

股票代號  
5243

**Eson Precision Ind. Co., Ltd.**

**乙盛精密工業股份有限公司**

(原名稱為 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.)

# 2014 年報

年報查詢之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

西元 2015 年 6 月 3 日刊印

## 一、總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司

地址：SCOTIA CENTRE, 4TH FLOOR, P.O.BOX 2804, GEORGE TOWN,  
GRAND CAYMAN KY1-1112 CAYMAN ISLANDS

電話：(886)2-2267-3272

2.分公司：英屬開曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司(Eson Precision Ind. Co., Ltd Taiwan Branch)

地址：新北市土城區中央路四段 2 號 12 樓之 3

電話：(886)2-2267-3272

3.中國大陸(香港)子公司

(1) 昆山乙盛機械工業有限公司 (以下簡稱昆山乙盛)

地址：江蘇省昆山市玉山鎮元豐路 88 號

電話：(86)512-5757-2938

(2) 煙台正乙精密電子有限公司 (以下簡稱煙台正乙)

地址：煙台經濟技術開發區天津南路 88 號

電話：(86)535-2168-888

(3) 無錫欣冠金屬科技有限公司 (以下簡稱無錫欣冠)

地址：江蘇省無錫市錫山經濟開發區芙蓉四路北

電話：(86)510-8380-9000

(4) 煙台致睿電子科技有限公司 (以下簡稱煙台致睿)

地址：煙台經濟技術開發區出口加工區 B 區北京中路 50 號

電話：(86)535-6115-378

(5) 東莞乙宏精密模具有限公司 (以下簡稱東莞乙宏)

地址：廣東省東莞市塘廈鎮新苑南路六號

電話：(86)769-8791-9391

(6) Heng Xie Enterprises Limited

地址：SUITES 2205-6 ISLAND PLACE TOWER, 510 KING'S RD,  
NORTH POINT, HONG KONG.

電話：(886)2-2267-3272

(7) Sun Legend International Limited.

地址：SUITES 2205-6 ISLAND PLACE TOWER, 510 KING'S RD,  
NORTH POINT, HONG KONG.

電話：(886)2-2267-3272

(8) Sino Dragon Industrial Limited.

地址：SUITES 2205-6 ISLAND PLACE TOWER, 510 KING'S RD,  
NORTH POINT, HONG KONG. .

電話：(886)2-2267-3272

(9) Kong Eagle International Limited.

地址：SUITES 2205-6 ISLAND PLACE TOWER, 510 KING'S RD,  
NORTH POINT, HONG KONG.

電話：(886)2-2267-3272

4.新加坡子公司

(1) Multiwin Precision Ind Pte. Ltd

地址：54 Genting Lane #03-05 Ruby Land Complex Singapore

電話：(886)2-2267-3272

5.墨西哥子公司

(1) Multiwin de Mexico S.A. de C.V.

地址：BLVD LA JOLLA 4432, PARQUE INDUSTRIAL LA JOLLA, CP 2252  
TIJUANA, BC MEXICO

電話：(52)664-250-6721

(2) Eson Precision Engineering S.A. de C.V.

地址：BLVD LA JOLLA 4432, PARQUE INDUSTRIAL LA JOLLA, CP 2252  
TIJUANA, BC MEXICO

電話：(52)664-250-6721

6.汶萊子公司

(1) Idealand Technology Int'l Inc.

地址：Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811,  
Negara Brunei Darussalam

電話：(886)2-2267-3272

(2) Spiral Technology Int'l Corp.

地址：Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811,  
Negara Brunei Darussalam

電話：(886)2-2267-3272

(3) Hardline Technology Int'l Inc.

地址：Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811,  
Negara Brunei Darussalam

電話：(886)2-2267-3272

7.斯洛伐克子公司

(1) Eson Europe S.R.O.

地址：Rontgenova 26 851 02 Bratislava Slovakia

電話：(421)38-5315-299

(2) Eson Slovakia A.S.

地址：Rontgenova 26 851 01 Bratislava Slovakia

電話：(886)2-2267-3272

8.模里西斯子公司

(1) Global Sun Trading Co., Ltd.

地址：P.O. Box 80, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere street, Port Louis,

Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(2) Grand Liberty Co., Ltd..

地址：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(3) Koinya Co.,Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(4) Ample Wealth Enterprise Ltd.

地址：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(5) Zeal International Co., Ltd.

地址：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(6) Unique Champion Co., Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(7) Peaktracer Co., Ltd.

地址：Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(8) Eagle Ambition Co., Ltd.

地址：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius.

電話：(886)2-2267-3272

(9) Zenith Profits Co., Ltd.

地址：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

(10) Suntool Co., Ltd.

地址：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

9.薩摩亞子公司

(1) All Spacer Enterprises Co., Ltd.

地址：Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa

電話：(886)2-2267-3272

10.馬來西亞子公司

(1) ESON PRECISION ENGINEERING (MALAYSIA) SDN BHD

地址：M4, Block Melati ,Mutiara Perdana,11900 Bayan Lepas, Penang

電話：(886)2-2267-3272

二、發言人及代理發言人：

發言人姓名：張茂強

電話：(886) 2-2267-3272

代理發言人姓名：黃子文

電話：(886) 2-2267-3272

職稱：總經理

電子郵件信箱：ESON-IR@eson.com.cn

職稱：財務長

電子郵件信箱：ESON-IR@eson.com.cn

三、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：蔡嘉祥

電話：(886) 2-2267-3272

職稱：董事

電子郵件信箱：ESON-IR@eson.com.cn

四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區民生東路一段51號3樓

網址：[http:// www.gfortune.com.tw](http://www.gfortune.com.tw)

電話：(886)2-2181-2688

五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：洪國田會計師、吳恪昌會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(886)2-2545-9988

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

七、公司網址：<http://www.eson.com.cn>

八、本公司董事會成員名單

| 身份   | 姓名   | 國籍或註冊地        | 主要經(學)歷                                |
|------|--|---------------|--|
| 董事長  | 戴正吳  | 中華民國          | 大同工學院<br>鴻海精密工業(股)公司副總裁                |
| 董事   | Golden Harvest Management Limited<br>代表人：鄭永富         | 巴哈馬<br>中華民國   | 鴻海精密工業(股)公司顧問                          |
| 董事   | 蔡嘉祥 (Ace Progress Holdings Limited 之代表人)             | 中華民國          | 台北士林高商<br>振舜工業有限公司董事長<br>冠閎精密工業有限公司董事長 |
| 董事   | Ace Progress Holdings Limited<br>優展控股有限公司<br>代表人：張茂強 | 薩摩亞群島<br>中華民國 | 台北工專<br>宏碁股份有限公司經理                     |
| 獨立董事 | 高誌謙  | 中華民國          | 中原大學會計碩士<br>執業會計師                      |
| 獨立董事 | 盧博彥  | 中華民國          | 美國伊利諾大學博士<br>鴻海精密工業股份有限公司 TV 產品總經理     |
| 獨立董事 | 林志忠  | 中華民國          | 東吳大學法律研究所<br>執業會計師<br>執業律師             |

# Eson Precision Ind. Co., Ltd 乙盛精密工業股份有限公司

## 年報目錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 貳、公司概況  | 3  |
| 一、公司及集團簡介   | 3  |
| 二、公司及集團沿革   | 3  |
| 參、公司治理報告  | 5  |
| 一、公司組織  | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、協理及各部門與分支機構主管資料                            | 7  |
| 三、辦理公司治理資訊揭露  | 15 |
| 四、會計師公費資訊   | 33 |
| 五、更換會計師資訊   | 34 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者   | 34 |
| 七、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抵押變動情形                 | 35 |
| 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                | 36 |
| 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 | 37 |
| 肆、募資情形  | 38 |
| 一、資本及股份   | 38 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形                                       | 43 |
| 三、特別股辦理情形   | 43 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形   | 43 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形                                  | 43 |
| 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形                                   | 43 |
| 七、資金運用計畫執行情形  | 43 |
| 伍、營運概況  | 45 |
| 一、業務內容  | 45 |
| 二、市場及產銷概況   | 54 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數                                  | 59 |
| 四、環保支出資訊  | 59 |
| 五、勞資關係  | 60 |
| 六、重要契約  | 62 |
| 陸、財務概況  | 64 |
| 一、最近五年度簡明財務資料   | 64 |
| 二、最近五年度財務分析   | 67 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                    | 71 |



|   |    |
|---|----|
| 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                            | 72 |
| 五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....                   | 72 |
| 柒、財務狀況及經營結果檢討分析.....                                      | 72 |
| 一、財務狀況.....   | 72 |
| 二、財務績效.....   | 73 |
| 三、現金流量.....   | 73 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                 | 74 |
| 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.....                | 74 |
| 六、最近年度及截止年報刊印日止之風險事項.....                                 | 75 |
| 七、其他重要事項.....   | 80 |
| 捌、特別記載事項.....   | 81 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 81 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：.....                          | 86 |
| 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：.....                      | 86 |
| 四、其他必要補充說明事項：.....  | 86 |
| 五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事：..... | 86 |
| 六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：.....                                | 86 |

## 壹、致股東報告書

民國一百零三年乙盛公司的營收與獲利為近年來最高的一年，此成果主要源自於大尺寸電視產品需求持續的成長，乙盛公司把握此機會除在原有電視機構部件之生產外，逐漸跨足大尺寸電視LCM部件領域，取得成果。同時乙盛公司運用生產汽車模具的基礎，開始佈局汽車零配件之領域，在新產品的導入及新客戶的加入之下，整體營收與獲利都有相當幅度成長。

乙盛公司持續進行新產品的技術開發與生產成本的嚴格管控，以擴大營運績效，同時藉由密切的客戶夥伴關係，強化我們在消費性電子產品部件的領導群地位；客戶對於乙盛公司提供的高度產品達交率，使他們能在市場需求快速變化中能更快推出系列產品以搶得市佔。我們相信乙盛公司已調整好步調，迎接未來消費性產品市場的高度需求。

### 營業狀況：

乙盛公司持續秉持「效率、滿意、優化、新思維」這四大經營理念，以循環式的精進生產技術與觀念，從模具設計、部件生產、表面處理技術及系統組裝等流程，成為少數能提供一站式全面解決方案(one-stop solution)之供應商。受惠於垂直整合程度高、且全球佈局均能配合主要客戶的組裝廠，與主要客戶合作關係密切，即使面對主要客戶外包比重逐漸下滑，透過直接訂單，仍能維持電視部品營收動能。另外積極拓展汽車零部件及雲端產品，以改善產品結構與穩定成長動能。乙盛公司民國一百零三年全年合併營收為新台幣98億4,578萬元，較前一年的85億5,261萬元增加15.12%；稅後淨利為新台幣5億4,420萬元，每股盈餘為新台幣3.01元，較前一年稅後淨利3億9489萬元及每股盈餘2.42元，獲利情況有顯著成長。

民國一百零三年毛利率為16%，前一年為17%；民國一百零三年營業利益率為6%，前一年則為5%。民國一百零三年之稅後純益率則為5%，與前一年度相當。

### 技術發展：

1. 自動化生產線：為滿足大尺寸電視機構件金屬背板的需求，實現高效率生產與低人工成本的生產模式，共完成85吋金屬背板線三條，分別於昆山、煙台及墨西哥。55吋金屬背板線三條，分別於昆山、墨西哥及馬來西亞，以滿足各市場就地供應的需求。
2. 海外廠區生產優勢：配合客戶海外組裝廠的佈局，乙盛也於民國一百零二年正式成立馬來西亞廠生產基地，並於十一月正式量產出貨。在馬來西亞工廠業務的持續穩定發展，為了迎合客戶的訂單需求，於民國一百零三年擴廠增設一條自動化機械沖壓線體及真空射出成形設備，實現減少人工費用與生產效率提升的目標，以滿足營收增長所需的產能。
3. 表面處理技術開發：
  - (1) 金屬產品表面處理技術：表面噴塗、電著塗裝、陽極電鍍、噴沙、髮絲紋、鑽切、蝕刻、鐳雕、蒸鍍、濺鍍、熱轉印及水轉印等工藝，並依客戶材料表面需求進行新技術開發。
  - (2) 投入更多表面處理技術的研發如高光陽極、高光電著等，以滿足對表面質感高度要求的客戶提供更好的選擇。
  - (3) 塑膠模具特殊花紋技術：使產品更加美觀，其金屬質感迎合客戶視覺要求。
4. ED(電著)技術的持續開發：ED製程較為環保，廢水排放量少、低塗料損失與顏色多樣性，在結合自動化生產的模式與優良的表面效果，相較於陽極電鍍製程，ED將成為新一代環保的表面處理製程，也是乙盛公司未來著力發展的重點。

## 未來展望

乙盛公司藉由卓越的設計、製造能力及垂直整合的競爭優勢，已成功贏得重要客戶的信任與支持，並取得多數主力機種機構部件訂單，有助客戶完成從初期開發、提出解決方案至最後產品驗證的整個設計流程，已成為乙盛公司一項重要的競爭利器。

對於民國一百零四年開始的產品策略，將會規劃：

### 1. 電視部品：

- (1) 擴大電視機構部件之客戶滲透率。
- (2) 提高LCM 部件開發及生產能力。
- (3) 利用現行設備及地點優勢滿足當地生產當地交貨的需求。

2. 車聯網與汽車相關產品應用：研調機構統計到了2015年全球會有6200萬台汽車達成車聯網，汽車將會是第三大互聯網物。乙盛將運用現有全球生產基地佈局優勢，擴大大型模具生產規模，並開始汽車相關部件生產規劃與產品開發，爭取此未來成長的商機。

3. 伺服器產品：運用海外廠區生產設備與地理優勢，展開與當地通訊設備商之合作機會。

民國一百零四年是充滿挑戰的一年，乙盛公司經過去年的穩定成長並積極佈局於電視、汽車、雲端等領域，相信今年將會穩定成長。

最後敬祝 各位股東  
身體健康 萬事如意

董事長：戴正吳



總經理：張茂強



會計主管：黃子文



## 貳、公司概況

### 一、公司及集團簡介

#### (一) 設立日期及集團簡介

Eson Precision Ind. Co., Ltd.乙盛精密工業股份有限公司(以下簡稱本公司或乙盛精密)，係由 Global Sun Trading Co., Ltd.及 All Spacer Enterprises Co., Ltd.兩家公司之股東在 2008 年 6 月 17 日於開曼群島所設立，原名稱為 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.，後於 2012 年 2 月經股東會決議，變更本公司名稱為乙盛精密。

本公司於設立後，以增資發行新股交換前開兩公司股東之所有股份，以達調整投資架構及整合資源之效益，後續並依業務發展需求進行轉投資。截至目前為止，共有子公司 29 家及分公司 1 家，主要經營業務為模具、塑膠、五金製品及新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售業務等。

#### (二) 集團架構：請詳本年報第 81 頁

### 二、公司及集團沿革

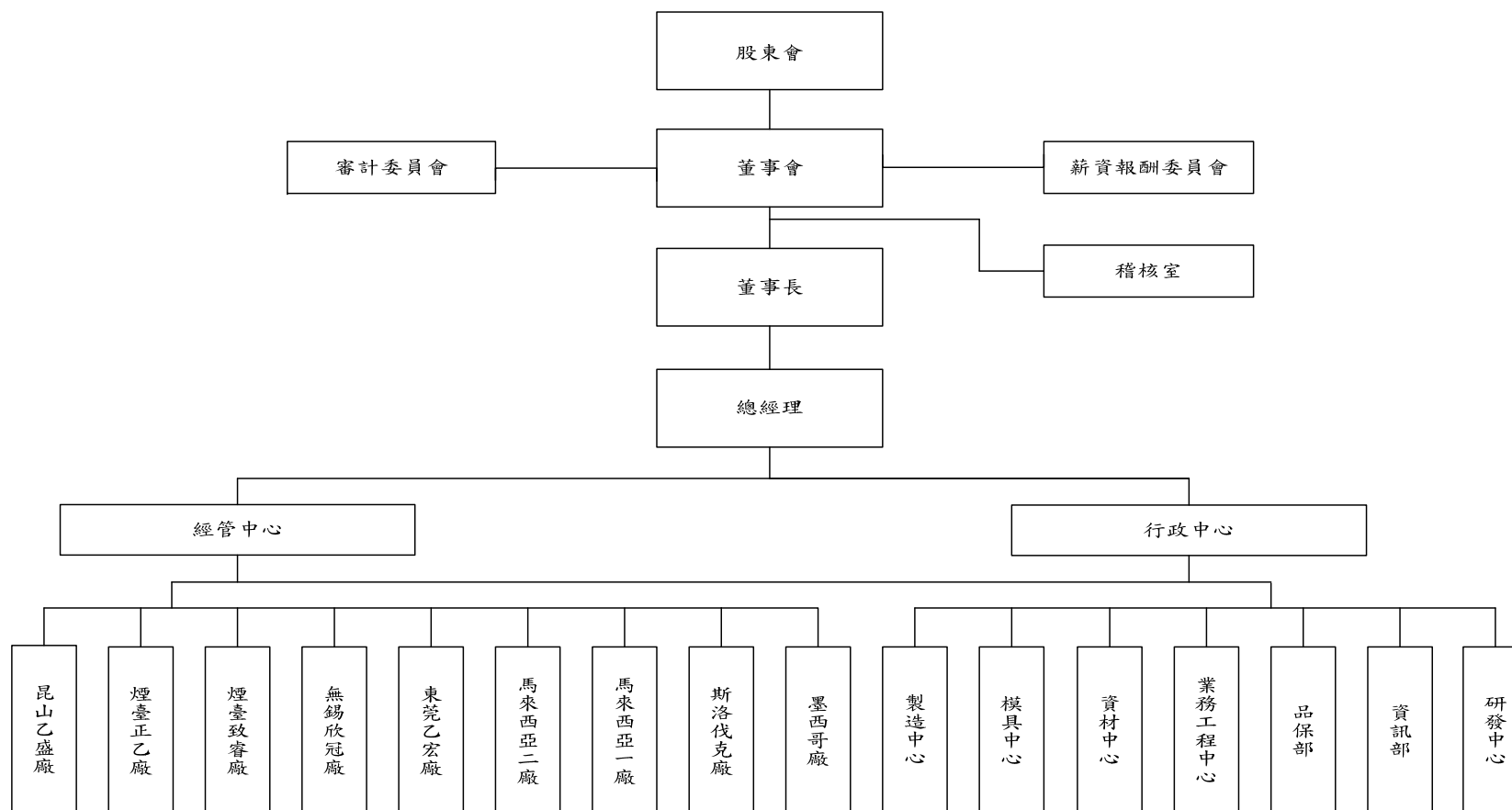
| 年度     | 重要記事  |
|--------|---|
| 1999 年 | ●6 月設立 All Spacer Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱 All Spacer 公司)  |
| 2001 年 | ●5 月設立 Global Sun Trading Co., Ltd. (以下簡稱 Global Sun 公司)<br>●8 月設立昆山乙盛  |
| 2002 年 | ●通過 ISO9001 品質管制體系認證  |
| 2004 年 | ●9 月設立東莞乙宏  |
| 2005 年 | ●4 月榮獲 SONY Green Partner 認證  |
| 2006 年 | ●12 月設立無錫欣冠<br>●接獲 SONY PS3 遊戲機訂單，投入注塑成型生產  |
| 2007 年 | ●開始 Wirlpool & GE 家電模具生產  |
| 2008 年 | ●導入 RHCM 成型技術，開始生產 SONY 電視機構部件<br>●接獲 VIZIO 客戶電視整機機構件產品訂單<br>●5 月設立煙台致睿<br>●6 月第一上市申請主體 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.於開曼群島設立，且進行組織架構重組，由 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.發行新股交換 All Spacer 公司及 Global Sun 公司股東之所有股份<br>●12 月通過 ISO14001 環境管理體系 |
| 2009 年 | ●4 月設立英屬蓋曼群島商乙軒精密工業股份有限公司台灣分公司(後更名為英屬開曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司)<br>●9 月設立 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.(新加坡)、Eson Precision Engineering S.A. de C.V. (墨西哥來料加工廠)及煙台正乙<br>●成功開發 Nokia 網通產品  |
| 2010 年 | ●通過 OHSAS18001 職業健康安全管理體系認證<br>●接獲網通客戶 Server 產品訂單<br>●開始 FORD 汽車模具訂單   |

| 年度     | 重要記事   |
|--------|--|
| 2011 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●接獲 Sharp 電視整機機構件產品訂單</li> <li>●昆山乙盛取得高新技術企業證書</li> </ul>   |
| 2012 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●成功開發 Ericsson/Cisco 網通商品</li> <li>●2 月 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd. 召開股東會通過更名為 Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司</li> <li>●6 月 本公司向臺灣證券交易所申報輔導，規劃返台申請第一上市</li> <li>●9 月由 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. (新加坡)及本公司共同投資設立 Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (墨西哥來料加工廠)</li> <li>●10 月本公司全面改選董事，選任七席董事，包括三席獨立董事並設立審計委員會，且將每股面額變更為新台幣 10 元，並辦理資本公積轉增資，實收資本額增至新台幣 1,528,273 仟元</li> </ul> |
| 2013 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●5 月設立馬來西亞廠一廠</li> <li>●11 月於台灣證券交易所掛牌上市、實收資本額增為 1,719,323 仟元</li> </ul>  |
| 2014 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●9 月盈餘轉增資 8,597 仟元(每股股票股利 0.5 元)，實收資本額增至新台幣 1,805,289 仟元</li> <li>●10 月設立馬來西亞二廠</li> </ul>  |

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部門別     | 主要職掌   |
|---------|--|
| 董事長     | 針對公司業務經營及組織管理訂定營運計畫及策略方針。                              |
| 審計委員會   | 監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達、內部控制之有效實施。                      |
| 薪資報酬委員會 | 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 |
| 總經理     | 執行董事會之決議，綜理公司事務。                                       |
| 稽核室     | 負責公司各項稽核業務與公司內部控制評估與執行，並提出改善建議、持續追蹤改善進度。               |
| 經管中心    | 負責公司會計帳務之工作及會計政策制度擬定與執行及有關資金規劃與調度之工作。                  |
| 行政中心    | 負責公司人力行政資源相關工作之管理及廠務環境安全相關工作之維護與管理。                    |
| 研發中心    | 統籌公司研發資源及擬定研發方向。                                       |
| 製造中心    | 負責公司金屬構件與塑膠射出模型之注塑、沖壓、成型、塗裝、組裝之製造。                     |
| 模具中心    | 負責公司金屬及塑膠模具產品客製化之設計與生產。                                |
| 資材中心    | 負責公司倉儲、產品交貨及生產製造所需原物料之採購及供應商管理，並配合景氣做採購策略之調整。          |
| 業務工程中心  | 負責公司產品銷售、客戶服務、市場開拓業務策略及發展方向之擬定及產品研發設計之開拓、營運資源之規劃及投資業務。 |
| 品保部     | 負責公司各項品質管制及處理客訴案件。                                     |
| 資訊部     | 負責公司資訊化政策研訂、資訊系統規畫與維護、網路通信規劃建置與維護等業務。                  |

