付帳款	436,511	8		482,610	10	
2200	其他應付款 (附註十六)	228,864	4		289,376	6	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	4,195	-		36,693	1	
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十五及二五)	101,417	2		45,833	1	
2399	其他流動負債 (附註四)	2,537	-		8,043	-	
21XX	流動負債總計	<u>978,960</u>	<u>18</u>		<u>1,041,349</u>	<u>22</u>	
	非流動負債						
2540	長期銀行借款 (附註十五及二五)	932,250	17		1,033,667	22	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	25,922	1		23,511	1	
2580	租賃負債 - 非流動 (附註四及十三)	53,893	1		-	-	
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及十七)	12,558	-		13,289	-	
2670	其他非流動負債	360	-		564	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,024,983</u>	<u>19</u>		<u>1,071,031</u>	<u>23</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,003,943</u>	<u>37</u>		<u>2,112,380</u>	<u>45</u>	

(接次頁)

(承前頁)

歸屬於本公司業主之權益					
3110	普通股股本	1,179,083	22	1,064,083	22
3200	資本公積	1,578,181	29	880,338	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	77,413	1	53,366	1
3320	特別盈餘公積	2,831	-	-	-
3350	未分配盈餘	467,258	9	544,377	12
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,428	-	(2,831)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>3,308,194</u>	<u>61</u>	<u>2,539,333</u>	<u>53</u>
36XX	非控制權益	<u>98,145</u>	<u>2</u>	<u>87,700</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>3,406,339</u>	<u>63</u>	<u>2,627,033</u>	<u>55</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,410,282</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,739,413</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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	%		
4000	\$ 2,041,358	100	\$ 2,808,949	100		
5000	1,391,820	68	1,746,324	62		
5900	649,538	32	1,062,625	38		
營業費用 (附註十九及二四)						
6100	127,452	6	144,216	5		
6200	168,211	8	263,255	9		
6300	334,453	17	377,853	14		
6000	630,116	31	785,324	28		
6900	19,422	1	277,301	10		
營業外收入及支出						
7010	19,877	1	6,812	-		
7050	(16,633)	(1)	(15,992)	-		
7100	2,178	-	375	-		
7190	40,653	2	11,528	-		
7230	(20,471)	(1)	23,300	1		
7235	582	-	322	-		
7590	(619)	-	(238)	-		
7000	25,567	1	26,107	1		
7900	44,989	2	303,408	11		
7950	4,940	-	45,209	2		
8200	40,049	2	258,199	9		

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 七)	\$ 82	-	\$ 2,908	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二十)	(16)	-	(528)	-
		<u>66</u>	<u>-</u>	<u>2,380</u>	<u>-</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)	13,040	1	(9,489)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十)	(1,565)	-	707	-
		<u>11,475</u>	<u>1</u>	<u>(8,782)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>11,541</u>	<u>1</u>	<u>(6,402)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 51,590</u>	<u>3</u>	<u>\$ 251,797</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 34,820	2	\$ 240,471	8
8620	非控制權益	<u>5,229</u>	<u>-</u>	<u>17,728</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 40,049</u>	<u>2</u>	<u>\$ 258,199</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 41,145	2	\$ 237,865	8
8720	非控制權益	<u>10,445</u>	<u>1</u>	<u>13,932</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 51,590</u>	<u>3</u>	<u>\$ 251,797</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 2.39</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 2.38</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 108 年及 107 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)							其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總計	
代碼	普通股股本	資本 股票發行溢價	公積 員工認股權	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘					
A1	107年1月1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
B1	106年度盈餘指撥及分配 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)	(6,402)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	242,851	(4,986)	237,865	13,932	251,797	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
E1	現金增資	115,000	697,780	63	-	-	-	-	812,843	-	812,843
B1	107年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	24,047	(24,047)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,831	(2,831)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(85,127)	-	(85,127)	-	-	(85,127)
		-	-	-	24,047	2,831	(112,005)	-	(85,127)	-	(85,127)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	34,820	-	-	34,820	5,229	40,049
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	66	6,259	6,325	5,216	11,541	11,541
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	34,886	6,259	41,145	10,445	51,590	51,590
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,179,083	\$ 1,576,813	\$ 1,368	\$ 77,413	\$ 2,831	\$ 467,258	\$ 3,428	\$ 3,308,194	\$ 98,145	\$ 3,406,339

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 44,989	\$ 303,408
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	157,128	143,440
A20200	攤銷費用	11,895	10,782
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(322)	48
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	16,633	15,992
A21200	利息收入	(2,178)	(375)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	230	7,502
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(415)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	49,634	14,675
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)淨額	2,202	(443)
A29900	其 他	3	42
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2	-
A31130	應收票據	(11,097)	35,792
A31150	應收帳款	91,038	53,698
A31180	其他應收款	(4,919)	4,656
A31200	存 貨	99,746	(553,994)
A31240	其他流動資產	(19,815)	(26,727)
A32125	合約負債	(2,646)	329
A32130	應付票據	(703)	(1,009)
A32150	應付帳款	(46,239)	16,241
A32180	其他應付款	(74,879)	68,182
A32230	其他流動負債	(5,506)	(3,447)
A32240	淨確定福利負債	(649)	(678)
A33000	營運產生之現金	304,132	88,112
A33100	收取之利息	2,215	387
A33300	支付之利息	(15,679)	(16,050)
A33500	支付之所得稅	(41,650)	(27,095)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>249,018</u>	<u>45,354</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 92,765)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	900	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,022,596)	(235,940)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,849	-
B03800	存出保證金減少	40,733	224
B04500	購置無形資產	(6,277)	(8,652)
B07100	預付設備款增加	(9,648)	(10,440)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,087,804)	(254,808)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款淨增加 (減少)	30,000	(70,000)
C01600	舉借長期銀行借款	-	20,000
C01700	償還長期銀行借款	(45,833)	(65,833)
C03000	存入保證金增加 (減少)	(204)	356
C04020	租賃負債本金償還	(11,086)	-
C04500	發放現金股利	(85,127)	(12,995)
C04600	現金增資	812,613	385,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入	700,363	256,528
DDDD	匯率變動對現金之影響	10,918	(9,250)
EEEE	本年度現金淨增加 (減少) 數	(127,505)	37,824
E00100	年初現金餘額	421,421	383,597
E00200	年底現金餘額	\$ 293,916	\$ 421,421

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

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額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。

本公司自 108 年 9 月 4 日起於台灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

1. 租賃定義

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

2. 合併公司為承租人

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

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 1.61%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付

總額	\$ 24,437
減：適用豁免之短期租賃	-
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 24,437</u>

(接次頁)

(承前頁)

按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 23,273
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>36,959</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 60,232</u>

首次適用 IFRS16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
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>

3. 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS16。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價 (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。

(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(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，參閱附註十一及附表三。

(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、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計折舊後之金額認列。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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107 年度以融資租賃持有之資產，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，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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

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、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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

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

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。

(十四) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

107 年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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 - 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 - 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。

估計及假設不確定性之主要來源 - 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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,319	\$ 2,214
銀行支票及活期存款	<u>292,597</u>	<u>419,207</u>
	<u>\$ 293,916</u>	<u>\$ 421,421</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
銀行存款	0.08-0.35	0.08-0.48

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</u>	<u>別</u>	<u>到</u>	<u>期</u>	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>合</u>	<u>約</u>	<u>金</u>	<u>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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
中央政府公債(一)	\$ -	\$ 900
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款(二)	<u>91,791</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,791</u>	<u>\$ 900</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
中央政府公債(一)	<u>\$ 970</u>	<u>\$ -</u>

(一) 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。本公司於 108 年 3 月 13 日購買政府公債面額為 900 仟元，票面利率 1.625%，有效利率為 0.95%，到期日為 121 年 3 月。

上述公債已質押作為中部科學園區投資保證金。

(二) 截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 3.04%。

九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 15,145	\$ 4,036
減：備抵損失	(151)	(38)
	<u>\$ 14,994</u>	<u>\$ 3,998</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 250,264	\$ 290,607
減：備抵損失	(8)	(443)
	<u>\$ 250,256</u>	<u>\$ 290,164</u>

(一) 應收票據

合併公司應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 15,145	\$ 4,036
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,145</u>	<u>\$ 4,036</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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：

	未逾期	逾期 1-120天	逾期 121-360天	逾期 超過360天	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期信用損失率	0.001%	0.1%-1%	2%-6%	10%-100%	
總帳面金額	\$ 244,866	\$ 5,398	\$ -	\$ -	\$ 250,264
備抵損失(存續期間)					
預期信用損失)	(2)	(6)	-	-	(8)
攤銷後成本	<u>\$ 244,864</u>	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,256</u>

	未逾	逾 1-120天	逾 121-360天	逾 超過360天	合計
<u>107年12月31日</u>					
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)	(3)	(4)	(436)	-	(443)
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：

	108年度		107年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 38	\$ 443	\$ 398	\$ 35
本年度提列(迴轉) 減損損失	113	(435)	(360)	408
年底餘額	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 443</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 207	\$ 539
製 成 品	110,681	193,533
在 製 品	308,200	268,259
原 物 料	529,906	648,269
	<u>\$ 948,994</u>	<u>\$1,110,600</u>

108及107年度與存貨相關之營業成本分別為1,391,820仟元及1,746,324仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失49,634仟元及14,675仟元。

十一、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 (%)	
		108年12月31日	107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。

十二、不動產、廠房及設備

108 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	\$ 720,758	\$ -	\$ 22,070	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,598,673
房屋及建築	1,452,605	8,276	-	-	-	-	-	1,460,881
機器設備	472,339	17,488	(6,572)	31,851	-	-	-	515,106
運輸設備	23,940	2,066	(2,100)	500	-	-	-	24,406
模具設備	64,598	6,178	-	4,692	-	-	-	75,468
租賃改良	30,210	2,646	-	-	-	1,769	-	34,625
其他設備	106,687	9,874	(9,318)	3,301	324	-	-	110,868
未完工程	115,485	265,664	-	-	-	-	-	381,149
預付土地款	22,070	-	-	(22,070)	-	-	-	-
成本合計	<u>3,143,779</u>	<u>\$1,032,950</u>	<u>(\$ 17,990)</u>	<u>\$ 40,344</u>	<u>\$ 2,093</u>			<u>4,201,176</u>
累計折舊								
房屋及建築	299,785	\$ 71,748	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	371,533
機器設備	239,310	52,374	(6,572)	-	-	-	-	285,112
運輸設備	14,226	2,726	(693)	-	-	-	-	16,259
模具設備	53,202	7,504	-	-	-	-	-	60,706
租賃改良	755	3,429	-	-	44	-	-	4,228
其他設備	80,543	12,539	(9,291)	-	185	-	-	83,976
累計折舊合計	<u>687,821</u>	<u>\$ 150,320</u>	<u>(\$ 16,556)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229</u>			<u>821,814</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$2,455,958</u>							<u>\$3,379,362</u>
107 年度								
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>

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
租賃改良	10年
其他設備	3至17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。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產 - 108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 67,078</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 6,808</u>

(二) 租賃負債 - 108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
非流動	<u>\$ 53,893</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.61%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為5年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物有優先續租權6年但無優惠承購權。

十四、無形資產

<u>108 年度</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>增 加</u>	<u>處 分</u>	<u>年 底 餘 額</u>
成 本				
商 標 權	\$ 29,568	\$ -	\$ -	\$ 29,568
專 利 權	20,009	759	-	20,768
電腦軟體成本	45,574	5,518	(12)	51,080
成本合計	<u>95,151</u>	<u>\$ 6,277</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>101,416</u>
累計攤銷				
商 標 權	27,526	\$ 335	\$ -	27,861
專 利 權	11,257	1,170	-	12,427
電腦軟體成本	31,347	10,390	(12)	41,725
累計攤銷合計	<u>70,130</u>	<u>\$ 11,895</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>82,013</u>
無形資產淨額	<u>\$ 25,021</u>			<u>\$ 19,403</u>
<u>107 年度</u>				
成 本				
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>95,151</u>
累計攤銷				
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>\$ 10,782</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>70,130</u>
無形資產淨額	<u>\$ 27,154</u>			<u>\$ 25,021</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保借款		
信用借款	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 150,000</u>
年利率(%)		
信用借款	0.92	0.92

(二) 長期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款 (附註二五)		
抵押借款 - 於 116 年 12 月至 120 年 12 月到期	\$1,033,667	\$1,079,500
減：一年內到期部分	(101,417)	(45,833)
一年後到期部分	<u>\$ 932,250</u>	<u>\$1,033,667</u>
年利率 (%)		
抵押借款	1.48	1.37-1.48

十六、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 133,123	\$ 176,420
應付工程設備款	28,168	17,814
應付休假給付	23,953	22,273
其他應付費用	43,620	72,869
	<u>\$ 228,864</u>	<u>\$ 289,376</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 採確定提撥計劃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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 27,040	\$ 26,116
計畫資產公允價值	(14,482)	(12,827)
淨確定福利負債	<u>\$ 12,558</u>	<u>\$ 13,289</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日餘額	<u>\$ 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)	314	(130)	184
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	(2,950)	-	(2,950)
認列於其他綜合損益	<u>(2,586)</u>	<u>(322)</u>	<u>(2,908)</u>
雇主提撥	-	(1,290)	(1,290)
107年12月31日餘額	<u>26,116</u>	<u>(12,827)</u>	<u>13,289</u>
服務成本			
當期服務成本	427	-	427
利息費用(收入)	261	(135)	126
認列於損益	<u>688</u>	<u>(135)</u>	<u>553</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(425)	(425)
精算損失 - 財務假設 變動	819	-	819
精算利益 - 經驗調整	(476)	-	(476)
認列於其他綜合損益	<u>343</u>	<u>(425)</u>	<u>(82)</u>
雇主提撥	-	(1,202)	(1,202)
福利支付	(107)	107	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 27,040</u>	<u>(\$ 14,482)</u>	<u>\$ 12,558</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率(%)	0.63	1.00
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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>550</u>)	(\$ <u>621</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 644</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 621</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 532</u>)	(<u>\$ 603</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,140</u>	<u>\$ 1,400</u>
確定福利義務平均到期期間	8 年	9.3 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>300,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>117,908</u>	<u>106,408</u>
已發行股本	<u>\$1,179,083</u>	<u>\$1,064,083</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。