二、董事、監察人、總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事

2015年4月27日；單位：仟股

| 職稱   | 國籍        | 姓名  | 選任日期       | 任期 | 初次選任日期(註2) | 選任時持有股份 |        | 現在持有股數 |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                   | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|-----------|---|------------|----|------------|---------|--------|--------|--------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|----|----|
|      |           |   |            |    |            | 股數      | 持股比例   | 股數     | 持股比例   | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |   |                 | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長  | 中華民國      | 戴正吳                                       | 2012/10/31 | 3  | 2009/08/12 | 1,000   | 0.65%  | 1,050  | 0.58%  | -              | -    | -          | -    | 大同工學院<br>鴻海精密工業(股)公司副總裁                   | 註3              | -                       | -  | -  |
| 董事   | 巴拿馬       | Golden Harvest Management Limited         | 2012/10/31 | 3  | 2012/10/31 | 44,036  | 28.81% | 44,613 | 24.71% | -              | -    | -          | -    | 鴻海精密工業(股)公司顧問                             | 註1<br>註3        | -                       | -  | -  |
|      | 中華民國      | 代表人：鄭永富                                   |            |    |            | -       | -      | -      | -      | -              | -    | -          | -    |   |                 |                         |    |    |
| 董事   | 中華民國      | 蔡嘉祥 (Ace Progress Holdings Limited 之代表人)  | 2012/10/31 | 3  | 2008/10/07 | 30,651  | 20.06% | 22,301 | 12.35% | -              | -    | -          | -    | 台北士林高商<br>振舜工業有限公司董事長<br>冠閱精密工業有限公司董事長    | 註3              | -                       | -  | -  |
|      | 中華民國      | 蔡嘉祥                                       |            |    |            | -       | -      | -      | -      | -              | -    | -          |      |   |                 |                         |    |    |
| 董事   | 薩摩亞<br>群島 | Ace Progress Holdings Limited<br>優展控股有限公司 | 2012/10/31 | 3  | 2008/10/07 | 30,651  | 20.06% | 22,301 | 12.35% | -              | -    | -          | -    | 台北工專<br>宏碁股份有限公司經理                        | 註3              | -                       | -  | -  |
|      | 中華民國      | 代表人：張茂強                                   |            |    |            | 350     | 0.23%  | 368    | 0.20%  | -              | -    | -          | -    |   |                 |                         |    |    |
| 獨立董事 | 中華民國      | 高誌謙                                       | 2012/10/31 | 3  | 2012/10/31 | -       | -      | -      | -      | -              | -    | -          | -    | 中原大學會計碩士<br>執業會計師                         | 註3              | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國      | 盧博彥                                       | 2012/10/31 | 3  | 2012/10/31 | -       | -      | -      | -      | -              | -    | -          | -    | 美國伊利諾大學博士<br>鴻海精密工業股份有限公司 TV<br>產品總經理(註2) | 註3              | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國      | 林志忠                                       | 2013/5/10  | 3  | 2013/5/10  | -       | -      | -      | -      | -              | -    | -          | -    | 東吳大學法律研究所<br>執業會計師<br>執業律師                | 註3              | -                       | -  | -  |

註1：Golden Harvest Management Limited 於 2014 年 10 月 15 日，改派法人代表人鄭永富。

註2：盧博彥於 2006 年 7 月 10 日至 2009 年 1 月 15 日期間任職鴻海精密工業股份有限公司 TV 產品總經理。



註 3：董事兼任本公司及其他公司之職務彙總表

| 職稱   | 姓名  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   |
|------|---|---|
| 董事長  | 戴正吳   | 鴻海精密工業(股)公司副總裁、鴻橋國際投資(股)公司法人董事代表人、鑫禧科技(股)公司董事長、富士康精密組件(深圳)有限公司法定代表人、富泰捷科技發展(深圳)有限公司法定代表人、深圳市富訊通貿易有限公司法定代表人、富貴康精密電子(貴州)有限公司法定代表人 |
| 董事   | Golden Harvest Management Limited<br>代表人：鄭永富          | 鴻海精密工業(股)公司顧問   |
| 董事   | 蔡嘉祥 (Ace Progress Holdings Limited<br>之代表人)           | Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司董事、昆山乙盛機械工業有限公司董事長<br>煙台正乙精密電子有限公司董事長、無錫欣冠金屬科技有限公司董事長<br>煙台致睿電子科技有限公司董事長、東莞乙宏精密模具有限公司董事長  |
| 董事   | Ace Progress Holdings Limited 優展控<br>股有限公司<br>代表人：張茂強 | 乙盛精密工業股份有限公司總經理、昆山乙盛機械工業有限公司總經理<br>煙台正乙精密電子有限公司總經理、無錫欣冠金屬科技有限公司總經理<br>煙台致睿電子科技有限公司總經理、東莞乙宏精密模具有限公司總經理                           |
| 獨立董事 | 高誌謙   | 鼎碩聯合會計師事務所合夥人、研勤科技股份有限公司獨立董事  |
| 獨立董事 | 盧博彥   | View Sonic Corporation 董事、昱鐳光電股份有限公司董事、博威電子股份有限公司董事、鴻威光電股份有限公司董事、宏騰光電股份有限公司董事、華威國際科技顧問股份有限公司-事業整合中心總經理                          |
| 獨立董事 | 林志忠   | 安成法律事務所主持律師、安誠會計師事務所主任會計師、開曼東凌股份有限公司獨立董事、日盛金融控股股份有限公司獨立董事、日盛國際商業銀行(股)公司獨立董事、日盛證券(股)公司獨立董事、廣昌資產管理股份有限公司監察人、景禾健康事業股份有限公司監察人       |

2. 監察人：本公司設置審計委員會，無監察人。

3. 法人董事：

(1) 主要股東

| 法人董事名稱                                 | 法人董事之主要股東   |
|--|---|
| Golden Harvest Management Limited      | Foxconn (Far East) Limited-Hong Kong(100%)                |
| Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 | 蔡嘉祥(26.83%)、林家妃(29.99%)、蔡金蟬(2.2%)、林坤政(23.33%)、陳彥宇(17.65%) |

(2) 主要股東為法人者，其主要股東

| 法人名稱                              | 法人之主要股東                                 |
|-----------------------------------|---|
| Foxconn (Far East) Ltd.-Hong Kong | Foxconn (Far East) Limited-Cayman(100%) |

4. 董事、監察人所具備之專業資格及符合獨立性情形

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |  |   | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |        | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---|----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|------------------------------|
|   |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業務<br>所需之國家考試<br>及格領有證書之<br>專門職業及技術<br>人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或<br>公司業<br>務所<br>須之<br>工作<br>經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10     |                              |
| 戴正吳   |    |  | ✓  | ✓   | ✓            |   | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |        |                              |
| Golden Harvest Management Limited<br>代表人：鄭永富          |    |  | ✓  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |        |                              |
| Ace Progress Holdings Limited 優展控<br>股有限公司<br>代表人：張茂強 |    |  | ✓  |   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |        |                              |
| 蔡嘉祥 (Ace Progress Holdings Limited 之代<br>表人)          |    |  | ✓  |   | ✓            | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |   |        |                              |
| 獨立董事<br>高誌謙   |    | ✓  | ✓  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1      |                              |
| 獨立董事<br>盧博彥   |    |  | ✓  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |        |                              |
| 獨立董事<br>林志忠   |    | ✓  | ✓  | ✓   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 (註3) |                              |

註 1：本公司設置審計委員會，無監察人。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

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

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有中華民國公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有中華民國公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 4 條規定，「公開發行公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家」，惟依金融監督管理委員會金管證一字第 0960010070 號函表示「金融控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事者，視同為一家，其兼任不計入「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第四條規定之兼任「其他」公開發行公司獨立董事之家數，惟以兼任一家為限，若兼任超過一家者，其超過之家數，仍需計入兼任家數之計算。」。本公司獨立董事林志忠除本公司外，另外擔任公開發行公司開曼東凌股份有限公司、日盛金融控股股份有限公司、日盛國際商業銀行股份有限公司及日盛證券股份有限公司四家公司之獨立董事，惟依前開函釋，其所兼任之其他公開發行公司獨立董事家數為 3 家。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2015年4月27日；單位：股

| 職稱   | 姓名  | 國籍   | 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 |
| 總經理  | 張茂強 | 中華民國 | 2004/06/28 | 367,500 | 0.20% | -            | -    | -          | -    | 台北工專<br>宏碁股份有限公司經理                                      | 註1          | -               | -  | -  |
| 副總經理 | 陳昭華 | 中華民國 | 2005/04/01 | 157,500 | 0.09% | -            | -    | -          | -    | 橫濱市立大學<br>嘉達精密股份有限公司處長                                  | 註1          | -               | -  | -  |
| 副總經理 | 林坤政 | 中華民國 | 2003/11/03 | 157,500 | 0.09% | -            | -    | -          | -    | 南亞工專<br>精成科技股份有限公司經理                                    | 註1          | -               | -  | -  |
| 副總經理 | 陳特朗 | 中華民國 | 2013/11/04 | -       | -     | -            | -    | -          | -    | 勤益工專 工業工程與管理科<br>景智電子股份有限公司特別助理/蘇州廠<br>總經理、輔祥實業股份有限公司協理 | 無           | -               | -  | -  |
| 財務長  | 黃子文 | 中華民國 | 2011/04/01 | 52,500  | 0.03% | -            | -    | -          | -    | 政治大學研究所<br>眾達光通科技股份有公司行政管理處處長<br>巨豐電子有限公司財務經理           | 無           | -               | -  | -  |
| 稽核副理 | 謝宗良 | 中華民國 | 2014/06/27 | -       | -     | -            | -    | -          | -    | 文化大學研究所<br>華新麗華(股)份有限公司稽核課長                             | 無           | -               | -  | -  |

註1：總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管兼任其他公司之職務彙總表

| 職稱   | 姓名  | 目前兼任其他公司之職務   |
|------|-----|---|
| 總經理  | 張茂強 | 昆山乙盛機械工業有限公司總經理、煙台正乙精密電子有限公司總經理<br>無錫欣冠金屬科技有限公司總經理、煙台致睿電子科技有限公司總經理<br>東莞乙宏精密模具有限公司總經理 |
| 副總經理 | 陳昭華 | 昆山乙盛機械工業有限公司副總經理<br>Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd 副總經理                |
| 副總經理 | 林坤政 | 煙台正乙精密電子有限公司副總經理<br>昆山乙盛機械工業有限公司副總經理<br>東莞乙宏精密模具有限公司副總經理                              |

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(2014年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金  |           |          |           |            |           |           |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金    |           |          |        |             |        |       |           |                 |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例% |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |              |      |   |
|------|---|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|--------|-------------|--------|-------|-----------|-----------------|-----------|-----------------------------|-----------|--------------------|--------------|------|---|
|      |   | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                      |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |        | 盈餘分配員工紅利(G) |        |       |           | 員工認股權憑證得認購股數(H) |           |                             |           |                    | 取得限制員工權利新股數額 |      |   |
|      |   | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額   | 股票紅利金額 | 現金紅利金額      | 股票紅利金額 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 | 本公司                         | 財務報告內所有公司 |                    |              |      |   |
| 董事長  | 戴正吳   | -     | -         | -        | -         | 2,353      | 2,353     | 173       | 173       | 0.46                 | 0.46      | -             | 4,760     | -        | -      | 7,168       | -      | 7,168 | -         | -               | -         | -                           | -         | -                  | 1.78         | 1.78 | - |
| 董事   | Golden Harvest Management Limited<br>代表人：鄭永富      |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |               |           |          |        |             |        |       |           |                 |           |                             |           |                    |              |      |   |
| 董事   | 蔡嘉祥(Ace Progress Holdings Limited之代表人)            |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |               |           |          |        |             |        |       |           |                 |           |                             |           |                    |              |      |   |
| 董事   | Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司<br>代表人：張茂強 |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |               |           |          |        |             |        |       |           |                 |           |                             |           |                    |              |      |   |
| 獨立董事 | 高誌謙   |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |               |           |          |        |             |        |       |           |                 |           |                             |           |                    |              |      |   |
| 獨立董事 | 盧博彥   |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |               |           |          |        |             |        |       |           |                 |           |                             |           |                    |              |      |   |
| 獨立董事 | 林志忠   |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |               |           |          |        |             |        |       |           |                 |           |                             |           |                    |              |      |   |

註1：103年度盈餘分配之酬勞為擬議數，俟2015年6月25日股東常會決議通過生效。

註2：員工紅利按去年實際配發比例計算擬議數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名   |  |   |   |
|---------------------------------------|--|--|---|---|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)   |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)  |   |
|                                       | 本公司  | 財務報告內所有公司  | 本公司   | 財務報告內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元                        | 戴正吳、蔡嘉祥、高誌謙、盧博彥、林志忠、Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富<br>Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司代表人：張茂強 | 戴正吳、蔡嘉祥、高誌謙、盧博彥、林志忠、Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富<br>Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司代表人：張茂強 | 戴正吳、蔡嘉祥、高誌謙、盧博彥、林志忠、Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富 | 戴正吳、蔡嘉祥、高誌謙、盧博彥、林志忠、Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -  | -  | Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司代表人：張茂強                 | Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司代表人：張茂強                 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -  | -  | -   | -   |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -  | -  | -   | -   |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -  | -  | -   | -   |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -  | -  | -   | -   |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -  | -  | -   | -   |
| 100,000,000 元以上                       | -  | -  | -   | -   |
| 總計                                    | 7 人  | 7 人  | 7 人   | 7 人   |

(2) 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，無監察人。

2.最近年度(2014年)支付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(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股數額 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司            |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                    |
|      |     |       |           |          |           |            |           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額    | 股票紅利金額 |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 總經理  | 張茂強 | -     | 7,080     | -        | -         | -          | 4,600     | 12,616         | -      | 12,616    | -      | -                       | 4.46      | -           | -         | -            | -         | -                  |
| 副總經理 | 陳昭華 |       |           |          |           |            |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理 | 林坤政 |       |           |          |           |            |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理 | 陳特朗 |       |           |          |           |            |           |                |        |           |        |                         |           |             |           |              |           |                    |

註1：員工紅利按去年實際配發比例計算擬議數。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |                 |
|---------------------------------------|------------|-----------------|
|                                       | 本公司        | 財務報告內所有公司       |
| 低於 2,000,000 元                        | -          | -               |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -          | 陳昭華、林坤政、陳特朗、張茂強 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -          | -               |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -          | -               |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -          | -               |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -          | -               |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -          | -               |
| 100,000,000 元以上                       | -          | -               |
| 總計                                    | -          | 4 人             |

3.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率之分析：

單位：新台幣仟元

| 項目          | 2013 年度 |         | 2014 年度 |         |
|-------------|---------|---------|---------|---------|
|             | 金額      | 比率      | 金額      | 比率      |
| 董事、總經理及副總經理 | 24,060  | 6.09%   | 27,782  | 5.11%   |
| 合併總利益       | 394,886 | 100.00% | 544,199 | 100.00% |

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：

本公司已設置薪資報酬委員會，由全體獨立董事擔任委員，對於董事及經理人之酬金給付政策，係以其所擔任職務、對營運參與程度之貢獻價值以及參考同業水準後，進行定期評估，並經委員會通過後給付。該酬金給付評估程序已考量經營之績效與風險。

### 三、辦理公司治理資訊揭露

#### (一) 董事會運作情形

1. 最近(2014)年度本公司董事會開會 5 次，董事出(列)席情形如下：

| 職稱   | 姓名   | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|------|--|-----------|--------|-------------|----|
| 董事長  | 戴正吳  | 5         | -      | 100.00      | -  |
| 董事   | 蔡嘉祥 (Ace Progress Holdings Limited 之代表人)         | 5         | -      | 100.00      | -  |
| 董事   | Golden Harvest Management Limited(代表人：林忠正)       | 3         | 1      | 75.00       | 註  |
| 董事   | Golden Harvest Management Limited(代表人：鄭永富)       | 1         | -      | 100.00      | 註  |
| 董事   | Ace Progerss Holdings Limited 優展控股有限公司 (代表人：張茂強) | 5         | -      | 100.00      | -  |
| 獨立董事 | 高誌謙  | 4         | 1      | 80.00       | -  |
| 獨立董事 | 盧博彥  | 4         | -      | 80.00       | -  |
| 獨立董事 | 林志忠  | 5         | -      | 100.00      | -  |

註： Golden Harvest Management Limited 於 2014 年 10 月 15 日，改派法人代表人鄭永富。



## 2. 其他應記載事項：

- (1) 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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：無。
- (2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- (3) 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：

### A. 加強職能部分：

- a. 本公司已訂定「董事會議事規範」，董事會運作皆依循辦理。
- b. 本公司已於 2012 年 10 月 31 日選任三席獨立董事，並同時設置審計委員會並已開會運作，以提升公司治理效能。

### B. 提升資訊透明度部分：本公司設有發言人及代理發言人，並有專人負責公開資訊揭露等相關事宜。

## (二) 審計委員會運作情形

### 1. 最近(2014)年度本公司審計委員會開會 4 次，審計委員出(列)席情形：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------|----|
| 獨立董事 | 高誌謙 | 3         | 1      | 75          | -  |
| 獨立董事 | 盧博彥 | 4         | 0      | 100         | -  |
| 獨立董事 | 林志忠 | 4         | 0      | 100         | -  |

## 2. 其他應記載事項：

- (1) 證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無
- (2) 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。
- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司於 2012 年 10 月 31 日成立審計委員會；且為提昇資訊透明度，本公司稽核人員將定期提交稽核報告與獨立董事。此外，獨立董事定期審查本公司財務報告，與會計師溝通管道順暢。

(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(註1) |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|----------------------|
|   | 是        | 否 | 摘要說明   |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？        | ✓        |   | 本公司已依據「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，且本公司已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。 | 尚無重大差異。              |
| 二、公司股權結構及股東權益                               |          |   |  |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | ✓        |   | (一) 由專責人員負責處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。  | 尚無重大差異。              |
| (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？         | ✓        |   | (二) 透過股務代理機構可提供實際資訊，隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。  | 尚無重大差異。              |
| (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？             | ✓        |   | (三) 各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。   | 尚無重大差異。              |
| (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？     | ✓        |   | (四) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。   | 尚無重大差異。              |
| 三、董事會之組成及職責                                 |          |   |  |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | ✓        |   | (一) 董事會已就成員擬定多元方針，且本公司設有3席獨立董事高誌謙、盧博彥、林志忠。其中林志忠具有法律背景；高誌謙為財會背景；盧博彥具有商務、公司業務背景，三人在中華民國境內設有戶籍。             | 尚無重大異常。              |
| (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？ |          | ✓ | (二) 本公司尚未設置其他各類功能性委員會，將視需求由董事會另行授權設置。  | 尚無重大異常。              |
| (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？      |          | ✓ | (三) 鑒於公司治理條文新修訂，將擇期通過董事會並訂定相關績效評估辦法。   | 1. 尚未訂定董事會績效評估辦法。    |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   |  | 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？   |          | ✓ | (四) 本公司董事會未來將定期評估簽證會計師之獨立性。  | 尚無重大異常。              |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？  | ✓        |   | 本公司設有內部重大資訊處理作業程序，並與利害關係人包含往來金融機構及其他債權人、員工、客戶、供應商等與公司利益相關者，保持暢通之溝通管道。  | 尚無重大差異。              |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | ✓        |   | 本公司已委任富邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。  | 尚無重大異常。              |
| 六、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？   | ✓        |   | (一) 本公司已架設網站，公司相關資訊將持續揭露，亦可查詢本公司相關財務與業務等資訊。  | 尚無重大差異。              |
| (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)？   | ✓        |   | (二) 本公司已架設中文網站，並擬建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形，召開法人說明會，依證券交易所之規定辦理，且本公司已建置發言人制度，將依相關法令及制度執行。  | 尚無重大差異。              |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓        |   | (一) 本公司重視員工權益，溝通管道暢通，提供充分教育訓練及合理之薪酬與福利措施。<br>(二) 本公司對於投資者及其他利害關係人，均保持暢通之溝通管道與資訊交流，並尊重及維護其應有之權益。<br>(三) 本公司對於供應商及客戶均維持良好之關係，透過相互合作尋求雙贏成長。<br>(四) 本公司業以依法制定各種內部控制制度及內部管理規章，稽核室依風險衡量評估於年度提出稽核計劃，送交董事會通過，並據以確實執行，實際稽核情形及報告則交由審計委員會核閱。另本公司之相關部門於年度完成內控自評後，將依臺灣證券交易所規定年度定期例行申報內部控制制度聲明書，並於股東會年報揭示。<br>(五) 本公司已為所有董事購買責任保險，另本公司並未設置監察人。 | 尚無重大差異。              |

| 評估項目 | 運作情形(註1) |   |             |     |            | 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) 董事進修情形： |     |            |                      |                    |                            |  |
|      |          |   | 職稱          | 姓名  | 進修日期       | 修課時數                 | 主辦單位               | 課程名稱                       |  |
|      |          |   | 董事長         | 戴正吳 | 2014.7.11  | 3                    | 財團法人中華民國證券暨期貨發產基金會 | 商業賄絡樣態與防制規範-從公司治理之觀點談起     |  |
|      |          |   | 董事          | 蔡嘉祥 | 2014.6.23  | 3                    | "                  | 內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務         |  |
|      |          |   | 法人董事代表      | 張茂強 | 2014.6.23  | 3                    | "                  | 內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務         |  |
|      |          |   | 法人董事代表      | 鄭永富 | 2014.10.13 | 3                    | "                  | 如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能        |  |
|      |          |   |             |     | 2014.10.14 | 3                    | "                  | 策略與關鍵績效指標                  |  |
|      |          |   |             |     | 2014.10.15 | 3                    | "                  | 公司內部人不合營業常規行為之認定與商業判決法則之運用 |  |
|      |          |   |             |     | 2014.11.28 | 3                    | "                  | 企業貪腐之發展趨勢與防制作為             |  |
|      |          |   | 獨立董事        | 盧博彥 | 2014.6.23  | 3                    | "                  | 內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務         |  |
|      |          |   | 獨立董事        | 高誌謙 | 2014.7.31  | 3                    | 中華民國會計師全國聯合會       | (台北)二代健保實施後，常見缺失及應注意事項     |  |

| 評估項目  | 運作情形(註1) |   |  |     |                                     |    |                    | 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   |     |                                     |    |                    |                              |
|   |          |   | 獨立董事   | 高誌謙 | 2014<br>8.26                        | 3  | ”                  | (台北)採用IFRS下所得稅徵納解析           |
|   |          |   | 獨立董事   | 林志忠 | 2014<br>6.18                        | 2  | 財團法人中華民國證券暨期貨發產基金會 | 由公司治理、內線交易看資本市場與董監事責任        |
|   |          |   |  |     | 2014.<br>8.28                       | 3  | 社團法人中華公司治理協會       | 互聯網金融                        |
|   |          |   |  |     | 2014.<br>9.11<br> <br>2014<br>10.08 | 21 | 中華民國公司組織研究發展協會     | 103年「國際與大陸市之企業併購法規與實務運作」系列講座 |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形) | ✓        |   | 本公司目前尚無委託其他專業機構之評鑑報告，惟為推動公司治理，已自行進行公司治理自評並編製自評報告，目前尚無重大需改善之事項。 |     |                                     |    |                    | 尚無重大差異。                      |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 本公司薪資報酬委員會於 2013 年 4 月 30 日經董事會決議通過成立，並由三名獨立董事擔任第一屆委員，將針對本公司各項董事、經理人之薪資及酬金進行審議。