本公司為配合申請股票初次上市公開承銷案，108 年 6 月 27 日董事會決議現金增資發行新股 11,500 仟股，每股面額 10 元。上述現金增資案業經台灣證券交易所股份有限公司於 108 年 7 月 30 日核准申報生效，以 108 年 9 月 3 日為增資基準日，並於 108 年 9 月 27 日完成變更登記。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 2,070 仟股、1,150 仟股及 8,280 仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股 56 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 76.73 元溢價發行，於 108 年 9 月 3 日收足股款並扣除承銷相關手續費後合計 812,613 仟元。

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

本公司已於 108 年 6 月 27 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，分配每一會計年度盈餘時，應先彌補虧損、提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依其他法令規定提撥（或迴轉）特別盈餘公積，次提股息 6%（含）以下。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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。全部或一部採現金股利發放時，得經董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數決議，並報告股東會。

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)員工酬勞及董監事酬勞。

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 108 年 6 月 27 日及 107 年 5 月 8 日股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 24,047	\$ 11,861		
特別盈餘公積	2,831	-		
現金股利	85,127	12,995	\$ 0.80	\$ 0.14
股票股利	-	24,135	-	0.26

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,482	
迴轉特別盈餘公積	(2,831)	
現金股利	4,716	\$0.04
股票股利	7,075	0.06

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

十九、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 15,684	\$ 15,981
租賃負債之利息	949	-
應付租賃款之利息	-	11
	<u>\$ 16,633</u>	<u>\$ 15,992</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	\$ 4,300	\$ 1,526
利息資本化利率(%)	1.11-1.44	1.13-1.46

(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>108年度</u>			
短期員工福利	\$ 178,295	\$ 328,226	\$ 506,521
退職後福利			
確定提撥計畫	8,482	16,238	24,720
確定福利計畫(附註十七)	334	219	553
其他員工福利	11,405	10,831	22,236
折舊費用	100,734	56,394	157,128
攤銷費用	469	11,426	11,895
<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

(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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 24 日及 108 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	估列比例	現金	估列比例	現金
員工酬勞	5.35%	\$ 2,238	4.95%	\$ 14,975
董監事酬勞	2.67%	1,119	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。

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

有關本公司 109 及 108 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

	108 年度	107 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 7,559	\$ 37,161
未分配盈餘加徵	-	6,147
以前年度之調整	330	13
	<u>7,889</u>	<u>43,321</u>
遞延所得稅		
本年度產生	(2,949)	2,859
以前年度之調整	-	(568)
稅率變動	-	(403)
	<u>(2,949)</u>	<u>1,888</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,940</u>	<u>\$ 45,209</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,803	\$ 59,636
稅上不可減除之費損	116	187
免稅所得	(532)	(5,945)
未分配盈餘加徵	-	6,147
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	(3,891)	(15,730)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	330	13
其他	114	1,872
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,940</u>	<u>\$ 45,209</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；Mega-Fabs 108 及 107 年所得稅率皆為 7.5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 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	(1,565)	707
確定福利計畫之再衡量數	(16)	(861)
	(1,581)	(154)
	<u>(\$ 1,581)</u>	<u>\$ 179</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

108 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	\$ 20,964	\$ 4,523	\$ -	\$ 25,487
應付休假給付	331	(45)	-	286
確定福利退休計畫	2,658	(130)	(16)	2,512
負債準備	602	(388)	-	214
應付員工獎金	3,882	79	-	3,961
未實現兌換損失	-	710	-	710
國外營運機構兌換差額	707	-	(707)	-
	<u>\$ 29,144</u>	<u>\$ 4,749</u>	<u>(\$ 723)</u>	<u>\$ 33,170</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 23,497	\$ 1,567	\$ -	\$ 25,064
未實現兌換利益	14	(14)	-	-
國外營運機構兌換差額	-	-	858	858
	<u>\$ 23,511</u>	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 25,922</u>

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>

(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

	108年12月31日	107年12月31日
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ 131,965</u>	<u>\$ 67,766</u>

未認列之投資抵減將於 109 至 110 年度到期。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 34,820	110,189	<u>\$0.32</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	57	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 34,820</u>	<u>110,246</u>	<u>\$0.32</u>
<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	-	234	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 240,471</u>	<u>101,031</u>	<u>\$2.38</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、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。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ -	\$ 31
按攤銷後成本衡量之金融 資產 (註 1)	796,902	950,275
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	-	29
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,881,714	2,004,841

註 1：按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金、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 2：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、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、銀行借款及租賃負債。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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 3,818 千元及 4,778 千元。

(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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
租賃負債	\$ 53,893	\$ -
具現金流量利率風險		
銀行存款	377,453	401,391
短期銀行借款	180,000	150,000
長期銀行借款	1,033,667	1,079,500

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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 6,690 千元及 6,625 千元。

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108年及107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1,564,960千元及1,381,430千元。

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>108年12月31日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 497,435	\$ -	\$ -
租賃負債	-	23,405	35,723
浮動利率工具	<u>281,417</u>	<u>405,667</u>	<u>526,583</u>
	<u>\$ 778,852</u>	<u>\$ 429,072</u>	<u>\$ 562,306</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年
租賃負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,405</u>	<u>\$ 35,723</u>

	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>

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
邁萃斯精密股份有限公司（邁萃斯精密公司）	其他關係人（註）
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
Matrix Machine Tool (Coventry) Limited （Matrix）	其他關係人

註：原名陸聯精密股份有限公司，於 108 年 6 月更名為邁萃斯精密股份有限公司

(二) 營業交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1. 銷 貨		
其他關係人		
上銀科技公司	\$ 162,457	\$ 430,799
美國上銀公司	147,097	281,230
其 他	<u>319,288</u>	<u>462,736</u>
	<u>\$ 628,842</u>	<u>\$1,174,765</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。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	<u>\$ 51,341</u>	<u>\$ 106,454</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 105 天及月結 90 天。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
3. 其他營業交易		
製造及營業費用		
其他關係人	<u>\$ 2,230</u>	<u>\$ 1,627</u>
營業外收入 - 租金收入 (帳列其他收入)		
上銀科技公司	<u>\$ 2,248</u>	<u>\$ 2,347</u>