**薪資報酬委員會成員資料**

| 身份別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |   |   | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>發行公司<br>薪資報酬<br>委員會<br>成員家數 | 備註<br>(註 3) |   |
|--------------|-----|--|---|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------|-------------|---|
|              |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及領有證<br>書之專門<br>職業及技<br>術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                     |             |   |
| 獨立董事         | 高誌謙 |  | ✓   | ✓   | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                   | 1           | ✓ |
| 獨立董事         | 盧博彥 |  |   | ✓   | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                   | 0           | ✓ |
| 獨立董事         | 林志忠 |  | ✓   | ✓   | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                   | 3(註 4)      | ✓ |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

註 4：本公司獨立董事林志忠除本公司外，另外擔任公開發行公司開曼東凌股份有限公司、日盛金融控股股份有限公司、日盛國際商業銀行股份有限公司及日盛證券股份有限公司四家公司之薪資報酬委員會成員。依據「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定，尚無薪資報酬委員會成員兼任家數的限制，惟依金融監督管理委員會金管證一字第 0960010070 號函表示「金融控股公司之獨立董事兼任該公司百分之百持有之公開發行子公司獨立董事者，視同為一家，其兼任不計入「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第四條規定之兼任「其他」公開發行公司獨立董事之家數，惟以兼任一家為限，若兼任超過一家者，其超過之家數，仍需計入兼任家數之計算」之意旨，計算本公司獨立董事林志忠兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數應為 3 家。

2. 本公司已於 2013 年 4 月 30 日董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，其職責為：

以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關審計委員會成員之薪資報酬建議提交董事會討論，以審計委員會成員薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1) 訂定並定期檢討董事、審計委員會成員及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬。

3. 最近(2014)年度本公司薪資報酬委員會共開會 4 次，薪酬委員出(列)席情形：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，均為本公司之獨立董事。
- (2) 本屆委員任期：2013 年 4 月 30 日至 2015 年 10 月 30 日，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------|----|
| 召集人 | 盧博彥 | 4         | -      | 100         | -  |
| 委員  | 高誌謙 | 3         | 1      | 75          | -  |
| 委員  | 林志忠 | 4         | -      | 100         | -  |

(3) 其他應記載事項

- a. 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。
- b. 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

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目   | 運作情形(註1)                            |          |  | 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(註2)   |  |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(一) 本公司董事會通過企業社會責任實務守則，但本公司將會善盡企業之社會責任，並落實其守則之規範。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三) 本公司目前尚未設置推動企業社會責任相關單位，但管理階層及各部門將會注意社會責任之維護情形。</p> <p>(四) 本公司已有合理薪資報酬政策，並將既有員工績效考核制度與企業責任政策結合，且已制訂本公司獎勵與懲戒制度。</p>           | <p>如有法令或實際上之需要，將依相關規定辦理。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>   | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>          |          | <p>(一) 本公司為善盡各項資源之利用效率，於廢水處理上，加裝廢水處理設備及放流水回收處理系統，以能重覆使用水資源，降低對環境負荷之影響。</p> <p>(二) 本公司雖未建立環境管理制度，但在主要原物料之使用上，完全符合ROHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之有害物質，藉以降低對環境的影響。</p> <p>(三) 本公司推行節能減碳，制定隨手關燈、冷氣溫度控制及選用節能燈源、清潔能源等措施，並以標語及海報宣傳。</p> | <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>               |



| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |  | 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(註2)   |                          |
| 三、維護社會公益   |          |   |  |                          |
| (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？                                | ✓        |   | (一) 本公司依相關勞動法規制定工作規則，明確規範各項勞動條件，保障員工之合法權益，並設立申訴管道及處理小組，員工隨時可透過電子郵件或信箱之方式反映意見，並取得公平合理之處理。 | 尚無重大差異。                  |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？   | ✓        |   | (二) 本公司已建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。   | 尚無重大差異。                  |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                            | ✓        |   | (三) 本公司取得OHSAS 18001職業健康安全管理系統認證，並依相關規定辦理，定期對員工實施安全與健康教育，以提升員工工作環境之安全與健康。                | 尚無重大差異。                  |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                      | ✓        |   | (四) 本公司定期與不定期召開溝通會議，及時告知員工可能造成重大影響之營運變動。   | 尚無重大差異。                  |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？  | ✓        |   | (五) 本公司已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。  | 尚無重大差異。                  |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                      | ✓        |   | (六) 本公司依照工廠所在地區相關法律法規，制定相關售後服務辦法，以維護消費者權益。   | 尚無重大差異。                  |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                  | ✓        |   | (七) 本公司對產品之行銷及標示，均依照工廠所在地區相關法律法規及國際準則執行。   | 尚無重大差異。                  |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                               | ✓        |   | (八) 本公司與供應商來往前，已就供應商之各項情況進行評估，包括其響環境與社會之情形。  | 尚無重大差異。                  |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓        |   | (九) 本公司與其主要供應商之契約目前尚未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款；未來將視需求添加。           | 尚無重大差異。                  |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |   | 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(註2)  |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？   | ✓        |   | (一) 本公司已設有網站，未來將依台灣相關法令連結至公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 | 尚無重大差異。                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司董事會通過企業社會責任實務守則，將落實其守則，在各方面善盡社會責任。   |          |   |   |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 本公司曾參與成立慈善會針對社會弱勢族群給予定期經濟上的援助如養老院及低收入戶。<br>(二) 本公司已通過ISO14001之環境管理系統標準，以及OHSAS18001之職業安全衛生管理體系評審標準，致力於環保及安全衛生之維護，履行企業之社會責任。 |          |   |   |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：生產產品都符合ROHS的標準，並通過SGS的認證機構檢驗及UL的安全性評價。  |          |   |   |                          |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|--|----------|---|--|------------------------|
|  | 是        | 否 | 摘要說明   |                        |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？<br>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | ✓        |   | (一) 本公司已訂定道德行為準則，明訂相關規範，使公司之董事及經理人之行為符合道德標準，並使利害關係人更加瞭解公司之道德行為準則。<br><br>(二) 本公司於前開規範中，對於利益衝突、客戶資訊保密、業務往來等事項明定行為指南，並定期或不定期以教育訓練方式宣導，使員工可確實瞭解及遵守。 | 尚無重大差異。<br><br>尚無重大差異。 |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |   | 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) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | ✓        |   | (三) 本公司於防範方案中，具體載明本公司人員執行業務時，應禁止行賄及收賄，禁止提供非法政治獻金，禁止不當慈善捐助或贊助及禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益。        | 尚無重大差異。              |
| 二、落實誠信經營   |          |   |   |                      |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | ✓        |   | (一) 本公司訂有「客戶授信管理作業」及「供應商管制程序」，對於不符標準者將不以往來或降低交易額度；另已於商業契約中明訂誠信行為條款。                     | 尚無重大差異。              |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | ✓        |   | (二) 本公司設置直屬董事會之稽核室，定期或不定期向董事會報告，另員工如發現相關不當違反企業誠信情事時，亦應依規定通報稽核室或相關單位，以利及時處理。             | 尚無重大差異。              |
| (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？                             | ✓        |   | (三) 本公司已於前開規範中訂定利益衝突之相關處理程序。  | 尚無重大差異。              |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？      | ✓        |   | (四) 本公司已建立會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期或不定期進行各項稽核作業。   | 尚無重大差異。              |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                    |          | ✓ | (五) 未來擬定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。  | 尚無重大差異。              |
| 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？             | ✓        |   | (一) 本公司考量將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。 | 尚無重大差異。              |

| 評估項目   | 運作情形(註1) |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|----------------------|
|  | 是        | 否 | 摘要說明   |                      |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？  | ✓        |   | (二) 本公司將配合具體檢舉及獎勵制度之訂定，予以訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 | 尚無重大差異。              |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？   | ✓        |   | (三) 本公司認同採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之作法，並願意研議相關配合保護措施。      | 尚無重大差異。              |
| 四、加強資訊揭露   |          |   |  |                      |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？   | ✓        |   | (一) 本公司已架設網站，未來將逐步建置誠信經營相關資訊之揭露。                   | 尚無重大差異。              |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，並落實其守則內容。  |          |   |  |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 公司與供應商簽訂「廠商承諾書」，明訂供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動；對於客戶則以誠信原則進行交易，並視情況加註於交易合約，以示本公司誠信經營之決心。 |          |   |  |                      |

(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

本公司網站已揭露訂定之治理守則及相關規章，投資人可至本公司網站查詢，公司網址：[www.eson.com.cn](http://www.eson.com.cn)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

無。

(九) 內部控制制度執行情況

1. 內部控制制度聲明



內部控制制度聲明書

日期：104年3月19日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為因應「外國發行人第一上市後管理作業辦法第4條第1項規定」之需要，本公司依據「處理準則」第二十八條之規定，委託會計師專業審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下進行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國104年3月19日董事會通過，出席董事7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。

Eson Precision Ind. Co., Ltd.

乙盛精密工業股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

## 2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：



勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 內部控制制度審查報告

後附 Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司民國 104 年 3 月 19 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司於民國 104 年 3 月 19 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪國田

洪國田



會計師 吳恪昌

吳恪昌



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 9 日

(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) 最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議內容

| 會議日期      | 提案   | 執行情形   |
|-----------|--|--|
| 2014.6.25 | 1.通過承認本公司 102 年度營業報告書及合併財務報表案<br>2.通過承認本公司 102 年度盈餘分派案<br>3.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案<br>4.通過討論本公司 102 年度盈餘轉增資發行新股案 | 決議通過<br><br>決議通過，並已於 2014.9.30 發放<br>決議通過，並依修訂後程序運作<br>決議通過，並已於 2014.9.30 劃撥 |

2. 董事會重要決議內容

| 會議日期       | 提案  |
|------------|---|
| 2014.01.25 | 1.通過本公司增資大陸子公司昆山乙盛機械工業有限公司案<br>2.通過本公司增資大陸子公司煙台正乙精密電子有限公司案<br>3.通過本公司增資大陸子公司東莞乙宏精密模具有限公司案<br>4.通過本公司經理人年終獎金案  |
| 2014.03.21 | 1.通過本公司 102 年度營業報告書及合併財務報表案<br>2.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案<br>3.通過本公司「內部控制制度聲明書」案<br>4.通過本公司 102 年度盈餘分派案<br>5.通過本公司 102 年度盈餘轉資發行新股案<br>6.通過召集 103 年股東常會案  |
| 2014.08.13 | 1.通過本公司稽核主管案<br>2.通過本公司董事酬勞案<br>3.通過訂定盈餘轉增資發行新股及分派現金股利除權息基準日案<br>4.通過本公司子司 GLOBAL SUN TRADING CO., LTD.增資 HENG XIE ENTERPRISES LIMITED 美金 32,700,000 元及增資 GRAND LIBERTY CO., LTD.美金 13,100,000 元案 |
| 2014.11.04 | 1.通過擬資金貸與子公司 GLOBAL SUN TRADING CO., LTD. 美金 23,950,000 元案  |



| 會議日期       | 提案   |
|------------|--|
|            | 2.通過本公司 2015 年營運計劃案<br>3.通過訂定 2015 年稽核計畫案<br>4.通過本公司子公司擬增資大陸子公司無錫欣冠金屬科技有限公司案<br>5.通過本公司清算境外子公司案<br>6.通過修訂「內部稽核實施細則」案<br>7.通過修訂「內部控制自行評估作業辦法」案<br>8.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案<br>9.通過修訂「內部控制制度-總則」案<br>10.通過修訂「內部控制制度-融資循環-股務作業」案<br>11.通過修訂「內部控制制度-非交易循環」案<br>12.通過本公司經理人 2013 年員工紅利案<br>13.通過本公司經理人年終獎金案 |
| 2015.03.19 | 1.通過本公司 103 年度營業報告書及合併財務報表案<br>2.通過本公司「內部控制制度聲明書」案<br>3.通過本公司 103 年度盈餘分配案<br>4.通過修訂本公司公司章程案<br>5.通過全面提前改選本公司董事案<br>6.通過提名並審核獨立董事候選人名單<br>7.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案<br>8.通過召集 104 年股東常會案  |
| 2015.05.05 | 1.通過修訂本公司章程大綱及章程（「現行章程」）部分條文並以修訂後之章程大綱及章程（「修訂後章程」）全文取代現行章程案<br>2.通過審核獨立董事候選人提名名單<br>3.通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案<br>4.通過修訂「道德行為準則」案<br>5.通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案<br>6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案<br>7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案<br>8.通過修訂本公司「股東會議事規則」案<br>9.通過修訂本公司「董事選舉辦法」案   |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事會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：無。

(十三) 與公司有關人士辭職解任情形彙總表

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期     | 解職或解任原因 |
|------|-----|-----------|----------|---------|
| 稽核主管 | 王怡婷 | 101.07.01 | 103.6.27 | 內部職位異動  |
| 稽核主管 | 謝宗良 | 103.6.27  | -        | 新任稽核主管  |

#### 四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 查核期間                | 備註 |
|--------------|---------|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 洪國田 吳恪昌 | 2014.1.1-2014.12.31 | -  |

(一) 會計師公費資訊級距

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  |      |      |       |    |
| 3    | 4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元  |      |      |       |    |
| 4    | 6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元  |      | V    |       |    |
| 5    | 8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元 |      |      |       | V  |
| 6    | 10,000 仟元 (含) 以上         |      |      |       |    |

(二) 會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |    |       | 會計師查核期間             | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|----|-------|---------------------|----|
|              |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其它 | 小計    |                     |    |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 洪國田   | 7,900 | 1,100 | -    | -    | -  | 1,100 | 2014.1.1-2014.12.31 | -  |
|              | 吳恪昌   |       |       |      |      |    |       |                     |    |

(三) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公司之四分之一以上者：

無。

(四) 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。

(五) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：

無。

五、更換會計師資訊：

無。

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

無。

七、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抵押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱   | 姓名                                       | 2014 年度       |               | 2015 年截至 4 月 27 日止 |               |
|------|--|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|      |  | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 戴正吳                                      | 50,000        | -             | -                  | -             |
| 董事   | Golden Harvest Management Limited        | 2,124,445     | -             | -                  | -             |
|      | 代表人：鄭永富                                  | -             | -             | -                  | -             |
| 董事   | Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司   | (7,318,983)   | 5,000,000     | -                  | -             |
|      | 代表人：張茂強                                  | -             | -             | -                  | -             |
| 董事   | 蔡嘉祥 (Ace Progress Holdings Limited 之代表人) | (7,318,983)   | -             | -                  | -             |
|      | 蔡嘉祥                                      | -             | -             | -                  | -             |
| 獨立董事 | 高誌謙                                      | -             | -             | -                  | -             |
| 獨立董事 | 盧博彥                                      | -             | -             | -                  | -             |
| 獨立董事 | 林志忠                                      | -             | -             | -                  | -             |
| 總經理  | 張茂強                                      | 17,500        | -             | -                  | -             |
| 副總經理 | 陳昭華                                      | 7,500         | -             | -                  | -             |
| 副總經理 | 林坤政                                      | 7,500         | -             | -                  | -             |
| 副總經理 | 陳特朗                                      | -             | -             | -                  | -             |
| 財務長  | 黃子文                                      | 2,500         | -             | -                  | -             |

(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：

2015年4月27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         | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                 | 關係            |    |
| Golden Harvest Management Limited      | 44,613,345 | 24.71% | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |
| Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 | 22,301,375 | 12.35% | -            | -    | -            | -    | M&Y International Co Ltd.               | 其負責人互為二親等親屬關係 | -  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管盟國際有限公司投資專戶                | 8,177,822  | 4.53%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管精源投資投資專戶                   | 7,346,850  | 4.07%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管廣捷國際投資專戶                   | 7,219,800  | 4.00%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管佳基投資投資專戶                   | 7,171,500  | 3.97%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |
| 兆豐銀行託管達嶺投資有限公司投資專戶                     | 6,297,900  | 3.49%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |
| M&Y International Co Ltd.              | 4,416,464  | 2.45%  | -            | -    | -            | -    | Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司  | 其負責人互為二親等親屬關係 | -  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管采星投資投資專戶                   | 4,331,565  | 2.40%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |
| Hill Diamond Enterprise Corp           | 3,892,254  | 2.16%  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -             | -  |

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

2015年3月31日；單位：股

| 轉投資事業   | 本公司直接及間接投資  |          | 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 (%) |
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.                | 19,800,001  | 100.00   | -                       | -        | 19,800,001  | 100.00   |
| Global Sun Trading Co., Ltd.                    | 2,810,000   | 100.00   | -                       | -        | 2,810,000   | 100.00   |
| All Spacer Enterprises Co., Ltd.                | 6,300,000   | 100.00   | -                       | -        | 6,300,000   | 100.00   |
| Eson Precision Engineering S.A. de C.V.         | 5,000       | 100.00   | -                       | -        | 5,000       | 100.00   |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.                 | 510,400     | 100.00   | -                       | -        | 510,400     | 100.00   |
| Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd. | 7,000,000   | 100.00   | -                       | -        | 7,000,000   | 100.00   |
| Heng Xie Enterprises Limited                    | 416,715,151 | 100.00   | -                       | -        | 416,715,151 | 100.00   |
| Eson Europe S.R.O.                              | 註 1         | 100.00   | -                       | -        | 註 1         | 100.00   |
| Grand Liberty Co., Ltd.                         | 24,100,000  | 100.00   | -                       | -        | 24,100,000  | 100.00   |
| Koinya Co., Ltd.                                | 3,250,000   | 65.00    | -                       | -        | 3,250,000   | 65.00    |
| HighAim Technology Inc.                         | 1,533,358   | 32.50    | -                       | -        | 1,533,358   | 32.50    |
| Ample Wealth Enterprise Ltd.                    | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Idealand Technology Int'l Inc.                  | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Zeal International Co., Ltd.                    | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Spiral Technology Int'l Corp.                   | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| 昆山乙盛機械工業有限公司                                    | 註 1         | 100.00   | -                       | -        | 註 1         | 100.00   |
| 煙台正乙精密電子有限公司                                    | 註 1         | 100.00   | -                       | -        | 註 1         | 100.00   |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司                                    | 註 1         | 100.00   | -                       | -        | 註 1         | 100.00   |
| Unique Champion Co., Ltd.                       | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Sun Legend International Limited.               | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Sino Dragon Industrial Limited.                 | 1           | 65.00    | -                       | -        | 1           | 65.00    |
| Peaktracer Co., Ltd.                            | 1           | 65.00    | -                       | -        | 1           | 65.00    |
| 煙台致睿電子科技有限公司                                    | 註 1         | 65.00    | -                       | -        | 註 1         | 65.00    |
| Eson Slovakia A.S.                              | 230         | 100.00   | -                       | -        | 230         | 100.00   |
| Kong Eagle International Limited.               | 60,465,117  | 100.00   | -                       | -        | 60,465,117  | 100.00   |
| Eagle Ambition Co., Ltd.                        | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Zenith Profits Co., Ltd.                        | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Suntool Co., Ltd.                               | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| Hardline Technology Int'l Inc.                  | 1           | 100.00   | -                       | -        | 1           | 100.00   |
| 東莞乙宏精密模具有限公司                                    | 註 1         | 100.00   | -                       | -        | 註 1         | 100.00   |

註 1：有限公司，故無發行股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

2015年5月31日；單位：仟股

| 股份種類 | 核定股本    |        |         | 備註 |
|------|---------|--------|---------|----|
|      | 流通在外股份  | 未發行股份  | 合計      |    |
| 普通股  | 180,529 | 19,471 | 200,000 | 上市 |

##### 2. 股本形成經過

2015年5月31日

| 年月      | 發行價格(元)    | 核定股本    |               | 實收股本    |               | 備註      |               |     |
|---------|------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|-----|
|         |            | 股數(仟股)  | 金額(仟元)        | 股數(仟股)  | 金額(仟元)        | 股本來源    | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他  |
| 2008/06 | USD 0.1    | 1 股     | USD0.1(元)     | 1 股     | USD0.1(元)     | 購買股權    | 無             | 無   |
| 2008/07 | USD0.78067 | 200,000 | USD20,000     | 97,749  | USD 9,774     | 現金增資    | 無             | 註 1 |
| 2009/01 | USD0.89144 | 200,000 | USD20,000     | 132,827 | USD 13,283    | 現金增資    | 無             | 註 2 |
| 2012/08 | USD 1      | 200,000 | USD20,000     | 152,827 | USD 15,283    | 現金增資    | 無             | 註 3 |
| 2012/10 | -          | 152,827 | NTD 1,528,273 | 45,848  | NTD 458,482   | 股本幣別轉換  | 無             | 註 4 |
| 2012/10 | -          | 152,827 | NTD 1,528,273 | 152,827 | NTD 1,528,273 | 資本公積轉增資 | 無             | 註 5 |
| 2013/11 | NTD36      | 200,000 | NTD2,000,000  | 171,932 | NTD1,719,323  | 現金增資    | 無             | 註 6 |
| 2014/09 | -          | 200,000 | NTD2,000,000  | 180,529 | NTD1,805,289  | 盈餘轉增資   | 無             | 註 7 |

註 1：本公司現金增資發行新股計 97,749,099 股。

註 2：本公司現金增資發行新股計 35,078,200 股。

註 3：本公司現金增資發行新股計 20,000,000 股。

註 4：本公司變更股本面額，由每股美金 0.1 元變更為每股新台幣 10 元。

註 5：本公司將新台幣 1,069,791,100 元股票發行溢價轉增資。

註 6：金管證發字第 1020040802 號核准。

註 7：台證上二字號第 10300189191 號核准。

## (二) 股東結構

2015年4月27日；單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構      | 金融機構      | 其他法人    | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|-----------|-----------|---------|------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 1         | 7         | 20      | 6,329      | 38          | 6,395       |
| 持 有 股 數    | 1,836,950 | 4,908,950 | 836,300 | 50,319,301 | 122,627,414 | 180,528,915 |
| 持 股 比 例    | 1.02%     | 2.72%     | 0.46%   | 27.87%     | 67.93%      | 100%        |

註：「個人」及「外國機構及外人」定義，係以其國籍是否為中華民國國籍來區分，故本表之「個人」係指具有中華民國國籍之個人，而「外國機構及外人」則指非中華民國之個人及法人。

## (三) 股權分散情形

2015年4月27日；單位：人、股

| 持 股 分 級             | 人 數   | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 642   | 107,220     | 0.06%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,874 | 7,890,652   | 4.37%   |
| 5,001 至 10,000      | 830   | 5,988,876   | 3.32%   |
| 10,001 至 15,000     | 364   | 4,263,461   | 2.36%   |
| 15,001 至 20,000     | 178   | 3,177,126   | 1.76%   |
| 20,001 至 30,000     | 186   | 4,505,397   | 2.50%   |
| 30,001 至 40,000     | 93    | 3,173,075   | 1.76%   |
| 40,001 至 50,000     | 53    | 2,397,211   | 1.33%   |
| 50,001 至 100,000    | 94    | 6,070,694   | 3.36%   |
| 100,001 至 200,000   | 43    | 5,975,050   | 3.31%   |
| 200,001 至 400,000   | 14    | 3,623,300   | 2.01%   |
| 400,001 至 600,000   | 5     | 2,593,000   | 1.43%   |
| 600,001 至 800,000   | 2     | 1,410,000   | 0.78%   |
| 800,001 至 1,000,000 | -     | -           | -       |
| 1,000,001 以上        | 17    | 129,353,853 | 71.65%  |
| 合 計                 | 6,395 | 180,528,915 | 100.00% |



(四) 主要股東名單

2015年4月27日；單位：股

| 主要股東名稱                                 | 股份 | 持有股數        | 持股比例   |
|--|----|-------------|--------|
| Golden Harvest Management Limited      |    | 44,613,345  | 24.71% |
| Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 |    | 22,301,375  | 12.35% |
| 兆豐國際商銀託管佳盟國際有限公司投資專戶                   |    | 8,177,822   | 4.53%  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管精源投資投資專戶                   |    | 7,346,850   | 4.07%  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管廣捷國際投資專戶                   |    | 7,219,800   | 4.00%  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管佳基投資投資專戶                   |    | 7,171,500   | 3.97%  |
| 兆豐銀行託管達嶺投資有限公司投資專戶                     |    | 6,297,900   | 3.49%  |
| M&Y International Co Ltd.              |    | 4,416,464   | 2.45%  |
| 兆豐國際商業銀行受託保管采星投資投資專戶                   |    | 4,331,565   | 2.40%  |
| Hill Diamond Enterprise Corp           |    | 3,892,254   | 2.16%  |
| 合計                                     |    | 115,768,875 | 64.13% |

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

| 項 目            | 年 度      |        | 2013 年  | 2014 年  | 當年度截至<br>2015 年 3 月 31 日 |
|----------------|----------|--------|---------|---------|--------------------------|
|                |          |        |         |         |                          |
| 每股市價           | 最高       |        | 59.1    | 59.50   | 45.15                    |
|                | 最低       |        | 39      | 36.75   | 40.80                    |
|                | 平均(註1)   |        | 48.76   | 49.84   | 42.80                    |
| 每股淨值           | 分配前      |        | 35.49   | 37.17   | 37.01                    |
|                | 分配後      |        | 33.80   | 尚未分配    | -                        |
| 每股盈餘           | 加權平均股數   |        | 163,466 | 180,529 | 180,529                  |
|                | 每股盈餘(註2) | 調整前    | 2.55    | 3.01    | 0.40                     |
|                |          | 調整後    | 2.42    | 3.01    | -                        |
| 每股股利           | 現金股利     |        | 1.5     | 2.5     | -                        |
|                | 無償配股     | 盈餘配股   | 0.5     | -       | -                        |
|                |          | 資本公積配股 | -       | -       | -                        |
|                | 累積未付股利   |        | -       | -       | -                        |
| 投資報酬分析<br>(註3) | 本益比      |        | 19.12   | 15.82   | -                        |
|                | 本利比      |        | 32.51   | 19.04   | -                        |
|                | 現金股利殖利率  |        | 3.08%   | 5.25%   | -                        |

資料來源：2013~2014 年經會計師查核簽證及 2015 年 3 月 31 日核閱之合併財務報告。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以基本每股盈餘歸屬予母公司股東列示；2014 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

董事會經股東會以普通決議通過後，或於章程第 11.4(a)條所述情況下，依重度決議通過後，於不違反章程及股東會之指示下，依各股東持股比例發放股利予股東，且股利得以現金、股份、或依章程第 13.2 條之規定將其全部或部分以各種資產發放。公司就未分派之股利概不支付利息。

除法律、第 11.4(a)條、本章程或股份所附權利另有規定者外，公司得依股東常會以普通決議通過之董事會盈餘分派提案，分派盈餘。除以公司已實現或未實現利益、股份發行溢價帳戶或開曼公司法允許之公積、準備金或其他款項支付股利或為其他分派外，公司不得發放股利或為其他分派。除股份所附權利另有規定者外，所有股利及其他分派應依股東持有股份比例計算之。如股份發行條件係從一特定日期開始計算股利，則該股份之股利應依此計算。

就公司股利政策之決定，董事會了解公司營運之業務係屬成熟產業，且公司具有穩定之收益及健全之財務結構。關於各會計年度建議股東同意之股利或其他分派數額（若有）之決定，董事會：

- (1)得考量公司各該會計年度之盈餘、整體發展、財務規劃、資本需求、產業展望及公司未來前景等，以確保股東權利及利益之保障；及
- (2)應於每會計年度自公司盈餘中提列：(i)支付相關會計年度稅款之準備金；(ii)彌補過去虧損之數額；(iii)百分之十(10%)之一般公積，及(iv)依董事會依第 14.1 條決議之公積或證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

### 2. 執行狀況：

本公司 2014 年盈餘分派議案，業經 2015 年 3 月 19 日董事會通過，擬發放現金股利 2.5 元，此部分尚待本次股東會決議，相關盈餘分派表如下：

|                      |               |                          |
|----------------------|---------------|--------------------------|
| 期初未分配盈餘              |               | 單位：新台幣元<br>1,049,811,605 |
| 103 年本期淨利            | 544,198,761   |                          |
| 提列法定盈餘公積 (10%)       | (54,419,876)  |                          |
| 本年度可供分配盈餘            | 489,778,885   |                          |
| 分配項目                 |               |                          |
| 股東現金股利 (每股新台幣 2.5 元) | (451,322,288) |                          |
| 期末累計未分配盈餘            |               | 1,088,268,202            |

1. 股利分配係採”元以下無條件捨去”計算方式，現金股利分配實際以新台幣配發。  
2. 稅後淨利已扣除員工紅利美金 1,292,906 元。(約新台幣 40,920,468 元)，全數以現金發放。  
3. 稅後淨利已扣除董事酬勞美金 74,342 元。(約新台幣 2,352,927 元)，全數以現金發放。  
4. 上述新台幣金額，係依功能性貨幣美金轉換結果。

### 3. 預期有重大異動說明：無。

## (七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司無需編製 2015 年度財務預測，故不適用。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程，股份在於交易所上市期間，在不違反開曼公司法之情形下，且依第 13.4 條之分派政策提撥董事會認為適當之金額後，董事會應於各會計年度建請股東同意之股利或其他分派數額應依下列方式及順序，經股東同意後分派：

- (1) 可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分(不含先前年度之累積盈餘)之百分之八(8%)作為員工紅利(下稱「員工紅利」)，包括從屬公司之員工；
- (2) 不多於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分(不含先前年度之累積盈餘)之百分之零點五(0.5%)作為董事酬勞(下稱「董事酬勞」)；及
- (3) 不少於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分(不含先前年度之累積盈餘)之百分之十(10%)作為股東股利。

於遵守前述第(1)至(3)項之原則下，董事會應決定應分派作為員工紅利、董事酬勞及股利之數額，並建請股東同意。股東股利及員工紅利之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十(50%)。公司就未分派之股利及紅利概不支付利息。

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

本公司員工紅利及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎並依此原則於各年度進行估列，若嗣後如有股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，將視為會計估計變動，並列為決議年度之損益。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 本公司 2014 年盈餘分派案，經董事會通過擬議配發董事酬勞美金 74,342 元(約新台幣 2,352,927 元)及員工現金紅利美金 1,292,906 元(約新台幣 40,920,428 元)。
- (2) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：係以截至當期考量提列 10% 之一般公積等因素後之未分配盈餘，在公司章程所訂成數範圍內按一定比例估列，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
- (3) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比率：不適用。

#### 4. 前一年度配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 2013 年度之盈餘業經 2014 年 6 月 25 日股東會決議配發員工現金股利，董事酬勞金額如下：

| 配發項目   | 金額（新台幣元）   |
|--------|------------|
| 員工現金紅利 | 28,543,012 |
| 董事酬勞   | 1,641,223  |

上述董事酬勞及員工現金紅利已於 2013 年度費用化，其費用列帳金額與股東會決議配發之金額並無差異。

#### (九) 公司買回本公司股份情形

無。

#### 二、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

#### 三、特別股辦理情形

無。

#### 四、海外存託憑證之辦理情形

無。

#### 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

無。

#### 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

#### 七、資金運用計畫執行情形

##### (一) 前各次現金增資計畫尚未完成者之詳細內容

無。

##### (二) 前各次募集與發行及私募有價證券計畫已完成者之效益是否顯現

增資計畫實際完成日距申報時未逾三年之前各次計畫內容、資金運用執行情形及效益說明如下：

#### 1. 2012 年

##### (1) 計畫內容

本公司於 2012 年 8 月辦理現金增資，每股 1 美元，發行股數 20,000 仟股，共募集 2,000 萬美元，該次現金增資目的係為擴充產能，透過轉投資新加坡子公司後，再將資金轉投資新設之墨西哥子公司 Multiwin de Mexico S.A. de C.V.，並於當地購買廠房及機器設備，以因應北美洲對大尺寸電視之需求。

## (2)執行及效益分析

該次現金增資所募集金額已於 2012 年 9 月執行完畢，其目的在於擴充產能、支應客戶訂單及市場需求，並有助於本公司之營收及獲利成長。本公司 2012 年及 2013 年第二季之合併營收淨額分別為 2,762,544 仟元及 4,222,220 仟元，合併稅前獲利分別為 99,748 仟元及 166,306 仟元，均呈現顯著成長，故此次現金增資之效益應已顯現。

## 2. 2013 年

### (1)計畫內容

- A. 目的事業主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 2013 年 10 月 8 日金管證發字第 1020040802 號。
- B. 本次計畫所需資金總額：新台幣 687,780 仟元。
- C. 本次計畫已於 2013 年 11 月 21 日發行募集完成且已輸入公開資訊觀測站。

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期      | 所需資金總額  | 預定資金運用進度    |
|--------|-------------|---------|-------------|
|        |             |         | 2013 年第 4 季 |
| 充實營運資金 | 2013 年第 4 季 | 687,780 | 687,780     |

### (2)執行情形及效益分析

#### A. 資金運用進度

| 計畫項目   | 執行狀況 |    |         | 進度超前或落後情形、原因及改進計畫 |
|--------|------|----|---------|-------------------|
|        | 支用金額 | 預定 | 實際      |                   |
| 充實營運資金 |      | 預定 | 687,780 | 業已依預定計畫執行完成       |
|        |      | 實際 | 687,780 |                   |
|        | 執行進度 | 預定 | 100%    |                   |
|        |      | 實際 | 100%    |                   |

#### B. 效益評估

本公司投入充實營運資金，強化公司財務結構以因應營運規模擴充及業務成長所產生之資金需求。2013 年 12 月負債比率已較 2013 年 9 月 38%下降至 31%，本次現金增資之效益應已顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

本公司主要從事各式消費性電子部品機構件以及模具之設計、開發、製造及銷售等業務。

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品      | 2013 年度   |         | 2014 年度   |         |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|         | 金額        | 營業比重    | 金額        | 營業比重    |
| 液晶電視機構件 | 5,964,092 | 69.73%  | 7,333,728 | 74.49%  |
| 模具      | 1,212,043 | 14.17%  | 1,469,777 | 14.93%  |
| 其他      | 1,376,481 | 16.10%  | 1,042,275 | 10.58%  |
| 合計      | 8,552,616 | 100.00% | 9,845,780 | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

###### A. 模具設計與生產銷售

以精密模具出發，累積多年專業技術，滿足各種客戶模具需求，進行生產自用及對外銷售。

###### B. 各式消費性電子部品機構件設計與製造

依客戶需求，專業生產各式尺寸的電視機構件，以及 NB、PC、Server、網通產品、遊戲機、家電等產品的機構件。

###### C. 產品外觀處理加工

對於機構件素材進行表面處理，如金屬/塑件表面噴塗、電著塗裝、陽極電鍍、鐫雕、蒸鍍及熱轉印/水轉印等工藝。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

###### A. 電視部品：

- (1) 擴大電視機構部件之客戶滲透率。
- (2) 提高 LCM 部件開發及生產能力。
- (3) 利用現行設備及地點優勢滿足當地生產當地交貨的需求。

B. 車聯網與汽車相關產品應用：研調機構統計到了2015年全球會有6200萬台汽車達成車聯網，汽車將會是第三大互聯網物。乙盛將運用現有全球生產基地佈局優勢，擴大大型模具生產規模，並開始汽車相關部件生產規劃與產品開發，爭取此未來成長的商機。

C. 伺服器產品：運用海外廠區生產設備與地理優勢，展開與當地通訊設備商之合作機會。

## (二) 產業概況

### 1. 產業發展與現況

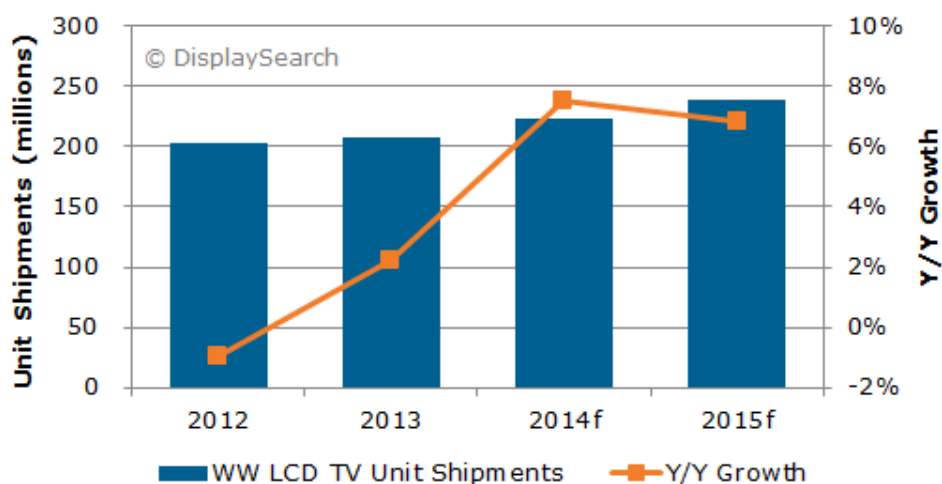
近年電子商品所開啟的新時代理念，更多電子商品的商機已經可整合智慧型手機、穿戴性商品及物聯網、車聯網等相關發展。本公司也因應產業動態的變更也積極發展周邊產品的開發，同時3C電子商品也在個人個性化的流行時尚文化上，產品的外觀也成為消費者取決購買的主要因素。

有鑑於此，根據目前多元化產品所發展出的新商機，本公司所生產之內外機構件，在材質的比較上，除成本較低的塑膠外觀件應用在中低價位產品上，具較佳的剛性，且散熱性佳，可用於以輕薄、高質感的金屬材料選定，是近期積極投入研究發展的方向。

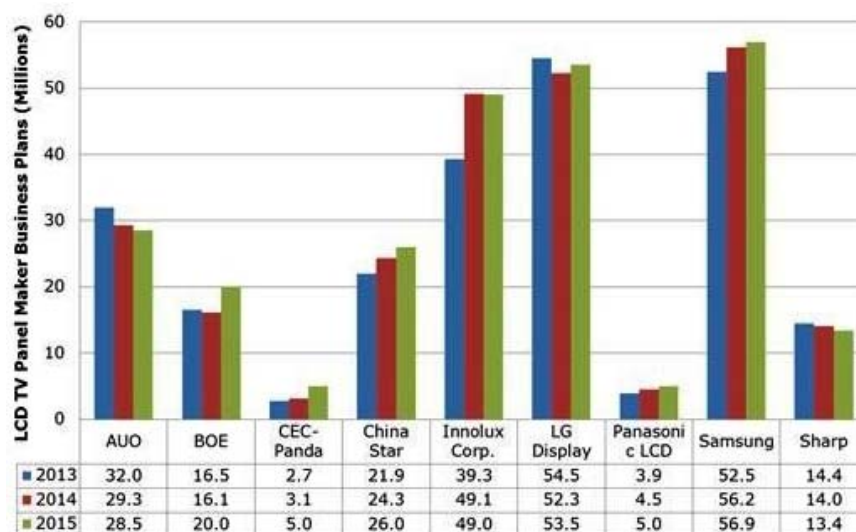
並隨這各項電子產業發展多年，在終端產品應用上，主要應用在液晶電視相關產業、汽車產業及伺服器電子產品，而終端產品的產業變化，亦將直接影響本公司的業務發展：

#### A. 液晶電視

根據TrendForce旗下光電事業處WitsView最新報告顯示，2014年液晶電視總出貨量為2.15億台，年成長率5.4%，優於原先預期。北美市場經濟復甦、大尺寸產品促銷的帶動、PDP換機熱潮、以及2007年以來首波大規模的換機需求等，都是促成液晶電視市場活躍的主因。來自DisplaySearch的最新季度的全球電視出貨與預測報告，現在，IHS公司的一部分（紐約證券交易所代碼：IHS），在2014年液晶電視出貨量為2.23億台提出的全球預測，同比增長7%。液晶電視的出貨展望2015年也增加到2.39億台，因此近年來的增長趨勢似乎是可持續的。



根據市場研究機構 NPD DisplaySearch 的液晶電視(LCD TV)價值鏈&分析季報(Quarterly LCD TV Value Chain & Insight Report)和大尺寸 TFT 面板出貨量季報(Quarterly Large-Area TFT Panel Shipment Report)顯示，電視面板廠商 2015 年的出貨目標為 2 億 5,700 萬片，僅比 2014 年的 2 億 4,900 萬片成長 3%。但另一方面，2015 年大尺寸面板出貨量將大幅成長，大尺寸價格引領銷售策略成功，大者恒大的態勢儼然形成。



2013~2015年LCD TV面板廠商出貨計劃（單位：百萬片）

資料來源：PCB 技術網

而全球 32 吋面板供應量將從 2014 年的 7,800 萬片減少至 2015 年的 7,500 萬片。32 吋面板在所有 LCD TV 面板中的比例也將從 2013 年的 39% 下跌至 2014 年的 31%，2015 年預計將下降至 29%。在發展中國家 DisplaySearch 預測，50 吋面板的產量預計從 2014 年的 1,670 萬片增至 2015 年的 1,710 萬片，但 55 吋以上面板的出貨量將從 2014 年的 1,670 萬片大幅成長至 2015 年的 2,410 萬片。如下表所示，大尺寸面板的產量將持續增加。

|                             | 2013  | 2014 | 2015  |
|-----------------------------|-------|------|-------|
| 50" and above LCD TV Panels | 28.9  | 44.3 | 55.2  |
| Total LCD TV Panels         | 237.6 | 249  | 257.3 |
| Share of 50" and above      | 12%   | 18%  | 21%   |

資料來源：PCB 技術網

此外，在智慧型電視達到一定程度的規模經濟後，從 2015 年開始，預料電視製造業者與內容提供業者，將透過隨選視訊(VOD)、廣告與附加服務等創造出收益。另一方面，在智慧型電視市場進一步擴大的同時，預料踏入該領域的業者，也將日漸增多。大尺寸平面顯示器目前係以電視為主要應用，強調家庭娛樂功能。惟在後續發展上，由於其高解析度的優勢，若成本能再度下降，將可能對同以大尺寸顯示的投影機產品帶來威脅；在功能上，則可透過無線傳輸技術，將 PC、NB、平板電腦甚至手機內的各種影音或文字內容，以大螢幕方式呈現，其商業化的應用若能成熟，將可帶動另一波大尺寸平面顯示器的成長。