係承租廠房之租金，係參考鄰近廠房之租金行情及所承租之面積，由雙方議定，每個月支付一次。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業外收入 - 其他收入 (帳列其他收入)		
其他關係人		
上銀科技公司	\$ 4,918	\$ 2,344
其 他	<u>374</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,292</u>	<u>\$ 2,344</u>

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
4. 應收帳款		
其他關係人		
美國上銀公司	\$ 56,031	\$ 61,022
日本上銀公司	24,725	40,271
德國上銀公司	20,181	46,256
上銀科技公司	6,516	21,525
其 他	<u>23,771</u>	<u>15,139</u>
	<u>\$ 131,224</u>	<u>\$ 184,213</u>
5. 其他應收款		
其他關係人	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 61</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

	取 得	價 款
	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 2,051</u>	<u>\$ 2,631</u>

2. 處分之不動產、廠房及設備

	處 分	價 款	處 分	損 益
	108年度	107年度	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ -</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 37,935	\$ 41,793
退職後福利	740	705
股份基礎給付	<u>15</u>	<u>191</u>
	<u>\$ 38,690</u>	<u>\$ 42,689</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：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$1,538,066	\$1,601,523
質押定期存款(帳列其他流動資產)	<u>-</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$1,538,066</u>	<u>\$1,603,523</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 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 29,729 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	108年12月31日			107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	\$ 12,120	29.98	\$363,363	\$ 14,105	30.72	\$433,223
人民幣	21,487	4.31	92,502	17,292	4.47	77,332
歐元	1,181	33.59	39,672	2,343	35.20	82,461
日幣	100,431	0.28	27,719	156,176	0.28	43,448
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	828	29.98	24,842	787	30.72	24,181
人民幣	2,775	4.31	11,947	2,343	4.47	10,479
歐元	123	33.59	4,141	53	35.20	1,866
日幣	18,246	0.28	5,036	9,494	0.28	2,641

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	108年度		107年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損失	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 5,803)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 11,356
以色列幣	8.67 (以色列幣：新台幣)	(<u>14,668</u>)	8.20 (以色列幣：新台幣)	<u>11,944</u>
		<u>(\$ 20,471)</u>		<u>\$ 23,300</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）：附註八。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：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：附表一。
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：附註七及二二。
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：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(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	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
精密運動及控制元件	\$ 1,008,364	\$ 1,392,735	\$ 7,985	\$ 120,594
微米與奈米級定位系統	1,010,568	1,369,749	11,156	140,562
其 他	<u>22,426</u>	<u>46,465</u>	<u>281</u>	<u>16,145</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,041,358</u>	<u>\$ 2,808,949</u>	19,422	277,301
補助收入			19,877	6,812
財務成本			(16,633)	(15,992)
利息收入			2,178	375
其他收入			40,653	11,528
外幣兌換利益(損失)淨額			(20,471)	23,300
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益			582	322
其他支出			(<u>619</u>)	(<u>238</u>)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 44,989</u>	<u>\$ 303,408</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108 及 107 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	
	108 年度	107 年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$1,884,531	\$2,630,412	\$3,419,890	\$2,559,846
以色列	<u>156,827</u>	<u>178,537</u>	<u>100,861</u>	<u>32,236</u>
	<u>\$2,041,358</u>	<u>\$2,808,949</u>	<u>\$3,520,751</u>	<u>\$2,592,082</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	108 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	\$ 628,842	31	\$ 1,174,765	42
乙客戶	393,119	19	559,546	20

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

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	德國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	\$ 165,638	9%	O/A 90 天	\$ -	-	\$ 20,181	5%	-
	上銀科技公司	其他關係人	(銷貨)	162,457	9%	月結 90 天	-	-	6,516	2%	-
	美國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	147,097	8%	O/A 90 天	-	-	56,031	15%	-

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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			佔合併總營收或總資產之比率(%)
				科目	金額(註二)	交易條件	
0	本公司	Mega-Fabs	1	營業收入	\$ 179	O/A 30 天	-
			1	營業成本	14,894	O/A 30 天	1
			1	其他應付款	2,292	-	-
			1	製造及營業費用	6,198	-	-

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 108 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	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%	\$ 196,436	\$ 11,430	\$ 7,843	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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大銀微系統股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

108 年 12 月 31 日存貨餘額為 901,826 仟元，佔資產總額 17%，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。

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）。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 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 9 年 3 月 2 4 日

大銀微系統股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$	178,658	4	\$	221,256	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 (附註四及九)		14,994	-		3,790	-
1170	應收帳款 - 非關係人淨額 (附註四及九)		225,484	4		277,151	6
1180	應收帳款 - 關係人 (附註四及二三)		131,224	3		186,699	4
1200	其他應收款 (附註四及二三)		13,746	-		7,859	-
1310	存 貨 (附註四、五及十)		901,826	17		1,063,046	23
1470	其他流動資產 (附註二四)		57,048	1		37,710	1
11XX	流動資產總計		<u>1,522,980</u>	<u>29</u>		<u>1,798,442</u>	<u>39</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)		970	-		-	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)		196,436	4		180,769	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二三及二四)		3,345,578	65		2,424,132	53
1780	無形資產 (附註四及十三)		19,403	-		25,021	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)		28,923	1		24,931	1
1915	預付設備款		54,904	1		70,388	1
1920	存出保證金 (附註四)		5	-		40,305	1
15XX	非流動資產總計		<u>3,646,219</u>	<u>71</u>		<u>2,765,546</u>	<u>61</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 5,169,199</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,563,988</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十四)	\$	180,000	4	\$	150,000	3
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)		22,764	-		25,410	1
2150	應付票據		2,583	-		3,002	-
2170	應付帳款 (附註二三)		419,512	8		471,003	10
2200	其他應付款 (附註十五及二三)		156,907	3		213,611	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)		4,195	-		36,693	1
2320	一年內到期長期銀行借款 (附註十四及二四)		101,417	2		45,833	1
2399	其他流動負債 (附註四)		2,537	-		8,043	-
21XX	流動負債總計		<u>889,915</u>	<u>17</u>		<u>953,624</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款 (附註十四及二四)		932,250	18		1,033,667	23
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)		25,922	1		23,511	-
2640	淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及十六)		12,558	-		13,289	-
2670	其他非流動負債		360	-		564	-
25XX	非流動負債總計		<u>971,090</u>	<u>19</u>		<u>1,071,031</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計		<u>1,861,005</u>	<u>36</u>		<u>2,024,655</u>	<u>44</u>

(接次頁)

(承前頁)