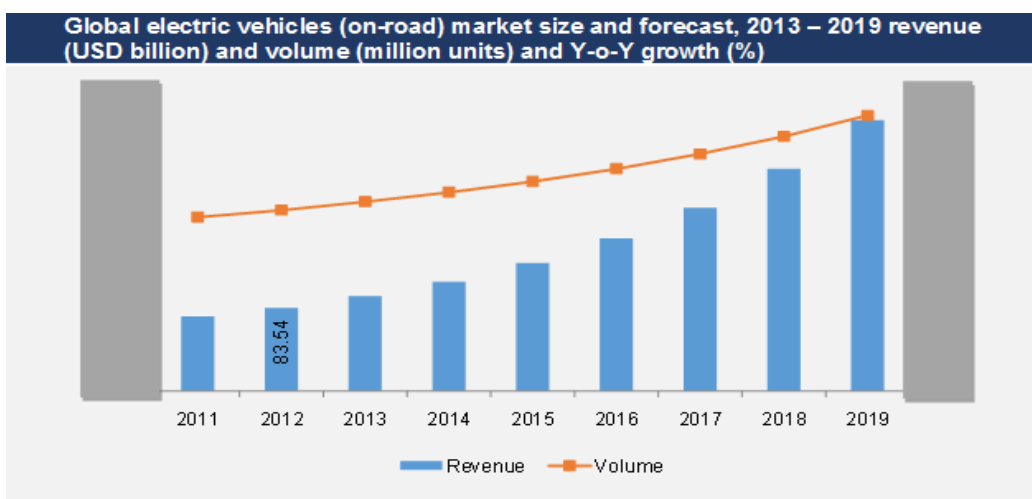


## B. 電動車與汽車相關產業

全球電動汽車市場有望為全世界各地消費者，在尋求降低燃料支出的成本。越來越多的政府所擬定的措施，日益嚴重的環境問題和電動汽車的可負擔得起的價格，將是影響市場成長的因素。在收入方面，電動汽車的市場（道路）在2012年市值835.4億美元。為了能夠推動電動汽車的導入和意識的措施採取，從而實現其經濟面和環境面的目標計畫。

全球對電動車輛的道路已經被分為四大段的市場導向，如摩托車和輕便摩托車，汽車，公共汽車和其他。其他車輛包括如鄰里電動車，自行車，高爾夫球車和卡車。在營收方面，電動汽車在整個預測期2013 – 2019年內是主導地。儘管環境效應和成本有效的降低，將會使電動汽車具有潛在大批銷售的挑戰。

憑藉其高增長潛力和潛在的潛在需求，電動汽車市場正在見證新玩家的出現。一些主要的球員為這個市場包括特斯拉汽車公司，三菱汽車公司，日產汽車，雷諾，史密斯電動汽車，豐田汽車和通用汽車等。



Source: Company Annual Reports, Industrial Journals, Technical Publications, KOLs, and TMR Analysis

展望2015年，車聯網為雲端之應用延伸，透過先進的通訊網路與數據處理等高端技術，建構成一智慧的交通網路。其創造商機龐大，也因此讓中國大陸各大科技龍頭企業紛紛併購相關企業及美國經濟在全球主要經濟體中獨強，各車商不斷由車廠強調產品差異化，不僅可以提升消費者買氣，同時車廠也可藉由產品的獨特性、區格性提高售價、增加獲利。下圖為車聯網所創造另外附加的周邊相關商品



### C. 伺服器

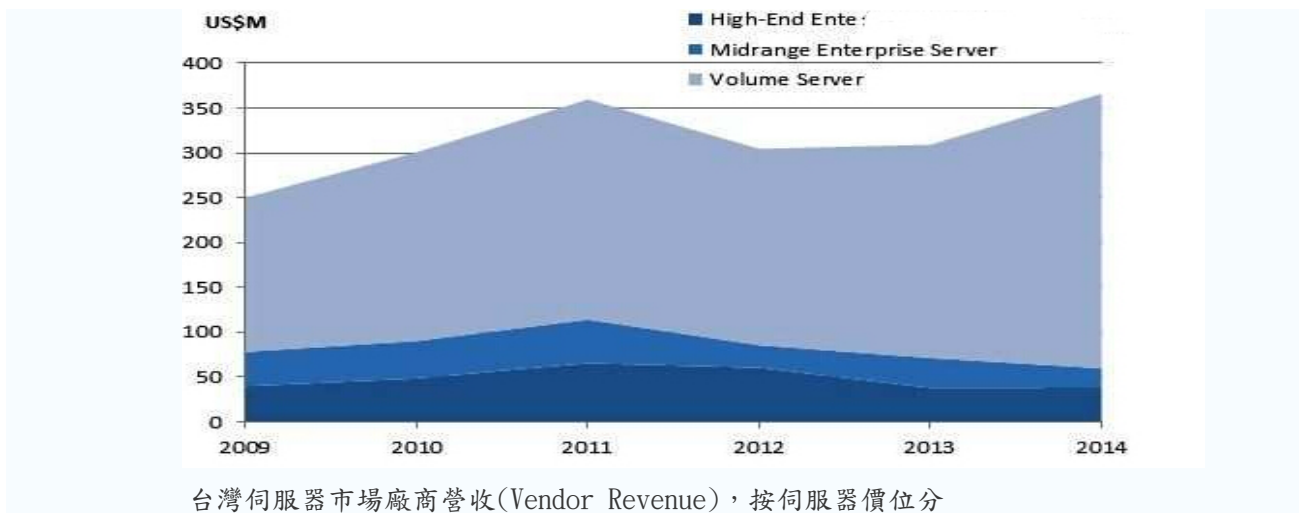
伺服器主要作為企業資訊系統建置使用，為企業在基礎設備上一項必要的投資，也因為資訊系統為現代企業持續運作不可或缺的工具，所以伺服器要求系統的穩定性(Reliability)、長時間工作(Availability)、維修容易(Serviceability)、使用方便(Useability)、管理容易(Manageability)等五項特點。故國際伺服器大廠為達到上述要求，對其產品委外代工或設計也相對謹慎，建立業務合作關係需要更長的時間；另除硬體產品外，軟體產品也是伺服器提供服務的重要因素。

近年來，由於雲端運算(Cloud Computing)概念逐漸成型，將使用者所需之軟硬體資源和訊息，由伺服器進行運算及資料蒐集後，透過網際網路將運算結果以電腦或手機、平板電腦等行動裝置提供給使用者。在此模式下，網路服務的相關應用不斷增加，如GOOGLE、YAHOO、亞馬遜、APPLE等業者，透過硬體(如手機、平板電腦)等終端設備之銷售，增加終端用戶之使用機會，並以網路廣告(透過網路搜尋服務)，或是付費內容(如音樂、電子書等)作為獲利來源，以及提供雲端儲存之業者(如Dropbox等)，甚至有遊戲業者，將遊戲軟體置於雲端，並提供硬體運算功能，以降低使用者硬體購置成本及防止盜版。諸如此類的應用，使得雲端伺服器的需求及商機逐漸擴大。



資料來源：Digitimes Research

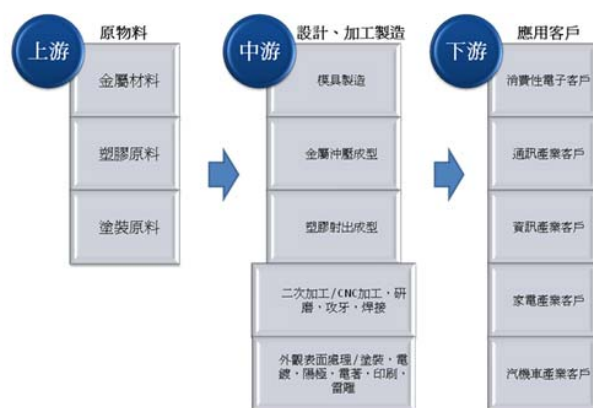
國際資料資訊(IDC)的臺灣伺服器市場研究顯示：2014 全年臺灣伺服器市場的整體廠商營收 (Vendor Revenue) 達新臺幣 111.1 億元，與 2013 年相比成長 18.3%。成長的主力仍然是來自 ODM 伺服器的出貨，ODM Direct 廠商占臺灣整體市場伺服器的營收比，從 2013 年的 6.1%大幅增長到 2014 年的 20.1%。就伺服器的價位(Server Class) 來區分臺灣伺服器市場 2014 年的營收分配，量販式伺服器(Volume Server)的占比持續擴大：從 2013 年的 77.0%上升到 83.7%，營收年成長率為28.6%。中階伺服器(Midrange Enterprise Server) 的年營收下滑 36.0%，占比萎縮至5.8%，高階伺服器(High-End Enterprise Server)較去年小幅成長1.5%，占比為10.5%。



展望2015年雲端計算大規模應用，移動互聯網市場蓬勃發展，大資料時代已然來臨，網路應用及安全更是上升至國家戰略層面。企業級市場更可謂“雲端變革，論大資料”，成為引領行業最火爆的趨勢，圍繞這個趨勢各大廠商各個產品線2014年發展雲端智慧、網路虛擬化以及SDN、大資料方案，從技術、產品到引領行業的創新等方面，通過各自不同的形式來滲透到產品方案中。

## 2. 產業上、中、下游關聯性:

本公司從事精密模具製造、金屬沖壓成型、塑膠射出成型等零組件產品，其上游原料皆為國內外知名大廠所供應，下游產品應用客戶均為國際知名大廠。本公司長久穩定的經營管理，已與上下游廠商建立良好的合作夥伴關係，並能獲得第一手消息以利決策。下圖為現階段產業的上中下游關聯性說明：



## 3. 產品之各種發展趨勢

本公司所生產各種內外機構件之應用範圍廣泛，目前主要應用於消費性電子產品及資訊、通訊產品，因此經濟景氣及科技發展之變化，對於本公司之產銷有相當程度之影響。

目前消費性電子產品除了功能上之競爭，更強調外觀的多樣化。因此，

對於機構件材料之選擇，也從早期的塑膠材料，逐漸增加金屬材料的比重。由於金屬材料的高散熱性、高強度，以及一體成型製程，讓產品可以更輕薄、可放入功能更強之電子組件而不影響其效能，且可透過表處理製程，讓外觀質感更佳，使得金屬機構件之使用更為普遍。

在未來發展趨勢上，由於塑膠原料仍有其價格便宜的優勢，且亦可透過表面處理增加質感，故終端銷售廠商在產品機構件原料之選擇上，將會依消費者在價格、外觀、功能等不同需求做出產品區隔，且在市場經濟不斷發展的情況下，各項消費性電子產品的需求將會持續，機構件產業亦將隨之成長。

#### 4. 競爭情形

本公司主要產品為各式消費性電子部品機構件以及模具之設計與製造，主要競爭者包括鴻準、嘉彰、谷崧等上市公司。雖競爭者眾，但本公司持續深耕客戶關係，與國際大廠有長期穩定之合作，在產品良率上深獲客戶肯定而能持續取得訂單；在專業技術上則同時具有金屬沖壓、塑膠射出成型及多種表面處理之製程，可配合客戶在產品上之多樣化需求；在產能上則視市場需求，持續擴充廠房設備，且本公司積極開發新產品，擴展產品線，厚植研發實力，故本公司在產業間應有足夠競爭力，而能持續發展。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

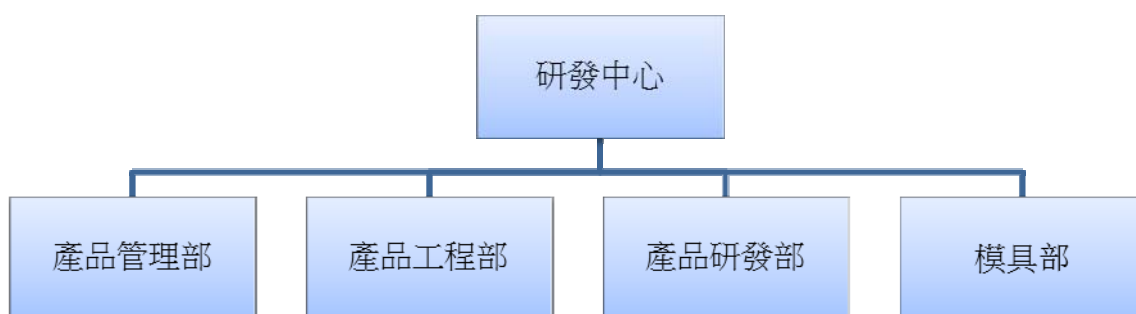
##### A. 技術層次：

隨著 3C 電子產品多樣趨勢之影響而蓬勃發展，對於零組件需求亦趨向精密性，同時對產品的外觀要求也日益提高，故對機構零件製造廠的技術能力將是良性的挑戰。本公司為因應客戶各種不同的需求，持續要求突破與創新，先後導入下列的技術與製程：

- a. 高亮面金屬拋光技術，提供金屬外觀處理的新選擇。
- b. LCD TV 金屬窄邊框產品，呈現視覺寬敞外觀感覺。
- c. 鋁材雙色陽極表面處理，引領時尚的科技感。
- d. 高亮面陽極表面處理，提供外觀處理的新選擇。
- e. CAE(電腦模擬分析)軟體輔助導入，降低產品結構與模具設計異常的風險。
- f. 薄型材料的成型技術開發，運用於中大型LCD TV的機殼。
- g. 精密鈹金深抽模具技術，廣泛應用於消費性電子與汽車產品。
- h. 鋁塑彩板衝壓加工技術及精密側邊細槽加工技術。
- i. LCD TV一體成形底座支架產品技術。

## B. 技術發展：

本公司於成立時即設立研發部門，在經過陸續整合改組後，目前設有研發中心，主要負責產品研發、試驗及測試、模具設計與開發、產品量產及客戶技術支援。其中產品研發部負責產品的研發設計、試驗及測試；模具設計課負責模具新技術的研發、對新產品模具的設計開發及成型工序的設定；產品管理部負責對客戶回報新產品的日程，對相關部門提供必要的技術支援及主導新專案啟動前期與客戶的技術檢討；產品工程部負責產品生產工藝流程開發和生產工藝流程的改善，對相關部門和客戶方提供必要的技術支援。研發中心組織圖如下：



### (1) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目       | 2011 年度   | 2012 年度   | 2013 年度   | 2014 年度   | 截至 2015 年<br>3 月 31 日 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| 研發費用           | 84,836    | 118,742   | 151,430   | 197,969   | 37,273                |
| 營業收入淨額         | 6,162,485 | 6,567,645 | 8,552,616 | 9,845,780 | 1,935,163             |
| 佔營業收入淨額<br>百分比 | 1.38      | 1.81      | 1.77      | 2.01      | 1.93                  |

### 2. 最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度   | 研發成果                 | 研發成果說明   | 應用範圍              |
|------|----------------------|--|-------------------|
| 2010 | 高效熱熔治具               | 開發出一種治具配合熱熔機器，解決塑膠產品凹槽內便於操作和節約成本的工藝，提高加工效率。此項已取得專利。                                | 適用於電視、電腦、遊戲機、家電產品 |
|      | 模具頂針回位裝置<br>(強制回位彈簧) | 提供了一種改變注塑模具頂出系統，結構簡單，安裝方便，具有較好回位效果的模具頂針回位裝置。此項已取得專利。                               | 適用於各類塑膠模具         |
|      | 液晶及平板電視機底座支架         | 本發明提供一種液晶及平板電視機底座支架裝上後可傾斜、旋轉，調整角度，使用者能夠有最舒適的觀察視角和觀察位置，且經過長時間使用不會發生鬆動問題的產品。此項已取得專利。 | 適用於液晶及平板電視機底座支架   |

| 年度   | 研發成果                  | 研發成果說明   | 應用範圍              |
|------|-----------------------|--|-------------------|
|      | 圓柱零件端面銑削夾具            | 開發一種加工時要求垂直度高、長度精確、快速裝夾、多產品加工等的銑削夾具，提升加工效率。此項已取得專利。  | 適用於電視底座鋁擠產品等      |
| 2011 | 電視類產品旋轉性功能技術          | 開發一種能實現電視類產品能進行多功能旋轉的技術，實用性強且功能強大，滿足消費者的需求。  | 適用於電視、電腦底座類產品等    |
|      | 電視透明前面板               | 開發一種能使外觀更為美觀，印刷被鐫雕工藝所代替，避免了產品外觀表面字體在長期觸摸後易脫落等問題，同時採用透明 PC 材料成型取代目前市場上應用 CNC 加工工藝，既節約成本又滿足客戶對漂亮外觀的需求。   | 適用於電視、電腦前面板類產品等   |
|      | 閃爍噴漆效果塑膠面板            | 開發一種噴漆後具有閃爍效果，不僅符合客戶要求的美觀，而且達到耐磨要求的技術，滿足消費者的需求。  | 適用於電視、電腦前面板類產品等   |
| 2012 | NECK 鋁擠件旋轉沖孔機         | 主要針對現有沖壓技術存在的不足，效率低、安全係數低而開發的圓柱表面進行沖孔的加工工藝。  | 適用於鋁擠件表面沖孔        |
|      | 漏攻牙檢測機                | 開發一種漏攻牙判別及選擇的工藝技術，此目的是為解決人工全檢出錯率且效率很低的技術難題。  | 適用小型沖壓件的牙孔檢測      |
| 2013 | TV 類固定式底座產品技術         | 開發一種比生產工藝更加簡單，成本更低，實用性更強的底座產品。在一定程度上可以取代市場上的同類產品。  | 適用於電視、電腦底座類產品等    |
|      | TV 類旋轉功能底座產品技術        | 開發一種更具實用性，成本低且具有旋轉功能的 TV 底座，運用汽車鈹金成型的冷抽深技術，使產品的可塑性提高、剛性增強。外觀裝飾蓋採用注塑成型技術，產品前側的表面處理採用模具髮線加工，使得成型後的產品表面富有金屬髮線效果。  | 適用於電視、電腦底座類產品等    |
|      | TV 壁掛旋轉仰角功能           | 利用 SPCC T2.0 材質成本優勢，壁掛利用模具直接沖壓成型，省去組裝成本。在壁掛架上直接抽牙攻絲，省去螺母成本，組裝方便。根據人們的視覺需要，設為 0°，10°，15° 的旋轉角度，方便組裝，承重大，最大可用於 70" TV。   | 適用於電視、電腦底座類產品等的壁掛 |
| 2014 | TV 和 PC 類旋轉式帶音響底座產品技術 | 為更多 TV 和電腦類產品，實現功能多樣化，產品美觀。本公司對 TV 和電腦底座進行深度研究，設計為旋轉式，自帶音響，外觀美觀等優點，在未來幾年內，有很大的市場前景。  | 適用於電視、電腦底座類產品     |
|      | 一體成形底座支架產品技術          | 隨著能源危機的日趨嚴重，人們對環境品質將更加關注，加之市場競爭日益加劇，促使電視底座產品的生產向高效、高質、精化、節能節材方向發展。傳統電視底座的材料大多使用塑件+鈹金，或者壓鑄成型。相比傳統底座該技術的運用將使得材料利用率達 80% 以上，生產效率提高一倍。因此用擠壓成形工藝手段所生產的精化鍛件的產量，在市場競爭中將得到較大的發展。 | 適用於電視、電腦底座類產品     |
|      | 不銹鋼彎管底座支架應用技術         | 本公司開發的這款底座（不銹鋼鏡面拋光彎管底座支架），主要目的是填補不銹鋼彎管底座支架這項技術應用的空白，因為電鍍工藝是當前治理工業污染的一項難題，另外電鍍件產  | 適用於電視、電腦底座類產品     |

| 年度   | 研發成果       | 研發成果說明   | 應用範圍       |
|------|------------|--|------------|
|      |            | 品外觀一旦不良就會造成產品降級處理甚至報廢，這會浪費大量成本。  |            |
| 2015 | 鋁塑彩板衝壓加工技術 | 本公司開發沖壓鉚合螺柱技術，將克服鋁塑板無法與其他部件組裝配合的問題。螺柱鉚合在鋁塑板中的扭力可以達到 35kgf，拉拔力 40kgf，此技術可以適合 80 寸以下電視的機構組裝需求，未來會被應用廣泛。  | 適用於電視背板類加工 |
|      | 鋁塑彩板側邊銑槽技術 | 本公司開發專用機器側邊銑槽技術，將克服鋁塑板無法與其他部件組裝配合的問題。通常一個 1m 長度的材料銑成一個寬度 1mm 深度 5mm 然後開口處倒 C 角 需要耗時 15 分鐘，而本公司此種技術可以將銑槽刀片與倒角刀合成一個刀具，特製的刀型可以快速切削產品，整個加工耗時僅需 1 分鐘。此加工技術被應用後產品的加工效率將被提升 15 倍，公司的經濟效益也會得到大幅提升。 | 適用於電視背板類加工 |

#### (四) 長、短期發展策略及計劃

##### 1. 短期發展

- A. 爭取提高原有客戶訂單，並開發新客戶。
- B. 深耕客戶及上游廠商之關係，相互合作，創造雙贏。
- C. 提高製程效率，提供生產的快速化、一致性，創造更高的產品價值。

##### 2. 長期發展

- A. 持續研究發展，擴充更多源化的市場產品線，保持競爭力。
- B. 進行海外佈局，就近提供客戶服務，創造商機。

#### 二、市場及產銷概況

##### (一) 市場分析

##### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區  | 2013 年度   |        | 2014 年度   |        |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|       | 金額        | 比率%    | 金額        | 比率%    |
| 中國    | 3,108,094 | 36.34  | 4,085,564 | 41.50  |
| 美洲及歐洲 | 2,996,094 | 35.03  | 3,252,896 | 33.04  |
| 其他    | 2,448,428 | 28.63  | 2,507,320 | 25.46  |
| 合計    | 8,552,616 | 100.00 | 9,845,780 | 100.00 |

## 2. 市場佔有率

本公司為專業機構組裝廠，具備從產品和模具設計、金屬沖壓、塑膠成型、多種表面處理製程及組裝之垂直整合能力，產品應用廣泛，包括汽車工業、資訊類別工業、通訊器材產品、甚至照明產品等，非單一規格產品本公司累積多年模具開發、設計與製造經驗，具專業模具開發設計能力，營業收入呈現逐年成長趨勢，從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中占有一席之地。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司目前生產之機構件產品主要係應用於液晶電視。目前大尺寸電視已成為市場既定趨勢，成為主流商品，且大尺寸電視為增加產品質感及支撐強度，需要一體成型之金屬邊框做為支撐主軸，因此具有一體成型製程能力之廠商，將可在此一成長趨勢中受益。

本公司目前為業界少數有能力從事大尺寸液晶電視機構件設計及製造之業者，在市場需求持續成長以及大尺寸產品供給相對吃緊之情況下，未來機構件產業預期將維持一定之成長動能。