權 益					
3110	普通股股本	1,179,083	23	1,064,083	24
3200	資本公積	1,578,181	30	880,338	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	77,413	2	53,366	1
3320	特別盈餘公積	2,831	-	-	-
3350	未分配盈餘	467,258	9	544,377	12
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>3,428</u>	<u>-</u>	<u>(2,831)</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>3,308,194</u>	<u>64</u>	<u>2,539,333</u>	<u>56</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,169,199</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,563,988</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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二三)	\$ 1,884,711	100	\$ 2,633,512	100
5000	營業成本 (附註十、十八及二 三)	<u>1,322,530</u>	<u>70</u>	<u>1,680,929</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>562,181</u>	<u>30</u>	<u>952,583</u>	<u>36</u>
	營業費用 (附註十八及二三)				
6100	推銷費用	127,452	7	144,294	5
6200	管理費用	140,769	8	208,296	8
6300	研究發展費用	<u>303,112</u>	<u>16</u>	<u>360,683</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>571,333</u>	<u>31</u>	<u>713,273</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利 (損)	(<u>9,152</u>)	(<u>1</u>)	<u>239,310</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7010	補助收入 (附註四)	19,877	1	6,812	-
7050	財務成本 (附註四及十 八)	(15,684)	(1)	(15,992)	(1)
7070	採用權益法認列之子公 司損益份額 (附註四及 十一)	7,843	1	26,592	1
7100	利息收入 (附註四)	328	-	375	-
7190	其他收入 (附註二三)	41,018	2	11,528	1
7230	外幣兌換利益 (損失) 淨 額 (附註四及二六)	(5,803)	-	11,356	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)	582	-	322	-
7590	其他支出	(<u>536</u>)	-	(<u>185</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>47,625</u>	<u>3</u>	<u>40,808</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度			107年度		
		金	額	%	金	額	%
7900	稅前淨利	\$	38,473	2	\$	280,118	11
7950	所得稅費用 (附註四及十九)		<u>3,653</u>	-		<u>39,647</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利		<u>34,820</u>	<u>2</u>		<u>240,471</u>	<u>9</u>
	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 六)		82	-		2,908	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註十九)	(<u>16</u>)	-	(<u>528</u>)	-
			<u>66</u>	-		<u>2,380</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)		7,824	-	(5,693)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註十九)	(<u>1,565</u>)	-		<u>707</u>	-
			<u>6,259</u>	-	(<u>4,986</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)		<u>6,325</u>	-	(<u>2,606</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>41,145</u>	<u>2</u>	\$	<u>237,865</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二十)						
9750	基 本	\$	<u>0.32</u>		\$	<u>2.39</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>0.32</u>		\$	<u>2.38</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

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股本 (附註十七)	資本公積			盈餘 (附註十七)			其他權益	權益總計
		股票發行溢價 (附註十七)	員工認股權 (附註四及十七)	留	盈餘	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	107年1月1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
B1	106年度盈餘指撥及分配 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
E1	現金增資	115,000	697,780	63	-	-	-	-	812,843
B1	107年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	24,047	-	(24,047)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,831	(2,831)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(85,127)	-	(85,127)
		-	-	-	24,047	2,831	(112,005)	-	(85,127)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	34,820	-	34,820
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	66	6,259	6,325
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	34,886	6,259	41,145
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,179,083	\$ 1,576,813	\$ 1,368	\$ 77,413	\$ 2,831	\$ 467,258	\$ 3,428	\$ 3,308,194

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 38,473	\$ 280,118
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	145,108	142,028
A20200	攤銷費用	11,895	10,782
A20300	預期信用減損損失 (迴轉利益)	(322)	48
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	15,684	15,992
A21200	利息收入	(328)	(375)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	230	7,502
A22400	採用權益法認列之子公司損益份額	(7,843)	(26,592)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(781)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	48,421	13,603
A24100	未實現外幣兌換損失 (利益) 淨額	2,202	(443)
A29900	其 他	3	42
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	2	-
A31130	應收票據	(11,317)	36,005
A31150	應收帳款	104,427	44,224
A31180	其他應收款	(5,924)	5,683
A31200	存 貨	97,587	(539,853)
A31240	其他流動資產	(19,338)	(17,361)
A32125	合約負債	(2,646)	329
A32130	應付票據	(419)	(1,192)
A32150	應付帳款	(50,789)	20,535
A32180	其他應付款	(66,817)	51,701
A32230	其他流動負債	(5,506)	(3,638)
A32240	淨確定福利負債	(649)	(678)
A33000	營運產生之現金	291,353	38,458
A33100	收取之利息	365	387

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33300	支付之利息	(\$ 15,679)	(\$ 16,050)
A33500	支付之所得稅	(39,313)	(20,317)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>236,726</u>	<u>2,478</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(973)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	900	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,015,883)	(203,381)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	808	-
B03800	存出保證金減少	40,300	223
B04500	購置無形資產	(6,277)	(8,652)
B07100	預付設備款增加	(9,648)	(10,440)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(990,773)</u>	<u>(222,250)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期銀行借款淨增加 (減少)	30,000	(70,000)
C01600	舉借長期銀行借款	-	20,000
C01700	償還長期銀行借款	(45,833)	(65,833)
C03000	存入保證金增加 (減少)	(204)	356
C04500	發放現金股利	(85,127)	(12,995)
C04600	現金增資	<u>812,613</u>	<u>385,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>711,449</u>	<u>256,528</u>
EEEE	現金淨增加 (減少) 數	(42,598)	36,756
E00100	年初現金餘額	<u>221,256</u>	<u>184,500</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 178,658</u>	<u>\$ 221,256</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 108 年及 107 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。

本公司自 108 年 9 月 4 日起於台灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金(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、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計折舊後之金額認列。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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107 年度以融資租賃持有之資產，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，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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

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二二。

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、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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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。

(十三) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

107 年

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

1. 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 - 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 - 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具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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

估計及假設不確定性之主要來源 - 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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,319	\$ 2,214
銀行支票及活期存款	<u>177,339</u>	<u>219,042</u>
	<u>\$ 178,658</u>	<u>\$ 221,256</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
銀行存款	0.08-0.35	0.08-0.48

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：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
<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	/	NTD	3,529
賣出遠期外匯	人民幣	兌	新台幣	107.12.6	-	108.1.7	CNY600	/	NTD	2,636

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
中央政府公債	\$ <u>-</u>	\$ <u>900</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
中央政府公債	\$ <u>970</u>	\$ <u>-</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。本公司於 108 年 3 月 13 日購買政府公債面額為 900 仟元，票面利率 1.625%，有效利率為 0.95%，到期日為 121 年 3 月。

上述公債已質押作為中部科學園區投資保證金。

九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 15,145	\$ 3,828
減：備抵損失	(<u>151</u>)	(<u>38</u>)
	\$ <u>14,994</u>	\$ <u>3,790</u>
<u>應收帳款 - 非關係人</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 225,492	\$ 277,594
減：備抵損失	(<u>8</u>)	(<u>443</u>)
	\$ <u>225,484</u>	\$ <u>277,151</u>

(一) 應收票據

本公司應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 15,145	\$ 3,828
已逾期	-	-
	<u>\$ 15,145</u>	<u>\$ 3,828</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

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：

	未逾期	逾期 1 - 120天	逾期 121-360天	逾期 超過360天	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期信用損失率	0.001%	0.1%-1%	2%-6%	10%-100%	
總帳面金額	\$ 220,094	\$ 5,398	\$ -	\$ -	\$ 225,492
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>2</u>)	(<u>6</u>)	-	-	(<u>8</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 220,092</u>	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,484</u>

	未逾	逾1-120天	逾121-360天	逾360天	合計
<u>107年12月31日</u>					
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：

	108年度		107年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 38	\$ 443	\$ 398	\$ 35
本年度提列(迴轉) 減損損失	<u>113</u>	(<u>435</u>)	(<u>360</u>)	<u>408</u>
年底餘額	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 443</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 207	\$ 539
製 成 品	95,129	178,385
在 製 品	298,902	258,104
原 物 料	<u>507,588</u>	<u>626,018</u>
	<u>\$ 901,826</u>	<u>\$1,063,046</u>

108及107年度與存貨相關之營業成本分別為1,322,530仟元及1,680,929仟元。營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失48,421仟元及13,603仟元。

十一、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(%)	
	108年12月31日	107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，108年及107年12月31日商譽均為49,218仟元。

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

十二、不動產、廠房及設備

108 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	\$ 720,758		\$ -	\$ 22,070		\$1,598,673
房屋及建築	1,452,605	8,276		-	-		1,460,881
機器設備	472,339	17,488	(6,572)		31,851		515,106
運輸設備	23,940	508	(542)		500		24,406
模具設備	64,598	6,178			4,692		75,468
其他設備	101,158	7,365	(9,318)		3,301		102,506
未完工程	115,485	265,664			-		381,149
預付土地款	22,070	-			(22,070)		-
成本合計	<u>3,108,040</u>	<u>\$1,026,237</u>	<u>(\$ 16,432)</u>		<u>\$ 40,344</u>		<u>4,158,189</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	299,785	\$ 71,748		\$ -	\$ -		371,533
機器設備	239,310	52,375	(6,572)		-		285,113
運輸設備	14,226	2,575	(542)		-		16,259
模具設備	53,202	7,504			-		60,706
其他設備	77,385	10,906	(9,291)		-		79,000
累計折舊合計	<u>683,908</u>	<u>\$ 145,108</u>	<u>(\$ 16,405)</u>		<u>\$ -</u>		<u>812,611</u>
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$2,424,132</u>						<u>\$3,345,578</u>
<u>107 年度</u>							
<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>

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，參閱附註二四。

十三、無形資產

108年度	年初餘額	增	加減	少	年底餘額
<u>成 本</u>					
商標權	\$ 29,568	\$ -	\$ -		\$ 29,568
專利權	20,009	759	-		20,768
電腦軟體成本	45,574	5,518	(12)		51,080
成本合計	95,151	\$ 6,277	(\$ 12)		101,416
<u>累計攤銷</u>					
商標權	27,526	\$ 335	\$ -		27,861
專利權	11,257	1,170	-		12,427
電腦軟體成本	31,347	10,390	(12)		41,725
累計攤銷合計	70,130	\$ 11,895	(\$ 12)		82,013
無形資產淨額	\$ 25,021				\$ 19,403
<u>107年度</u>					
<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	86,542	\$ 8,652	(\$ 43)		95,151
<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	59,388	\$ 10,782	(\$ 40)		70,130
無形資產淨額	\$ 27,154				\$ 25,021

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

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 150,000</u>
<u>年利率(%)</u>		
信用借款	0.92	0.92

(二) 長期銀行借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註二四)</u>		
抵押借款 - 於116年12月至 120年12月到期	\$1,033,667	\$1,079,500
減：一年內到期部分	(<u>101,417</u>)	(<u>45,833</u>)
一年後到期部分	<u>\$ 932,250</u>	<u>\$1,033,667</u>
<u>年利率(%)</u>		
抵押借款	1.48	1.37-1.48

十五、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 64,744	\$ 105,442
應付工程設備款	28,168	17,814
應付休假給付	20,144	17,862
其他應付費用	<u>43,851</u>	<u>72,493</u>
	<u>\$ 156,907</u>	<u>\$ 213,611</u>

十六、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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 27,040	\$ 26,116
計畫資產公允價值	(14,482)	(12,827)
淨確定福利負債	<u>\$ 12,558</u>	<u>\$ 13,289</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 義 務 現 值</u>	<u>計 畫 資 產 公 允 價 值</u>	<u>淨 確 定 福 利 負 債</u>
107 年 1 月 1 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>

(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	\$ 427	\$ -	\$ 427
利息費用 (收入)	<u>261</u>	<u>(135)</u>	<u>126</u>
認列於損益	<u>688</u>	<u>(135)</u>	<u>553</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	(425)	(425)
精算損失 - 財務假設 變動	819	-	819
精算利益 - 經驗調整	<u>(476)</u>	<u>-</u>	<u>(476)</u>
認列於其他綜合損益	<u>343</u>	<u>(425)</u>	<u>(82)</u>
雇主提撥	-	(1,202)	(1,202)
福利支付	<u>(107)</u>	<u>107</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 27,040</u>	<u>(\$ 14,482)</u>	<u>\$ 12,558</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率(%)	0.63	1.00
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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 550</u>)	(<u>\$ 621</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 644</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 621</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 532</u>)	(<u>\$ 603</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,140</u>	<u>\$ 1,400</u>
確定福利義務平均到期期間	8 年	9.3 年

十七、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>300,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>117,908</u>	<u>106,408</u>
已發行股本	<u>\$1,179,083</u>	<u>\$1,064,083</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。

本公司為配合申請股票初次上市公開承銷案，108 年 6 月 27 日董事會決議現金增資發行新股 11,500 仟股，每股面額 10 元。上述現金增資案業經台灣證券交易所股份有限公司於 108 年 7 月 30 日核准申報生效，以 108 年 9 月 3 日為增資基準日，並於 108 年 9 月 27 日完成變更登記。

上述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 2,070 仟股、1,150 仟股及 8,280 仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股 56 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 76.73 元溢價發行，於 108 年 9 月 3 日收足股款並扣除承銷相關手續費後合計 812,613 仟元。

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

本公司已於 108 年 6 月 27 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，分配每一會計年度盈餘時，應先彌補虧損、提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依其他法令規定提撥（或迴轉）特別盈餘公積，次提股息 6%（含）以下。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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。全部或一部採現金股利發放時，得經董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數決議，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八
(三)員工酬勞及董監事酬勞。

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 108 年 6 月 27 日及 107 年 5 月 8 日股東常會決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 24,047	\$ 11,861		
特別盈餘公積	2,831	-		
現金股利	85,127	12,995	\$ 0.80	\$ 0.14
股票股利	-	24,135	-	0.26

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
	法定盈餘公積	\$ 3,482
迴轉特別盈餘公積	(2,831)	
現金股利	4,716	\$0.04
股票股利	7,075	0.06