## 4. 競爭利基

### A. 研發設計及模具自製能力

本公司具有優異的 ODM 研發能力，已授權及申請中之專利權超過 31 件，而且具有模具自製能力，透過模具設計之改善，提升製程技術及生產線效率。

### B. 產品線完整

本公司以金屬模具及金屬沖壓起家，後續並加入塑膠射出成形製程、塑膠模具製造及表面處理等，已涵蓋了大部分機構件的產品項目，除可因應終端消費市場對於產品材料選擇變化之需求外，亦可藉此達到分散市場風險之效果。

### C. 海外布局，與客戶緊密合作

本公司客戶多為國際代工大廠及知名品牌廠商，為滿足客戶當地接單當地出貨的需求，減少運送時間與運送成本，大幅縮短供應鏈的長度，本公司自成立後即展開海外布局，目前在中國及墨西哥均有設廠。

此外，本公司放眼未來東協成長規模，增加馬來西亞廠，滿足東南亞市場的生產需求。

### D. 產品應用範圍廣泛，拓展新商機

本公司除目前主要之大尺寸電視產品外，如發展中的雲端伺服器機構外箱、汽車及家電模具，以及 2013 年新增加之 LED 產品業務，均為本公司未來持續發展之競爭利基。



## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素

#### a. 金屬機構件成為3C產品應用新潮流

由於金屬機構(外觀)件相對於塑膠原料在強度、加工性能和散熱等方面具有優勢，同時外觀質感較佳，在消費者追求產品質感的趨勢下，目前應用在各項消費性電子產品之範圍相當廣泛。

#### b. 技術及資本門檻高，建立競爭優勢

金屬機構件產品為因應客製化要求，需要高度模具開發技術及表面處理能力，如為複雜之一體成型機構件，則需要龐大的CNC銑削機台進行加工，製作成本非常高。

本公司具備從產品和模具設計、金屬沖壓、塑膠成型、多種表面處理制程及組裝的垂直整合能力，近年來並積極購置可從事大尺寸機構件製造的CNC機台，並持續至海外擴廠，以因應訂單需求。故本公司在產業間已具有一定地位，競爭優勢明確。

#### c. 與國際大廠建立長期穩定合作關係

本公司之主要客戶為國際組裝及品牌大廠。為服務客戶，本公司逐步至海外設廠，做到當地接單當地出貨，提升與客戶溝通之速度與品質，再憑藉優異之技術能力，已取得客戶信賴及專業認證，建立長期穩定合作關係。

### B. 不利因素及因應對策

#### a. 新進入者增加競爭、壓低獲利空間

傳統塑膠射出成型廠商，為求轉型以增加利潤，逐漸加入金屬機構件之生產，有可能以低價競爭搶占市場。

因應措施：

本公司以優良之技術及設計能力為基礎，並持續改善製程，提升生產線效率，同時具有完善之海外布局，在客戶關係以及產能擴增及運用上，均已有相當大之競爭優勢及差距。

#### b. 替代性原料之影響

3C產品為求輕薄短小，需使用高強度、高散熱之材料，以現行機構件常用材料來看，金屬無論在強度和散熱上，都比塑化材料優異。然而目前塑膠複合材料之發展，如玻璃纖維及碳纖維材料，其強度及散熱性已與金屬無異，對於金屬機構件之發展有一定威脅。

因應措施：

機構件材質的選擇將影響產品外觀及耐用度，在考量成本及強度下，目前金屬材質之機構件仍為主流。本公司將持續注意其發展趨勢，持續研發新材料應用之可行性，並精進現有之技術，以提升競爭力。

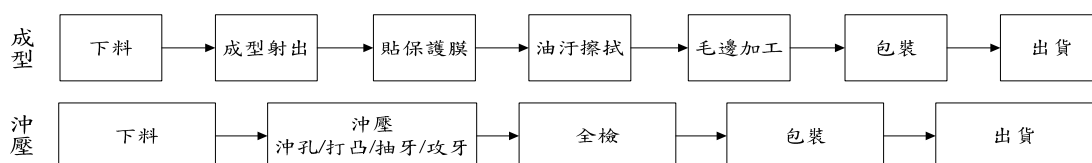
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

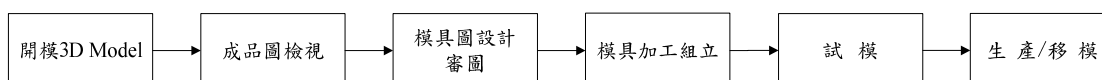
| 主要產品 | 重要用途          |
|------|---------------|
| 機構件  | 各種消費電子產品、光電產品 |
| 模具   | 汽車模具、機構件模具開發  |

2. 主要產品之產製過程

A. 機構件製造流程



B. 模具製造流程



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應廠商  | 供應狀況 |
|------|---|------|
| 塑膠粒  | Toyota Tsusho、Itochu Plastics、Polylex、金發科技  | 良好   |
| 鋼材   | 江蘇澳洋順昌、上海頂鋒金屬、JFE、San Diego、Sumiputeh Steel | 良好   |
| 模具鋼材 | 昆山市寶井模具                                     | 良好   |
| 鋁材   | 蘇州鑫葉、蘇州穩盛                                   | 良好   |

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之供應商（客戶）名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

本公司最近二年度任一年度中並無供應商進貨金額與比例達進貨總額百分之十以上。

## 2. 近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

| 2013 年 |           |            |         | 2014 年 |           |            |         |
|--------|-----------|------------|---------|--------|-----------|------------|---------|
| 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 鴻海精密   | 3,099,175 | 36.24      | 註 1     | 鴻海精密   | 3,467,543 | 35.22      | 註 1     |
| 煙台鴻富錦  | 1,005,334 | 11.75      | 註 2     | 煙台鴻富錦  | 119,757   | 1.21       | 註 2     |
| 上海索廣   | 8,553     | 0.10       | -       | 上海索廣   | 1,189,971 | 12.09      | -       |
| 其他     | 4,439,554 | 51.91      | -       | 其他     | 5,068,509 | 51.48      | -       |
| 銷貨淨額   | 8,552,616 | 100.00     | -       | 銷貨淨額   | 9,845,780 | 100.00     | -       |

註 1：對本公司採權益法評價之投資公司。

註 2：對本公司採權益法評價之投資公司之子公司。

本公司主要銷貨客戶為國際專業組裝大廠，為因應北美市場對於大尺寸液晶電視之強勁需求，故增加對本公司的訂單量，導致該公司銷貨金額逐年增加。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；PCS

| 主要商品    | 2013 年度     |             |           | 2014 年度     |             |            |
|---------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|
|         | 產能          | 產量          | 產值        | 產能          | 產量          | 產值         |
| 液晶電視機構件 | 161,000,000 | 137,500,000 | 6,840,975 | 138,100,000 | 124,090,000 | 8,192,000  |
| 模具      | 246,300     | 190,000     | 1,346,715 | 3,918       | 3,518       | 1,610,058  |
| 其他      | 57,794,998  | 37,710,002  | 1,668,708 | 31,072,000  | 27,265,000  | 1,124,000  |
| 合計      | 219,041,298 | 175,400,002 | 9,856,398 | 169,175,918 | 151,358,518 | 10,926,058 |

2014 年液晶電視機構件及模具生產機種改變，雖產能下降，但生產機種為高產值機種。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；PCS

| 主要商品    | 2013 年度 |   |             |           | 2014 年度 |   |             |           |
|---------|---------|---|-------------|-----------|---------|---|-------------|-----------|
|         | 內銷      |   | 外銷          |           | 內銷      |   | 外銷          |           |
|         | 量       | 值 | 量           | 值         | 量       | 值 | 量           | 值         |
| 液晶電視機構件 | -       | - | 120,501,118 | 5,964,092 | -       | - | 113,287,450 | 7,333,728 |
| 模具      | -       | - | 171,563     | 1,212,043 | -       | - | 3,048       | 1,469,777 |
| 其他      | -       | - | 32,965,041  | 1,376,481 | -       | - | 24,930,549  | 1,042,275 |
| 合計      | -       | - | 153,637,722 | 8,552,616 | -       | - | 138,221,047 | 9,845,780 |

2014 年液晶電視機構件及模具銷售高產值機種，致本公司銷售金額成長。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；年；歲

| 年度             |      | 2013 年度 | 2014 年度 | 2015 年 4 月 30 日 |
|----------------|------|---------|---------|-----------------|
| 員工<br>人數       | 直接人工 | 3,621   | 4,644   | 5,532           |
|                | 間接人工 | 1,106   | 1,215   | 1,207           |
|                | 合 計  | 4,727   | 5,859   | 6,739           |
| 平均年歲           |      | 31      | 30      | 28.7            |
| 平均服務年資         |      | 2.02    | 2.25    | 1.89            |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博 士  | -       | -       | -               |
|                | 碩 士  | 1       | 2       | 2               |
|                | 大 專  | 486     | 549     | 696             |
|                | 高 中  | 4,240   | 5,308   | 6,041           |

### 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明

本公司因生產製程須依當地法令規定申請污染排放許可之情形，說明如下：

#### (1) 污染設施設置、污染物排放許可證

| 廠別                              | 許可證名稱   | 有效日期                  | 證號                |
|---------------------------------|---------|-----------------------|-------------------|
| 無錫欣冠                            | 排放污染物許可 | 2011.01.01-2015.12.31 | 錫錫 120013         |
| 昆山乙盛                            | 排放污染物許可 | 2014.10.08-2017.10.08 | 昆環字第 73069116-5 號 |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V. | 廢水排放執照  | 2014.6-2015.6         | TJ-488/13A5       |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V. | 廢氣排放執照  | 2014.6-2015.6         | TJ-881/13E5       |

- (2) 設立環保專責單位，負責環保工程建設與技術開發、環保運營績效管理、節能減排推動、廢棄物資源回收技術開發等環保相關事務。

2. 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過

無。

3. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)

無。

4. 說明目前污染防治情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

(1)目前污染防治情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司未有因污染而影響盈餘、競爭地位及資本支出之情事。

(2)未來年度預計之重大環保資本支出：

單位：元

| 設備名稱      | 數量 | 預計取得日期  | 預計投資成本        | 用途及預計可能產生效益  |
|-----------|----|---------|---------------|--|
| 污水處理站改造   | 1  | 2015.11 | RMB 1,200,000 | 讓污水處理站的處理能力提升，以滿足產線產能提升所增加的排污量                     |
| 建造危險廢棄物倉庫 | 1  | 2016.01 | RMB 600,000   | 分類存放統一管控，杜絕違法私排現象                                  |
| 處理廢水設備    | 1  | 2015.12 | RMB400,000    | 處理陽極線產生廢水，可減少公司污染物排放                               |
| 陽極地面環氧工程  | 1  | 2015.10 | RMB500,000    | 使陽極線滴漏於地面的酸液阻隔，避免酸液滲於地面，讓地面下的水源遭受酸液污染，同時也使地面維持安全平整 |
| 廢棄處理塔工程   | 1  | 2015.12 | RMB500,000    | 處理陽極線產生廢氣，可減少公司污染物排放                               |

## 五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

本公司台灣分公司之員工福利措施，除依中華民國勞動基準法相關規定之健康保險及勞工保險辦理外，並為出差員工投保意外險及提撥勞工個人退休金帳戶制度，以保障員工相關福利。

中國員工部分，除辦理社會保險及住房公積繳存外，每年有定期晉升調薪機會以獎勵表現優異之員工，並視公司營運績效發放年終獎金。於重要節日舉辦聯歡晚會及各中心部門的年度聚餐補助；年終摸彩；鼓勵各崗位員工為提升效率及降低成本，若所作提案有改善，則發放獎金。

其他海外營運地點的員工福利措施，基本依照當地國家地區要求的社會保障規範辦理。

(2)進修及訓練情形

本公司注重人才培養及員工的在職進修與訓練，以期能提高員工的綜合素質及工作技能：

A.職前培訓

新進人員由管理部門依崗位職能及新進人員狀況，對新進人員進行職前培訓，使新進人員瞭解本公司的發展歷程、企業文化、管理規則、工業安全、環境管理、生產流程、品質管制、GP/GA知識的培訓及法規法律相關內容、觀念的培訓等。

B.上崗前專業培訓

特殊及專業人員及國家規定危險性較大/特殊崗位工作人員於正式投入工作前，由管理部門主導、用人部門實施進行專業性職前培訓或委外受訓，合格後方可擔任其工作；並由管理部門保存和列管其相關調職、換崗/轉崗的培訓和資格鑒定記錄。

#### C. 在職培訓 (含高階管理者)

對公司內已在職員工進行培訓。管理部不定期組織或依計畫利用外訓或電視教育，對各級管理幹部施以管理培訓。

#### D. 專業技能培訓

對在職在崗的產品設計或工程人員應保持其熟練掌握適用的基本技能的能力，並施以培訓，確保其能達到或保持相關要求的能力，以提升現有技能為主的培訓。

### (3) 退休制度與實施狀況

本公司之台灣分公司已依勞動基準法訂有員工退休相關制度，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，提存於勞工退休金個人帳戶。

本公司主要營運據點位於中國，已按月提撥並向當地社會保障局為員工繳納養老保險等五項基金社會保險，員工到達法定退休年齡後，可向社會保障局申領退休金。

其他海外營運地點的員工退休金制度，基本依照當地國家地區要求的社會保障規範辦理。

### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司對於勞資協議之相關規定均依法令辦理。另本公司長期重視員工權益，為加強勞資關係、增強員工向心力，採取積極態度與員工溝通，並力求人性化管理。除設立申訴管道及處理小組外，員工隨時可透過電子郵件或信箱之方式反映意見，目前勞資溝通管道通暢，實施情形良好。

## 2. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司之勞資糾紛多為因交通安全事故而引起之工傷賠償，或因機械操作不當產生之職業傷害，目前相關勞資糾紛事件均已達成和解。因其均為小額賠償案件，對本公司之營運尚不構成重大影響。

## 六、重要契約

| 項次 | 契約性質                 | 他方當事人  | 契約起迄日期                    | 主要內容   | 限制條款 |
|----|----------------------|--|---------------------------|--|------|
| 1  | 融資契約                 | 玉山銀行、<br>Global Sun Trading Co., Ltd.        | 2014/12/30~<br>2015/12/30 | 營運周轉金借款  | 無    |
| 2  | 融資契約                 | 台新銀行、<br>Global Sun Trading Co., Ltd.        | 2015/5/21~<br>2016/5/31   | 營運周轉金借款  | 無    |
| 3  | 融資契約                 | 台新銀行、<br>Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.    | 2015/5/21~<br>2016/5/31   | 營運周轉金借款  | 無    |
| 4  | 融資契約                 | 花旗銀行、<br>Global Sun Trading Co., Ltd.        | 2014/4/30~<br>2015/6/30   | 營運周轉金借款  | 無    |
| 5  | 融資契約                 | 花旗銀行、<br>Zeal International Co., Ltd.        | 2014/4/30~<br>2015/6/30   | 營運周轉金借款  | 無    |
| 6  | 融資契約                 | 台北富邦商業銀行、<br>Global Sun Trading Co., Ltd.    | 2015/5/6~<br>2016/5/17    | 營運周轉金借款  | 無    |
| 7  | 融資契約                 | 台北富邦商業銀行<br>Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 2015/5/6~<br>2016/5/17    | 營運周轉金借款  | 無    |
| 8  | 授信額度<br>協議及其<br>補充協議 | 中國銀行股份有限公司昆山分<br>行、昆山乙盛                      | 2012/02/03~<br>2016/7/31  | 中國銀行股份有限公司昆山分行提供昆山乙盛貸<br>款額度：人民幣 10,000,000 元；貿易融資額度：<br>人民幣 70,000,000 元；保函額度：人民幣<br>20,000,000 元   | 無    |
| 9  | 出口商發<br>票貼現協<br>議    | 中國銀行股份有限公司昆山分<br>行、昆山乙盛                      | 2013/10/25~<br>2016/7/31  | 昆山乙盛將現在或將來的基於其與進口商訂立的<br>出口銷售合約所產生的應收帳款轉讓給中國銀行<br>股份有限公司昆山分行，中國銀行股份有限公司<br>昆山分行在扣除利息和費用後向出口商支付對<br>價，並由中國銀行股份有限公司昆山分行提供貿<br>易融資、應收帳款催收、銷售分戶帳管理。(貼現<br>額度：人民幣 40,000,000 元) | 無    |
| 10 | 協議融資<br>合約           | 中國銀行股份有限公司昆山分<br>行、昆山乙盛                      | 2012/7/31~<br>2016/7/31   | 中國銀行股份有限公司昆山分行安排融資代付銀<br>行就昆山乙盛出口結算業務（出口押匯、出口貼<br>現等）項下的對外應收帳款向昆山乙盛提供短期<br>融資  | 無    |
| 11 | 借款合同                 | Global Sun Trading Co. (弘<br>貿)、昆山乙盛         | 2015/4/9~<br>2016/4/8     | 弘貿提供 500 萬美元之借款與昆山乙盛   | 無    |
| 12 | 借款合同                 | Global Sun Trading Co. (弘<br>貿)、昆山乙盛         | 2015/4/15~<br>2016/4/14   | 弘貿提供 500 萬美元之借款與昆山乙盛   | 無    |
| 13 | 借款合同                 | Global Sun Trading Co. (弘<br>貿)、昆山乙盛         | 2014/5/16~<br>2016/5/16   | 弘貿提供 500 萬美元之借款與昆山乙盛   | 無    |

| 項次 | 契約性質    | 他方當事人                 | 契約起迄日期               | 主要內容   | 限制條款 |
|----|---------|-----------------------|----------------------|--|------|
| 14 | 最高額抵押合約 | 中國工商銀行股份有限公司昆山支行、昆山乙盛 | 2010/9/10~2015/9/9   | 以昆山乙盛擁有的土地使用權（土地證號為昆國用（2004）字第 12004100723 號），在人民幣 1,300 萬元最高餘額內，就中國工商銀行股份有限公司昆山支行對昆山乙盛享有的債權為擔保  | 無    |
| 15 | 最高額抵押合約 | 中國工商銀行股份有限公司昆山支行、昆山乙盛 | 2010/11/1~2015/10/31 | 以昆山乙盛擁有的房屋所有權（昆房權證玉山字第 101135123 號、101135124 號、101135125 號、101135126 號、101135127 號、101135128 號、101135129 號、101135130 號、101135131 號），在人民幣 4,900 萬元的最高額度內，就中國工商銀行股份有限公司昆山支行與昆山乙盛簽訂的外幣借款合同、外匯轉貸款合約、銀行承兌協議等文件而享有的對昆山乙盛的債權為擔保         | 無    |
| 16 | 最高額抵押合約 | 中國銀行股份有限公司昆山分行、昆山乙盛   | 2012/2/3~2016/7/31   | 以昆山乙盛擁有的土地使用權（昆國用（2007）第 12007100073 號）及房屋所有權（昆房權證開發區字第 301084865 號），為昆山乙盛與中國銀行股份有限公司昆山分行簽署的《授信額度協定》及該協定項下的單項協定等項下實際發生的債權（擔保的最高本金金額為人民幣 88,350,000 元）為擔保   | 無    |
| 17 | 最高額抵押合約 | 江蘇銀行股份有限公司無錫錫山支行、無錫欣冠 | 2012/8/23~2017/8/22  | 以無錫欣冠擁有的土地使用權（錫錫開國用（2010）第 0096 號）和房屋所有權（錫房權證字第 XS1000613031-1、XS1000613031-2 及 XS1000613023 號），就江蘇銀行股份有限公司無錫錫山支行與無錫欣冠自 2012 年 8 月 23 日起至 2017 年 8 月 22 日止的借款、銀票等其他授信業務合約項下的，最高額不超過人民幣 5000 萬元的債務為擔保（就前述第 20 項之最高額授信合同的全部債務提供擔保） | 無    |



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |       |           |           |            | 當年度截至<br>2015年3月31日<br>財務資料(註2) |
|-------------|-----|---------------|-------|-----------|-----------|------------|---------------------------------|
|             |     | 2010年         | 2011年 | 2012年     | 2013年     | 2014年      |                                 |
| 流動資產        |     | -             | -     | 4,361,323 | 5,496,560 | 6,639,884  | 5,810,936                       |
| 不動產、廠房及設備   |     | -             | -     | 3,392,317 | 3,305,717 | 3,662,620  | 3,565,749                       |
| 無形資產        |     | -             | -     | 137,245   | 144,078   | 154,161    | 151,832                         |
| 其他資產        |     | -             | -     | 125,161   | 135,945   | 150,530    | 147,134                         |
| 資產總額        |     | -             | -     | 8,016,046 | 9,082,300 | 10,607,195 | 9,675,651                       |
| 流動負債        | 分配前 | -             | -     | 3,039,296 | 2,828,081 | 3,779,950  | 2,881,957                       |
|             | 分配後 | -             | -     | 3,039,296 | 3,085,979 | 4,231,272  | 3,333,279                       |
| 非流動負債       |     | -             | -     | 29,121    | 29,825    | 31,464     | 31,092                          |
| 負債總額        | 分配前 | -             | -     | 3,068,417 | 2,857,906 | 3,811,414  | 2,913,049                       |
|             | 分配後 | -             | -     | 3,068,417 | 3,115,804 | 4,262,736  | 3,364,371                       |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | -             | -     | 4,819,180 | 6,101,490 | 6,709,385  | 6,681,539                       |
| 股本          |     | -             | -     | 1,528,273 | 1,719,323 | 1,805,289  | 1,805,289                       |
| 資本公積        |     | -             | -     | 2,299,124 | 2,783,854 | 2,783,854  | 2,783,854                       |
| 保留盈餘        | 分配前 | -             | -     | 1,197,200 | 1,592,086 | 1,792,421  | 1,863,820                       |
|             | 分配後 | -             | -     | 1,197,200 | 1,248,221 | 1,341,099  | 1,412,498                       |
| 其他權益        |     | -             | -     | (205,417) | 6,227     | 327,821    | 228,576                         |
| 庫藏股票        |     | -             | -     | -         | -         | -          | -                               |
| 非控制權益       |     | -             | -     | 128,449   | 122,904   | 86,396     | 81,063                          |
| 權益總額        | 分配前 | -             | -     | 4,947,629 | 6,224,394 | 6,795,781  | 6,762,602                       |
|             | 分配後 | -             | -     | 4,947,629 | 5,966,496 | 6,344,459  | 6,311,280                       |