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

十八、繼續營業單位淨利

(一) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 15,684	\$ 15,981
應付租賃款之利息	-	11
	<u>\$ 15,684</u>	<u>\$ 15,992</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108 年度	107 年度
利息資本化金額	\$ 4,300	\$ 1,526
利息資本化利率 (%)	1.11-1.44	1.13-1.46

(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>108年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 142,751	\$ 275,965	\$ 418,716
勞健保費	15,336	25,025	40,361
董事酬金	-	6,879	6,879
退職後福利			
確定提撥計畫	5,899	13,231	19,130
確定福利計畫 (附註十六)	334	219	553
其他員工福利	7,701	8,432	16,133
折舊費用	100,735	44,373	145,108
攤銷費用	469	11,426	11,895
<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 (附註十六)	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

本公司 108 及 107 年度之平均員工人數分別為 625 人及 654 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 3 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 108 及 107 年度之平均員工福利費用分別為 801 仟元及 917 仟元；108 及 107 年度之平均員工薪資費用分別為 678 仟元及 799 仟元，其平均員工薪資費用調整變動情形為 15%。

(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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 24 日及 108 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	估列比例	現金	估列比例	現金
員工酬勞	5.35%	\$ 2,238	4.95%	\$ 14,975
董監事酬勞	2.67%	1,119	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。

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

有關本公司 109 及 108 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。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,485	\$ 30,556
未分配盈餘加徵	-	6,147
以前年度之調整	330	13
	<u>6,815</u>	<u>36,716</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,162)	3,902
以前年度之調整	-	(568)
稅率變動	-	(403)
	<u>(3,162)</u>	<u>2,931</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 39,647</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,695	\$ 56,024
稅上不可減除之費損	51	109
免稅所得	(532)	(5,945)
未分配盈餘加徵	-	6,147
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	(3,891)	(15,730)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	330	13
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 39,647</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
<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	(1,565)	707
確定福利計畫之再衡量數	(16)	(861)
	<u>(1,581)</u>	<u>(154)</u>
	<u>(\$ 1,581)</u>	<u>\$ 179</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債之變動

<u>108 年度</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 20,964	\$ 4,523	\$ -	\$ 25,487
確定福利退休計畫	2,658	(130)	(16)	2,512
負債準備	602	(388)	-	214
未實現兌換損失	-	710	-	710
國外營運機構兌換差額	707	-	(707)	-
	<u>\$ 24,931</u>	<u>\$ 4,715</u>	<u>(\$ 723)</u>	<u>\$ 28,923</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 23,497	\$ 1,567	\$ -	\$ 25,064
未實現兌換利益	14	(14)	-	-
國外營運機構兌換差額	-	-	858	858
	<u>\$ 23,511</u>	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 25,922</u>

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	2,623	563	(528)	2,658
負債準備	1,287	(685)	-	602
未實現兌換損失	206	(206)	-	-
國外營運機構兌換差額	-	-	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>

(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

	108年12月31日	107年12月31日
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ 131,965</u>	<u>\$ 67,766</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 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。

二十、每股盈餘

	本 年 度 淨 利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 34,820	110,189	<u>\$0.32</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	57	
稀釋每股盈餘			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 34,820</u>	<u>110,246</u>	<u>\$0.32</u>

	<u>本 年 度 淨 利</u>	<u>股 數 (仟 股)</u>	<u>每 股 盈 餘</u> (元)
<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	<u>-</u>	<u>234</u>	
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>

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。

二一、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。

二二、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、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。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ -	\$ 31
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	565,081	737,960
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	-	29
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,792,669	1,917,116

註 1：按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金、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 2：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、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風險。本公司匯率風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，參閱附註二六。

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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 2,339 仟元及 3,363 仟元。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率風險。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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
銀行存款	\$ 170,405	\$ 201,226
短期銀行借款	180,000	150,000
長期銀行借款	1,033,667	1,079,500

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 108 及 107 年度之稅後淨利將分別減少 8,346 仟元及 8,226 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 1,564,960 仟元及 1,381,430 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>108 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 480,578	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>281,417</u>	<u>405,667</u>	<u>526,583</u>
	<u>\$ 761,995</u>	<u>\$ 405,667</u>	<u>\$ 526,583</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無付息負債	\$ 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>

二三、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
邁萃斯精密股份有限公司 (邁萃斯精密公司)	其他關係人 (註)
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
Matrix Machine Tool(Coventry) Limited (Matrix)	其他關係人

註：原名陸聯精密股份有限公司，於 108 年 6 月更名為邁萃斯精密股份有限公司。

(二) 營業交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1. 銷 貨		
其他關係人		
上銀科技公司	\$ 162,457	\$ 426,574
美國上銀公司	147,097	281,230
其 他	319,288	462,736
子 公 司	<u>179</u>	<u>3,100</u>
	<u>\$ 629,021</u>	<u>\$1,173,640</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
子 公 司	O/A 30 天

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
2. 進 貨		
其他關係人	\$ 51,341	\$ 106,454
子 公 司	<u>14,894</u>	<u>24,076</u>
	<u>\$ 66,235</u>	<u>\$ 130,530</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 105 天及月結 90 天
子 公 司	O/A 30 天

3. 其他營業交易

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
製造及營業費用		
子 公 司	\$ 6,198	\$ 14,487
其他關係人	<u>2,230</u>	<u>1,627</u>
	<u>\$ 8,428</u>	<u>\$ 16,114</u>

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業外收入 - 租金收入 (帳列其他收入)		
上銀科技公司	\$ 2,248	\$ 2,347

係承租廠房之租金，係參考鄰近廠房之租金行情及所承租之面積，由雙方議定，每個月支付一次。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業外收入 - 其他收入 (帳列其他收入)		
其他關係人		
上銀科技公司	\$ 4,918	\$ 2,344
其 他	374	-
	<u>\$ 5,292</u>	<u>\$ 2,344</u>

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
4. 應收帳款		
其他關係人		
美國上銀公司	\$ 56,031	\$ 61,022
日本上銀公司	24,725	40,271
德國上銀公司	20,181	46,256
上銀科技公司	6,516	21,525
其 他	23,771	15,139
子 公 司	-	2,486
	<u>\$ 131,224</u>	<u>\$ 186,699</u>
5. 其他應收款		
其他關係人	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 61</u>
6. 應付帳款		
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291</u>
7. 其他應付款		
子 公 司	<u>\$ 2,292</u>	<u>\$ 1,308</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>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	<u>\$ 2,051</u>	<u>\$ 2,631</u>

2. 處分之不動產、廠房及設備

	處 分 價 款		處 分 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
其他關係人	\$ 406	\$ -	\$ 390	\$ -

(四) 主要管理階層薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 37,935	\$ 41,793
退職後福利	740	705
股份基礎給付	15	191
	<u>\$ 38,690</u>	<u>\$ 42,689</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。