註1：本公司自2013會計年度起採用國際財務報導準則編製財務報告，過去年度簡明資產負債表資料請詳後附表格。

註2：2015年3月31日之財務資料係採用經會計師核閱之合併財務報告。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元、元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>2015年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                    |    | 2010年         | 2011年     | 2012年     | 2013年     | 2014年     |                                 |
| 營業收入               | -  | -             | 6,567,645 | 8,552,616 | 9,845,780 | 1,935,163 |                                 |
| 營業毛利               | -  | -             | 1,018,360 | 1,455,702 | 1,532,488 | 254,585   |                                 |
| 營業損益               | -  | -             | 209,833   | 368,331   | 568,668   | 83,739    |                                 |
| 營業外收入及支出           | -  | -             | 49,000    | 22,883    | 9,645     | (10,063)  |                                 |
| 稅前淨利               | -  | -             | 258,833   | 391,214   | 578,313   | 73,676    |                                 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | -  | -             | 230,567   | 386,413   | 532,981   | 67,230    |                                 |
| 停業單位損失             | -  | -             | -         | -         | -         | -         |                                 |
| 本期淨利(損)            | -  | -             | 230,567   | 386,413   | 532,981   | 67,230    |                                 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -  | -             | (204,581) | 214,572   | 317,086   | (100,409) |                                 |
| 本期綜合損益總額           | -  | -             | 25,986    | 600,985   | 850,067   | (33,179)  |                                 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -  | -             | 238,497   | 394,886   | 544,199   | 71,399    |                                 |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -  | -             | (7,930)   | (8,473)   | (11,218)  | (4,169)   |                                 |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | -  | -             | 33,080    | 606,530   | 865,793   | (27,846)  |                                 |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | -  | -             | (7,094)   | (5,545)   | (15,726)  | (5,333)   |                                 |
| 每股盈餘               | -  | -             | 1.6       | 2.55      | 3.01      | 0.40      |                                 |

註1：本公司自2013會計年度起採用國際財務報導準則編製財務報告，過去年度簡明損益表資料請詳後附表格。

註2：2015年3月31日之財務資料係採用經會計師核閱之合併財務報告。

### (二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

#### 1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目    | 年度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |       |
|-------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|       |     | 2008年         | 2009年     | 2010年     | 2011年     | 2012年 |
| 流動資產  | -   | -             | 3,486,497 | 3,364,950 | 4,358,437 |       |
| 基金及投資 | -   | -             | 77,819    | 87,369    | 88,179    |       |
| 固定資產  | -   | -             | 2,957,250 | 2,946,764 | 3,389,999 |       |
| 無形資產  | -   | -             | 144,918   | 150,340   | 140,131   |       |
| 其他資產  | -   | -             | 17,914    | 25,692    | 36,982    |       |
| 資產總額  | -   | -             | 6,684,398 | 6,575,115 | 8,013,728 |       |
| 流動負債  | 分配前 | -             | 2,794,208 | 2,248,661 | 3,057,259 |       |
|       | 分配後 | -             | 2,794,208 | 2,248,661 | 3,057,259 |       |

| 年度<br>項目      |     | 最近五年度財務資料(註 1) |        |           |           |           |
|---------------|-----|----------------|--------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 2008 年         | 2009 年 | 2010 年    | 2011 年    | 2012 年    |
| 長期負債          |     | -              | -      | -         | -         | -         |
| 其他負債          |     | -              | -      | 514       | -         | -         |
| 負債總額          | 分配前 | -              | -      | 2,794,722 | 2,248,661 | 3,057,259 |
|               | 分配後 | -              | -      | 2,794,722 | 2,248,661 | 3,057,259 |
| 股本            |     | -              | -      | 398,482   | 398,482   | 1,528,273 |
| 資本公積          |     | -              | -      | 2,842,985 | 2,842,985 | 2,312,742 |
| 保留盈餘          | 分配前 | -              | -      | 640,249   | 790,523   | 1,033,441 |
|               | 分配後 | -              | -      | 640,249   | 790,523   | 1,033,441 |
| 金融商品未實現損益     |     | -              | -      | -         | -         | -         |
| 累積換算調整數       |     | -              | -      | (107,768) | 158,921   | (46,436)  |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | -              | -      | -         | -         | -         |
| 股東權益總額        | 分配前 | -              | -      | 3,889,676 | 4,326,454 | 4,956,469 |
|               | 分配後 | -              | -      | 3,889,676 | 4,326,454 | 4,956,469 |

註 1：本公司係外國發行公司，故僅列示最近三年度簡明財務資料；最近三年度財務資料係採用經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元、元

| 年度<br>項目     |  | 最近五年度財務資料(註 1) |        |           |           |           |
|--------------|--|----------------|--------|-----------|-----------|-----------|
|              |  | 2008 年         | 2009 年 | 2010 年    | 2011 年    | 2012 年    |
| 營業收入         |  | -              | -      | 7,520,793 | 6,162,485 | 6,567,645 |
| 營業毛利         |  | -              | -      | 1,185,203 | 905,495   | 1,018,360 |
| 營業損益         |  | -              | -      | 482,267   | 250,215   | 214,225   |
| 營業外收入及利益     |  | -              | -      | 65,556    | 45,740    | 67,651    |
| 營業外費用及損失     |  | -              | -      | 105,593   | 57,563    | 18,622    |
| 繼續營業部門稅前損益   |  | -              | -      | 442,230   | 238,392   | 263,254   |
| 繼續營業部門損益     |  | -              | -      | 338,449   | 204,438   | 234,988   |
| 停業部門損益       |  | -              | -      | -         | -         | -         |
| 非常損益         |  | -              | -      | -         | -         | -         |
| 會計原則變動之累積影響數 |  | -              | -      | -         | -         | -         |
| 本期損益         |  | -              | -      | 338,449   | 204,438   | 234,988   |
| 每股盈餘(註 2)    |  | -              | -      | 1.99      | 1.02      | 1.63      |

註 1：本公司係外國發行公司，故僅列示最近三年度簡明財務資料，該資料係採用經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：歸屬母公司股東基本每股盈餘。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度    | 簽證會計師   | 所屬單位名稱       | 查核意見  |
|-------|---------|--------------|-------|
| 2010年 | 洪國田     | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2011年 | 洪國田、吳恪昌 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2012年 | 洪國田、吳恪昌 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2013年 | 洪國田、吳恪昌 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 2014年 | 洪國田、吳恪昌 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則編製之財務報告資料

| 年 度              |                     | 1. 最近五年度財務分析(註1) |       |       |        |        | 當年度截至<br>2015年3月31日<br>財務分析(註2) |       |
|------------------|---------------------|------------------|-------|-------|--------|--------|---------------------------------|-------|
|                  |                     | 2010年            | 2011年 | 2012年 | 2013年  | 2014年  |                                 |       |
| 財務<br>結構         | 負債占資產比率(%)          | -                | -     | -     | 31.47  | 35.93  | 30.11                           |       |
|                  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | -                | -     | -     | 188.29 | 185.54 | 189.65                          |       |
| 償<br>債<br>能<br>力 | 流動比率(%)             | -                | -     | -     | 194.36 | 175.66 | 201.63                          |       |
|                  | 速動比率(%)             | -                | -     | -     | 160.82 | 141.32 | 164.72                          |       |
|                  | 利息保障倍數(倍)           | -                | -     | -     | 36.98  | 72.44  | 46.48                           |       |
| 經<br>營<br>能<br>力 | 應收款項週轉率(次)(註3)      | -                | -     | -     | 3.22   | 3.31   | 2.64                            |       |
|                  | 平均收現日數              | -                | -     | -     | 113.35 | 110.27 | 138.26                          |       |
|                  | 存貨週轉率(次)(註3)        | -                | -     | -     | 9.09   | 9.21   | 6.96                            |       |
|                  | 應付款項週轉率(次)(註3)      | -                | -     | -     | 3.82   | 3.93   | 3.16                            |       |
|                  | 平均銷貨日數              | -                | -     | -     | 40.15  | 39.63  | 52.44                           |       |
|                  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)(註3) | -                | -     | -     | 2.55   | 2.83   | 2.14                            |       |
|                  | 總資產週轉率(次)(註3)       | -                | -     | -     | 1.00   | 1.00   | 0.76                            |       |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%) (註3)       | -                | -     | -     | 4.63   | 5.60   | 2.87                            |       |
|                  | 權益報酬率(%) (註3)       | -                | -     | -     | 6.92   | 8.36   | 4.21                            |       |
|                  | 占實收<br>資本額<br>比率    | 營業利益(%) (註3)     | -     | -     | -      | 21.42  | 31.50                           | 18.55 |
|                  |                     | 稅前純益(%) (註3)     | -     | -     | -      | 22.75  | 32.03                           | 16.32 |
|                  | 純益率(%)              | -                | -     | -     | 4.52   | 5.53   | 3.69                            |       |
|                  | 每股盈餘(元)             | -                | -     | -     | 2.54   | 3.01   | 0.40                            |       |
| 現<br>金<br>流<br>量 | 現金流量比率(%)           | -                | -     | -     | 29.78  | 20.75  | 11.26                           |       |
|                  | 現金流量允當比率(%)         | -                | -     | -     | 121.63 | 101.35 | 111.76                          |       |
|                  | 現金再投資比率(%)          | -                | -     | -     | 10.41  | 5.77   | 3.54                            |       |
| 槓<br>桿<br>度      | 營運槓桿度               | -                | -     | -     | 2.26   | 1.78   | 2.50                            |       |
|                  | 財務槓桿度               | -                | -     | -     | 1.03   | 1.01   | 1.02                            |       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數增加約 96%，主係稅前淨利增加所致。
2. 占實收資本比率增加約 41%，主係稅前淨利增加所致。
3. 現金再投資比率減少約 45%，主係營業活動淨現金流量下降，故現金再投資比率下降。
4. 營運槓桿減少約 21%，主係營業淨利增加所致。

註 1：本公司自 2013 會計年度起採用國際財務報導準則編製財務報告。

註 2：2015 年 3 月 31 日之財務資料係採用經會計師核閱之財務報告。

註 3：2015 年 3 月 31 日該比率係以 4 倍數推算全年。

註 4：財務分析之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

#### 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)。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (二) 採用我國財務會計準則編製之財務報告資料

單位：新台幣仟元

| 分析項目   |                | 最近五年度財務分析(註1) |       |        |        |        |
|--|----------------|---------------|-------|--------|--------|--------|
|  |                | 2008年         | 2009年 | 2010年  | 2011年  | 2012年  |
| 財務結構   | 負債佔資產比率(%)     | -             | -     | 41.81  | 34.20  | 38.15  |
|  | 長期資金佔固定資產比率(%) | -             | -     | 131.53 | 146.82 | 146.21 |
| 償債能力   | 流動比率(%)        | -             | -     | 124.78 | 149.64 | 142.56 |
|  | 速動比率(%)        | -             | -     | 91.76  | 123.38 | 113.54 |
|  | 利息保障倍數(倍)      | -             | -     | 14.62  | 9.03   | 21.87  |
| 經營能力   | 應收款項週轉率(次)     | -             | -     | 4.65   | 3.32   | 3.00   |
|  | 平均收現日數         | -             | -     | 79     | 110    | 122    |
|  | 存貨週轉率(次)       | -             | -     | 8.67   | 7.90   | 8.17   |
|  | 應付款項週轉率(次)     | -             | -     | 4.53   | 3.53   | 3.46   |
|  | 平均銷貨日數         | -             | -     | 42     | 46     | 45     |
|  | 固定資產週轉率(次)     | -             | -     | 2.40   | 2.09   | 2.07   |
|  | 總資產週轉率(次)      | -             | -     | 1.16   | 0.93   | 0.90   |
| 獲利能力   | 資產報酬率(%)       | -             | -     | 4.90   | 2.64   | 3.47   |
|  | 股東權益報酬率(%)     | -             | -     | 7.57   | 3.66   | 5.23   |
|  | 營業利益佔實收資本比率(%) | -             | -     | 121.03 | 62.79  | 14.02  |
|  | 稅前利益佔實收資本比率(%) | -             | -     | 110.98 | 59.83  | 17.23  |
|  | 純益率(%)         | -             | -     | 3.88   | 2.44   | 3.70   |
|  | 每股盈餘(元)        | -             | -     | 1.99   | 1.02   | 1.63   |
| 現金流量   | 現金流量比率(%)      | -             | -     | 24.26  | 38.69  | 4.99   |
|  | 現金流量允當比率(%)    | -             | -     | 113.37 | 285.37 | 94.29  |
|  | 現金再投資比率(%)     | -             | -     | 14.64  | 15.93  | 2.37   |
| 槓桿度  | 營運槓桿度          | -             | -     | 1.94   | 2.65   | 3.00   |
|  | 財務槓桿度          | -             | -     | 1.07   | 1.13   | 1.06   |
| 最近二年度各項財務比率變動說明(增減變動達20%以上者)：  |                |               |       |        |        |        |
| 1.利息保障倍數增加約142%，主係增加境外公司之借款，借款利率較低，故利息費用減少。                                    |                |               |       |        |        |        |
| 2.資產報酬率增加約32%，主係獲利成長，稅後歸屬母公司淨利增加幅度大於平均資產總額增加幅度所致。                              |                |               |       |        |        |        |
| 3.股東權益報酬率增加約43%，主係獲利成長，其稅後歸屬母公司淨利增加幅度大於平均股東權益淨額增加幅度所致。                         |                |               |       |        |        |        |
| 4.營業利益佔實收資本額比率變動減少約78%，主係2012年10月以資本公積轉增資，調整計算後，增減變動未達20%。                     |                |               |       |        |        |        |
| 5.稅前純益佔實收資本額比率變動減少約71%，主係2012年10月以資本公積轉增資，調整計算後，增減變動未達20%。                     |                |               |       |        |        |        |
| 6.純益率增加約52%，主係營收成長，純益增加所致。   |                |               |       |        |        |        |
| 7.每股盈餘上升約59%，主係純益增加所致。   |                |               |       |        |        |        |
| 8.現金流量比率下降約87%，主係2012年底存貨需求增加，增加庫存，故現金流量淨流入減少所致。                               |                |               |       |        |        |        |
| 9.現金流量允當比率下降約67%，主係因2012年底存貨需求增加，增加庫存，及因成立新廠，增購土地廠房及機器設備，資本支出大幅增加，故現金流量允當比率下降。 |                |               |       |        |        |        |
| 10.現金再投資比率減少約85%，主係營業活動淨現金流量下降，且2012年成立新廠，增購土地廠房及機器設備，固定資產毛額大幅增加，故現金再投資比率下降。   |                |               |       |        |        |        |

註1：本公司係外國發行公司，故僅列示最近三年度簡明財務資料，該資料係採用經會計師查核簽證之合併財務報告

註2：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=(稅後損益+利息費用×(1-稅率))/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

董事會造具一〇三年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案等各項表冊，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師及吳恪昌會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，敬請 鑒核。

此致

乙盛精密工業股份有限公司一〇四年股東常會

乙盛精密工業股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：林志忠



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 9 日



#### 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 94 頁至第 151 頁。

#### 五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事

無。

### 柒、財務狀況及經營結果檢討分析

#### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

| 項目         | 年度 | 2013 年    | 2014 年     | 差異        |         |
|------------|----|-----------|------------|-----------|---------|
|            |    |           |            | 金額        | %       |
| 流動資產       |    | 5,496,560 | 6,639,884  | 1,143,324 | 20.80   |
| 基金及投資      |    | 96,987    | 109,594    | 12,607    | 13.00   |
| 固定資產       |    | 3,305,717 | 3,662,620  | 356,903   | 10.80   |
| 無形資產       |    | 144,078   | 154,161    | 10,083    | 7.00    |
| 其他資產       |    | 38,958    | 40,936     | 1,978     | 5.08    |
| 資產總額       |    | 9,082,300 | 10,607,195 | 1,524,895 | 16.79   |
| 流動負債       |    | 2,828,081 | 3,779,950  | 951,869   | 33.66   |
| 長期負債       |    | -         | -          | -         | -       |
| 其他負債       |    | 29,825    | 31,464     | 1,639     | 5.50    |
| 負債總額       |    | 2,857,906 | 3,811,414  | 953,508   | 33.36   |
| 股本         |    | 1,719,323 | 1,805,289  | 85,966    | 5.00    |
| 資本公積       |    | 2,783,854 | 2,783,854  | -         | -       |
| 保留盈餘       |    | 1,592,086 | 1,792,421  | 200,335   | 12.58   |
| 累積換算調整數    |    | 6,227     | 327,821    | 321,594   | 5164.51 |
| 金融商品之未實現損益 |    | -         | -          | -         | -       |
| 股東權益總額     |    | 6,224,394 | 6,795,781  | 571,387   | 9.18    |

重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%，即106,072仟元)

- (1) 流動資產：主係應收帳款增加所致。
- (2) 固定資產：主係機器設備及其他設備增加所致。
- (3) 流動負債：主係應付帳款增加所致。
- (4) 保留盈餘：係2014年度營運成長，獲利增加所致。
- (5) 累積換算調整數：主係財務報表換算後產生之累積換算調整數。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

## 二、財務績效

### 1. 財務績效分析表

單位：新台幣仟元

| 項目       | 年度 | 2013 年    | 2014 年    | 增減變動      |         |
|----------|----|-----------|-----------|-----------|---------|
|          |    |           |           | 金額        | 變動比例%   |
| 營業收入     |    | 8,552,616 | 9,845,780 | 1,293,164 | 15.12   |
| 營業成本     |    | 7,096,914 | 8,313,292 | 1,216,378 | 17.14   |
| 營業毛利     |    | 1,455,702 | 1,532,488 | 76,786    | 5.27    |
| 營業費用     |    | 1,087,371 | 963,820   | (123,551) | (11.36) |
| 營業淨利     |    | 368,331   | 568,668   | 200,337   | 54.39   |
| 營業外收入及支出 |    | 22,883    | 9,645     | (13,238)  | (57.85) |
| 稅前淨利     |    | 391,214   | 578,313   | 187,099   | 47.83   |
| 稅後淨利     |    | 386,413   | 532,981   | 146,568   | 37.93   |

重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%，即 106,072 仟元)

(1) 營業收入：主係因營運成長出貨量增加。  
(2) 營業成本：主係因營運成長，營業成本隨之增加。  
(3) 營業毛利：主係因營運成長，營業毛利隨之增加。  
(4) 營業費用：主係因營運成長，相關運費等支出增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

### 2. 預期銷售數量與其依據

本公司未編制與公告財務預測，故不適用。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度二年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目   | 年度 | 2013 年    | 2014 年    | 增(減)金額    | 增(減)比例(%) |
|------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業活動 |    | 842,295   | 784,477   | (57,818)  | (6.86)    |
| 投資活動 |    | (241,332) | (676,503) | (435,171) | 180.32    |
| 融資活動 |    | 420,828   | (80,486)  | (501,314) | (119.13)  |

變動分析：  
營業活動現金流入減少：應收帳款及存貨增加所致。  
投資活動現金流出增加：係擴充產能增加設備致資本支出大幅增加。  
融資活動現金流出增加：主係發放現金股利所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

### (二) 未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

無現金不足額之情形。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

請參閱第 43 頁至第 44 頁。

#### 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) 本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循「子公司營運管理辦法」、內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

##### (一) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因：

2014 年 12 月 31 日；單位：仟元

| 轉投資   | 2014 年度<br>投資損益 | 說明  |
|---|-----------------|---|
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.              | 182,274         | 營運狀況良好  |
| Global Sun Trading Co., Ltd.                  | 365,873         | 營運狀況良好  |
| All Spacer Enterprises Co., Ltd.              | 17,935          | 營運狀況良好  |
| Eson Precision Engineering S.A. de C.V.       | (22,383)        | 主要係廠區搬遷   |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.               | 4,625           | 營運狀況良好  |
| Heng Xie Enterprises Limited                  | 80,228          | 營運狀況良好  |
| Eson Europe S.R.O.                            | (16,006)        | 因受歐債風暴歐洲市場消費市場不佳影響下，乙盛精密將重新定位 Eson Europe S.R.O. 為歐洲區客戶服務據點，除就近服務現有客戶外，另就當地進行市場調查及業務行銷，並提供集團內其他公司接單生產機會，已將當地生產設備轉移至其他廠區做使用或直接處份 |
| Grand Liberty Co., Ltd.                       | 98,888          | 營運狀況良好  |
| Koinya Co., Ltd.                              | (32,052)        | 主要係認列 Sino Dragon 及 Peaktracer 之淨投資損失   |
| HighAim Technology Inc.                       | 29,785          | 營運狀況良好  |
| Ample Wealth Enterprise Ltd.                  | 176,259         | 營運狀況良好  |
| Idealand Technology Int'l Inc.                | (73)            | 主要係註冊費支出  |
| Zeal International Co., Ltd.                  | 60,421          | 營運狀況良好  |
| Spiral Technology Int'l Corp.                 | (77)            | 主要係註冊費支出  |
| Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd | 20,075          | 營運狀況良好  |
| 昆山乙盛機械工業有限公司                                  | 37,131          | 營運狀況良好  |
| 煙台正乙精密電子有限公司                                  | 43,148          | 營運狀況良好  |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司                                  | 65,910          | 營運狀況良好  |
| Unique Champion Co., Ltd.                     | 33,247          | 營運狀況良好  |
| Sun Legend International Limited.             | (97)            | 主要係註冊費支出  |
| Sino Dragon Industrial Limited.               | (32,619)        | 主要係認列煙台致睿之投資損失  |
| Peaktracer Co., Ltd.                          | 601             | 營運狀況良好  |
| 煙台致睿電子科技有限公司                                  | (33,034)        | 主要係接單生產減少，致產生虧損   |
| Eson Slovakia A.S.                            | (7,069)         | 主要係接單生產減少，致產生虧損   |
| Kong Eagle International Limited.             | 16,245          | 營運狀況良好  |
| Eagle Ambition Co., Ltd.                      | (81)            | 主要係註冊費支出  |
| Zenith Profits Co., Ltd.                      | 2,552           | 營運狀況良好  |
| Suntool Co., Ltd.                             | 3,597           | 營運狀況良好  |
| Hardline Technology Int'l Inc.                | 393             | 營運狀況良好  |
| 東莞乙宏精密模具有限公司                                  | 16,285          | 營運狀況良好  |