二四、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：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$1,538,066	\$1,601,523
質押定期存款(帳列其他流動資產)	-	2,000
	<u>\$1,538,066</u>	<u>\$1,603,523</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 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 29,729 仟元。

二六、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	108 年 12 月 31 日			107 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	\$ 6,035	29.98	\$180,925	\$ 8,413	30.72	\$258,394
人 民 幣	21,487	4.31	92,502	17,292	4.47	77,332
歐 元	1,108	33.59	37,234	2,266	35.20	79,765
日 幣	100,431	0.28	27,719	156,176	0.28	43,448

(接次頁)

(承前頁)

外幣資產	108年12月31日			107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	\$ 17,096	8.67	\$148,304	\$ 16,305	8.20	\$133,623
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	828	29.98	24,842	768	30.72	23,594
人民幣	2,775	4.31	11,947	2,343	4.47	10,479
歐元	123	33.59	4,141	53	35.20	1,866
日幣	18,246	0.28	5,036	9,494	0.28	2,641

具重大影響之外幣兌換損益 (已實現及未實現) 如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	30.91	(\$ 832)	30.15	\$ 7,567
歐元	34.61	(2,069)	35.61	1,616
人民幣	4.47	(2,965)	4.56	(114)
日幣	0.28	8	0.27	2,431
英鎊	39.47	55	40.25	(148)
		<u>(\$ 5,803)</u>		<u>\$ 11,352</u>

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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)：附註八。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：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：附表一。

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：附註七及二二。
 10. 被投資公司資訊：附表二。
- (三) 大陸投資資訊：無。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

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	德國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	\$ 165,638	9%	O/A 90 天	\$ -	-	\$ 20,181	5%	-
	上銀科技公司	其他關係人	(銷貨)	162,457	9%	月結 90 天	-	-	6,516	2%	-
	美國上銀公司	其他關係人	(銷貨)	147,097	8%	O/A 90 天	-	-	56,031	15%	-

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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	以色列	驅動器、控制器之研發與產銷	\$ 63,650	\$ 63,650	360,000	60%	\$ 196,436	\$ 11,430	\$ 7,843	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		
現金明細表		明細表一
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		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註十九
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		附註十五
長期銀行借款明細表		明細表七
遞延所得稅負債明細表		附註十九
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
財務成本明細表		附註十八
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註十八

大銀微系統股份有限公司

現金明細表

民國 108 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				\$ 800
	外	幣					<u>519</u>
							<u>1,319</u>
銀行存款							
	支	票	存	款			6,934
	活	期	存	款			131,031
	外幣活期存款						
	美	金	793	29.98			23,788
	人	民	幣	1,241	4.31		5,344
	歐	元	230	33.59			7,718
	日	幣	8,610	0.28			2,376
	英	鎊	4	39.36			<u>148</u>
							<u>177,339</u>
							<u>\$ 178,658</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 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
B0625 公司	\$ 31,651
B0667 公司	30,007
B0528 公司	27,282
B0346 公司	17,775
A0590 公司	17,197
B0331 公司	14,809
B0462 公司	14,677
其 他 (註)	<u>72,094</u>
	225,492
減：備抵損失	(<u>8</u>)
	<u>\$ 225,484</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 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註一)
商 品	\$ 207	\$ 738
製 成 品	95,129	150,405
在 製 品	298,902	457,614
原 物 料	<u>507,588</u>	<u>653,607</u>
	<u>\$ 901,826</u>	<u>\$1,262,364</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 108 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		採用權益法國外營運機構 之子公司認列財務報表換算 之損益份額之兌換差額		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
	股權%	金額	金額	金額	股權%	金額			
投資子公司 Mega-Fabs	60	<u>\$ 180,769</u>	<u>\$ 7,843</u>	<u>\$ 7,824</u>	60	<u>\$ 196,436</u>	<u>\$ 148,304</u>	<u>\$ 63,650</u>	無

大銀微系統股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類 及 銀 行</u>	<u>借 款 到 期 日</u>	<u>年 利 率 (%)</u>	<u>金 額</u>
信用額度借款			
中國輸出入銀行台中分行	109.07.30	0.92	<u>\$ 180,000</u>

大銀微系統股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
A0326	公司			\$	22,260
其	他	(註)			<u>397,252</u>
				\$	<u>419,512</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 108 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	\$ 235,084	\$ 268,667
	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	85,750	98,000
	105.12.14-120.12.14	自 108.12.14 起每月為 1 期，分 144 期平均償還	1.48	23,334	256,666	280,000
	105.12.19-120.12.19	自 108.12.19 起每月為 1 期，分 144 期平均償還	1.48	<u>32,250</u>	<u>354,750</u>	<u>387,000</u>
				<u>\$ 101,417</u>	<u>\$ 932,250</u>	<u>\$1,033,667</u>

註：本公司已提供不動產、廠房及設備淨額 1,538,066 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 108 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	216,000 PCS	\$ 851,594
微米與奈米級定位系統	2,683 PCS	1,011,783
其 他		<u>22,467</u>
		1,885,844
減：銷貨退回		(97)
銷貨折讓		(<u>1,036</u>)
營業收入		<u>\$ 1,884,711</u>

大銀微系統股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 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	金 額
年初原物料	\$ 679,070	
本年度進料淨額	693,483	
原物料出售	(13,214)	
年底原物料	(584,981)	
轉列製造費用、營業費用及預付設備款等	(52,025)	
其他調整	6,994	
本年度耗用原物料		\$ 729,327
直接人工		113,425
製造費用		353,787
製造成本		1,196,539
年初在製品		297,395
本年度進貨		67,684
出售在製品	(202,973)	
轉列製造費用、營業費用及預付設備款等	(14,434)	
其他調整	(10,977)	
年底在製品	(335,259)	
製成品成本		997,975
年初製成品		190,382
年底製成品	(108,462)	
轉列製造費用、營業費用及預付設備款等	(22,180)	
其他調整	(22,434)	
銷貨成本		1,035,281
年初商品	1,020	
本年度商品進貨淨額	381	
其他調整	(684)	
年底商品	(560)	
出售商品成本		157
出售原物料成本		13,214
出售在製品成本		202,973
存貨跌價及呆滯損失		48,421
產品維修保固費用		23,703
出售下腳收入		(1,219)
營業成本		<u>\$1,322,530</u>

大銀微系統股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 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		\$ 51,310	\$ 76,640	\$ 148,015	\$ 275,965
委託研究費		-	-	46,486	46,486
折 舊		7,968	11,641	24,764	44,373
旅 費		18,296	3,231	6,102	27,629
其 他		<u>49,878</u>	<u>49,257</u>	<u>77,745</u>	<u>176,880</u>
		<u>\$ 127,452</u>	<u>\$ 140,769</u>	<u>\$ 303,112</u>	<u>\$ 571,333</u>

大銀微系統股份有限公司



董事長：卓永財