## (一) 未來一年投資計畫

未來公司主要投資策略係配合客戶戰略需求及基本業務相關投資為主，視其發展情況逐期擴大經營規模，由相關執行部門遵循內部控制制度及「取得或處分資產處理程序」。

## 六、最近年度及截止年報刊印日止之風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動

本公司之利率風險主要來自為支應營業活動及投資活動所需之長短期銀行借款。本公司除加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款利率外，亦將藉由健全之財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。

#### 2. 匯率變動

本公司日常營運主要係以美金為功能性貨幣；主要係人民幣及歐元對美金匯率波動之影響，惟其影響本公司損益之風險應尚屬可控範圍。本公司為因應潛在之匯兌風險及降低匯率波動對損益之影響，藉由搜集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，並與銀行保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢，視變動之情況適時調整，故應可降低匯率變動之風險。

#### 3. 通貨膨脹影響及因應

本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。本公司將隨時注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，機動調整採購與銷售策略，故本公司應能因應未來通貨膨脹或緊縮之總體經濟變化所帶來之衝擊，以降低對損益之影響。

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

本公司財務政策以穩健保守為原則，並未從事高風險、高槓桿投資；此外，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，相關作業皆考慮風險狀況及相關規定後謹慎執行，除本公司與子公司、子公司與子公司間外、本公司並未有與其他公司間有背書保證及資金貸與之情事，另已辦理背書保證及資金貸與者，均依相關作業程序規定辦理；本公司並未從事衍生性商品交易。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司 2014 年以及 2013 年之研發費用分別為新台幣 197,969 仟元及 151,430 仟元，佔當年度營業收入之 2.0%及 1.8%。未來本公司除不斷精進現有製程、強化生產線效率與降低成本，更積極開發新產品之應用，透過研發費用及人才的投入，提升公司競爭力。

➤ 未來研發計畫：

1. 大尺寸電視 LCM 部件產品開發
2. 汽車零部件產品開發
3. 表面處理技術開發，提昇高光陽極，高光電著處理技術
4. ED(電著)技術持續開發

➤ 未來預計投入研發費用：年度營收淨額的 1.7%~2.5%。

#### (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

本公司註冊地國為開曼群島，主要營運地國包括中國、新加坡及墨西哥。本公司對於各項業務之執行，均依照註冊地國及主要營運地國之法律規定及相關政策辦理，並隨時注意其變動情形及發展趨勢，及時因應市場環境變化並採取適當之因應措施。本公司未有因國內外重要政策及法律變動而使財務業務受重大影響之情事。

#### (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科技與產品需求變化情形，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，最近年度截至年報刊印日止，尚無因重大科技改變或產業變化，而對本公司財務業務有重大影響之情事。

#### (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，均專注於本業經營，經營結果及公司信譽良好，最近年度截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理，且為降低可能風險，若未來本公司發現潛在併購標的之公司，將秉持審慎評估之態度，考量合併之綜效，並向相關專業人士諮詢，及時以合理條件作成並辦理併購決定，以確保公司利益及整體股東權益。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應營運規模之持續成長，於 2012 年投資設立子公司 Multiwin de Mexico S.A. de C.V，該公司位於墨西哥，已於同年投入量產，新增之產能，將有助於擴大集團營業規模，進而提升集團整體之市場競爭力。本公司為配合客戶戰略需求及未來放眼東協成長規模於 2013 年投資設立子公司 Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd，2014 年擴廠增設一條自動化機械沖壓線體及真空射出成形設備。本公司銷售業績逐年成長，擴充產能係營運所需，風險尚屬有限，本公司將持續提升技術水準及擴大業務接單能力，以充分利用新增產能。

## (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

### 1. 進貨

本公司對各主要進貨項目除因品質獨特因素及客戶認證之供應商外，均避免單一供應商來源，2013 年度及 2014 年度對第一大供應商進貨比率分別為 8.78% 及 6.96%，對前十大供應商進貨比率分別為 38.20% 及 31.65%，整體進貨並無集中單一供應商之情形。本公司生產消費性電子產品之機構件所需之主要原料，包括金屬材料、組合件、塑膠件，均有眾多供應商可供貨，且尚無進貨重大集中致有斷缺貨風險之虞。

### 2. 銷貨

本公司主要銷售對象均為電視、電腦、通訊等消費性電子產品之國際代工大廠及品牌大廠，2013 年度及 2014 年度對第一大銷售客戶銷售比率分別為 36.24% 及 35.22%，對前十大客戶銷售比率分別為 90.67% 及 80.53%。雖有銷貨集中情形，惟係因產業特性，下游品牌廠商多集中向國際代工大廠下單所致。此外，因本公司技術能力卓越，獲得國際代工大廠及品牌大廠之肯定，在產業佔有優勢地位，並與主要銷售對象均有長期穩定合作關係，同時積極新商品之研發，應可降低銷貨集中之風險。

## (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

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無此情事。

## (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司為加強公司治理，於 2012 年 10 月 31 日股東會進行董事全面改選，並引進獨立董事，設置審計委員會，以期提升整體股東權益之保障；且本公司經營團隊之經營績效良好，應可持續獲得主要股東的支持。

## (十二)其他重要風險及因應措施

### 1. 國際原物料價格波動大，工資高漲壓縮利潤空間之風險

近年來國際原物料成本上升，其中鋼板為生產 TV 所需金屬沖壓零組件的主要原料，由於原物料價格上漲，生產零件成本大幅提高，且預估未來仍呈現相同走勢；此外，機構件部份產品製程屬勞力密集，然大陸各省相繼調漲工資，且預估近幾年內仍有調升空間。因此成本高漲儼然已為各機構件廠商均必須面對之課題。

#### 因應措施

- A. 強化生產製程，減少生產過程中不必要之人力使用，且致力員工訓練工作以加強工作效率，降低勞動成本上漲對營運之衝擊。
- B. 與多家上游原材料供應商建立長期良好之互動關係，以減緩原材料價格波動衝擊及確保供貨之穩定性。
- C. 加強存貨庫存及流動管理，減輕原物料價格波動之影響。

## 2. 客戶訂單是否能持續取得之風險

機構件同業紛紛擴增產能，並積極提昇技術層次以爭取新訂單。在整體產能持續增加及同業技術競爭，且消費市場產品日新月異下，能否持續取得客戶訂單以維持生產線高稼動率，對本公司營運影響甚鉅。

### 因應措施

本公司為具有模具開發、塑膠成型、金屬沖壓及相關機構件的表面處理技術等產品之專業廠商，在消費產品外觀變化上可靈活調整，可提供客戶一次購足之服務，並以產品多角化經營方式，分散營運風險。

此外，本公司以就近服務客戶之策略，來增加及滿足客戶之訂單需求，具有規模經濟暨提高新廠商來進入障礙等優勢，未來將持續深化與客戶的合作關係，以鞏固訂單之來源。

## 3. 技術及主要原料改變之風險

3C 產品為求輕薄短小，需使用高強度、高散熱之材料，以現行機構件常用材料來看，金屬無論在強度和散熱上，都比塑化材料優異。然而目前塑膠複合材料之發展，如玻璃纖維及碳纖維材料，其強度及散熱性已與金屬無異，對於金屬機構件之發展有一定威脅。

### 因應措施

機構件材質的選擇將影響產品外觀及耐用度，在考量成本及強度下，目前金屬材質之機構件仍為主流。本公司將持續注意其發展趨勢，持續研發新材料應用之可行性，並精進現有之技術，以提升競爭力。

## 4. 有關本年報所作陳述之風險

### A. 事實及統計資料

本年報的若干資料及統計資料，是來自不同的統計刊物。惟外部刊物該等資料可能不準確、不完整或並非最新資料。本公司對外部刊物該等陳述的真確性或準確性不發表任何聲明，投資人不應過分依賴該等資料作成投資判斷。

### B. 本年報所載的前瞻性陳述及風險及不確定性

本年報載有關於本公司及關係企業的若干前瞻性陳述及資訊。該等陳述及資訊係基於本公司管理階層的信念、假設及目前所掌握的資訊。在本年報中，「預計」、「相信」、「能夠」、「預期」、「今後」、「有意」、「或會」、「必須」、「計劃」、「預估」、「尋求」、「應該」、「將會」、「可能」、「可望」及類似語句，當用於本公司或本公司的管理階層時，即為前瞻性陳述。此類陳述反映出本公司管理階層對未來事件、營運、流動資金及資金來源等的當前觀點，其中若干觀點可能不會實現或可能會改變。該等陳述會受若干風險、不確定因素及假設的影響，包括本年報中所述的其他風險因素。投資人應審慎考慮，依賴任何前瞻性陳述涉及已知及未知風險和不確定因素。本公司面對的該等風險及不明朗因素可能會影響前瞻性陳述的準確程度，包括但不限於下列方面：

➤ 本年報伍、營運概況之說明

➤ 本年報中有關價格、數量、營運、利潤的趨勢、整體市場趨勢、風險

管理及匯率的若干陳述。

本公司不會更新本年報之前瞻性陳述或因應日後發生之事件或資訊而進行修改。鑑於該等風險及其他風險、不確定因素及假設，本年報之前瞻性陳述及情況未必依本公司所預期的方式發生，甚或不會發生。因此，投資人不應依賴任何前瞻性陳述。

其他有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳本年報第 55~56 頁關於本公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策。惟雖有該等因應對策，實行時仍可能受到不可抗力等因素而無法完全實行，從而相關風險仍可能對本公司之業務、營運結果及財務狀況造成影響。

#### 5. 經營管理階層初次面對成為上市公司的挑戰

本公司經營管理階層於本業之經營上擁有豐富的經驗，惟股票上市掛牌後，需面對廣大的投資人或專業投資機構，且本公司為一外國公司，對於台灣法令規定尚待適應了解。

##### 因應措施

本公司在申請上市前已陸續招募全球各營運據點所需之適任人才，組織優秀的幕僚團隊，作為管理階層的強力後盾，另部分管理階層人員亦曾任職於台灣知名上市櫃公司，對於台灣相關法令規定已有一定程度之了解，故本公司足以因應成為上市公司所需面對的挑戰。

#### 6. 本公司係控股公司，依賴子公司的表現及其分配股利之能力，並受限於其發放股利及資金移轉的限制

本公司為設立於開曼群島無商業營運、營收來源之控股公司，本公司除持有之子公司股權外，並無其他資產及負債，因此獲利來源主要依靠的是旗下之營運子公司。本公司位於中國的子公司及新加坡的子公司為集團重要的營運獲利來源，因此本公司現金股利的發放會受到子公司現金股利發放或盈餘公積保留所影響。

但是子公司的現金股利發放會受到發放當時當地國股利、營收匯回的法律、現金移轉及外匯管制的限制，並會因匯率變動受影響，本公司無法完全掌握與控制。

另本公司的子公司係分別且獨立的法人。當子公司破產、失去清償能力、重整、清算或資產變現時，本公司取得之資產或分配順序將劣於子公司之債權人，包括子公司之交易對象及子公司所發行債券之持有人。

本公司之股利或其他利益分配之發放，將依相關規定辦理，建議投資人就因自身投資控股公司之稅賦影響，確實了解並向專家諮詢。

#### 7. 股東權益保障之風險

開曼群島公司法與台灣公司法有許多不同的規定，本公司雖已依臺灣證券交易所股份有限公司所規定之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資台灣公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實了解並向專家諮詢，投資開曼群島公司是否能獲得有效之股東權益保障。



### (十三) 訴訟或非訟事件

本公司之子公司之 Suntool 公司與客戶發生產品糾紛，其帳列應收帳款 9,141 仟元（美金 300 仟元）可能無法收回，另遭客戶之客戶額外求償 110,200 仟元（加幣 4,000 仟元）之損害賠償，目前仍在訴訟階段，本公司之子公司之 Suntool 公司已將該應收帳款全數提列呆帳。另 Suntool 公司評估賠償可能性極低，故未予以估列相關損失，目前預計以和解方式結案，對本公司股東權益應無重大影響。

最近年度及截至年報刊印日止，並無其他已判決確定或目前尚在繫屬中訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響情事。

### 七、其他重要事項

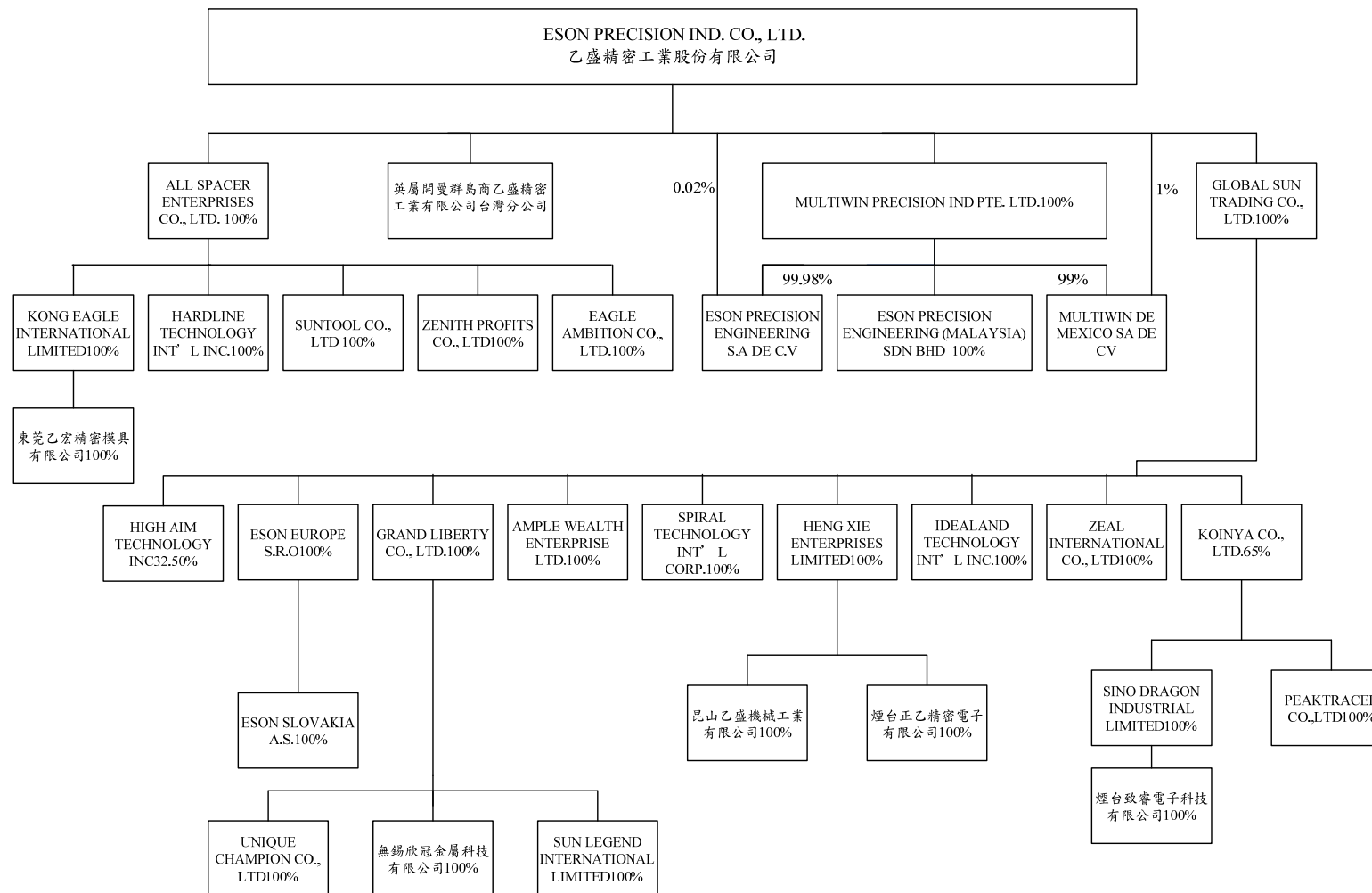
無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

日期：2014年12月31日；單位：元

| 企業名稱  | 設立日期       | 所在地區 | 實收資本額 |             | 主要營業項目                     |
|---|------------|------|-------|-------------|----------------------------|
|   |            |      | 貨幣    | 金額          |                            |
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.                | 2009.09.09 | 新加坡  | USD   | 19,800,001  | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Global Sun Trading Co., Ltd.                    | 2001.05.25 | 模里西斯 | USD   | 28,100,000  | 投資控股                       |
| All Spacer Enterprises Co., Ltd.                | 1999.06.15 | 薩摩亞  | USD   | 6,300,000   | 投資控股                       |
| Eson Precision Engineering S.A. de C.V          | 2009.09.21 | 墨西哥  | MXN   | 50,000      | 模具、塑膠及五金製品之生產              |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.                 | 2012.06.21 | 墨西哥  | MXN   | 255,200,000 | 模具、塑膠及五金製品之生產              |
| Heng Xie Enterprises Limited                    | 2007.11.14 | 香港   | HKD   | 416,715,151 | 投資控股                       |
| Eson Europe S.R.O.                              | 2007.09.21 | 斯洛伐克 | EUR   | 497,908     | 投資控股                       |
| Grand Liberty Co., Ltd.                         | 2006.09.26 | 模里西斯 | USD   | 15,100,000  | 投資控股                       |
| Koinya Co., Ltd.                                | 2007.06.18 | 模里西斯 | USD   | 5,000,000   | 投資控股                       |
| Ample Wealth Enterprise Ltd.                    | 2001.11.16 | 模里西斯 | USD   | 1           | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Idealand Technology Int'l Inc.                  | 2005.02.07 | 汶萊   | USD   | 1           | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Zeal International Co., Ltd.                    | 2005.01.11 | 模里西斯 | USD   | 1           | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Spiral Technology Int'l Corp.                   | 2005.01.24 | 汶萊   | USD   | 1           | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd. | 2013.05.03 | 馬來西亞 | MYR   | 7,000,000   | 模具、塑膠及五金製品之製造及銷售           |
| 昆山乙盛機械工業有限公司                                    | 2001.08.08 | 中國大陸 | USD   | 42,010,000  | 模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售     |
| 煙台正乙精密電子科技有限公司                                  | 2009.09.29 | 中國大陸 | USD   | 11,200,000  | 模具、塑膠及五金製品之研發、生產及銷售        |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司                                    | 2006.12.15 | 中國大陸 | USD   | 14,000,000  | 模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售     |
| Unique Champion Co., Ltd.                       | 2007.05.16 | 模里西斯 | USD   | 1           | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Sun Legend International Limited.               | 2007.11.01 | 香港   | HKD   | 1           | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Sino Dragon Industrial Limited.                 | 2008.02.11 | 香港   | HKD   | 1           | 投資控股                       |
| Peaktracer Co., Ltd.                            | 2007.07.16 | 模里西斯 | USD   | 1           | 新型電子元器件、平板顯示器等之銷售          |
| 煙台致睿電子科技有限公司                                    | 2008.05.30 | 中國大陸 | USD   | 5,162,630   | 新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產及銷售 |
| Eson Slovakia A.S.                              | 2008.02.22 | 斯洛伐克 | EUR   | 4,300,000   | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Kong Eagle International Limited.               | 2007.11.04 | 香港   | HKD   | 60,465,117  | 投資控股                       |
| Eagle Ambition Co., Ltd.                        | 2005.01.11 | 模里西斯 | USD   | 1           | 模具及五金製品之銷售                 |
| Zenith Profits Co., Ltd.                        | 2006.01.09 | 模里西斯 | USD   | 1           | 模具及五金製品之銷售                 |
| Suntool Co., Ltd.                               | 2004.12.09 | 模里西斯 | USD   | 1           | 模具、塑膠及五金製品之銷售              |
| Hardline Technology Int'l Inc.                  | 2005.01.29 | 汶萊   | USD   | 1           | 模具及五金製品之銷售                 |
| 東莞乙宏精密模具有限公司                                    | 2004.09.14 | 中國大陸 | USD   | 7,710,000   | 模具及五金製品之生產及銷售              |

3.依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司之關係企業經營業務包含一般投資及買賣業務，以及模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售。各關係企業間依集團整體業務規劃進行分工營運。

5.各關係企業董事監察人及總經理資料：

日期：2014 年 12 月 31 日；單位:仟股

| 企業名稱  | 職稱  | 姓名或代表人                      | 持有股數 | 持股比例 |
|---|-----|-----------------------------|------|------|
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.                | 董事  | 蔡嘉祥<br>張茂強<br>Lee Huey Fong | -    | -    |
| Global Sun Trading Co., Ltd.                    | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| All Spacer Enterprises Co., Ltd.                | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Eson Precision Engineering S.A. de C.V          | 董事  | 陳建中                         | -    | -    |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.                 | 董事  | 陳建中                         | -    | -    |
| Heng Xie Enterprises Limited                    | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Eson Europe S.R.O.                              | 董事  | 古哲瑋                         | -    | -    |
| Grand Liberty Co., Ltd.                         | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Koinya Co., Ltd.                                | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Ample Wealth Enterprise Ltd.                    | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Idealand Technology Int'l Inc.                  | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Zeal International Co., Ltd.                    | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Spiral Technology Int'l Corp.                   | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd. | 董事  | 蔡嘉祥<br>張茂強<br>HE SWEE HONG  | -    | -    |
| 昆山乙盛機械工業有限公司                                    | 董事  | 蔡嘉祥<br>張茂強<br>林坤政           | -    | -    |
|   | 總經理 | 張茂強                         | -    | -    |
| 煙台正乙精密電子科技有限公司                                  | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
|   | 總經理 | 張茂強                         | -    | -    |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司                                    | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
|   | 總經理 | 張茂強                         | -    | -    |
| Unique Champion Co., Ltd.                       | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Sun Legend International Limited.               | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Sino Dragon Industrial Limited.                 | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Peaktracer Co., Ltd.                            | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| 煙台致睿電子科技有限公司                                    | 董事  | 蔡嘉祥<br>張茂強<br>徐國章           | -    | -    |
|   | 總經理 | 張茂強                         | -    | -    |
| Eson Slovakia A.S.                              | 董事  | 古哲瑋                         | -    | -    |
| Kong Eagle International Limited.               | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Eagle Ambition Co., Ltd.                        | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Zenith Profits Co., Ltd.                        | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Suntool Co., Ltd.                               | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| Hardline Technology Int'l Inc.                  | 董事  | 蔡嘉祥                         | -    | -    |
| 東莞乙宏精密模具有限公司                                    | 董事  | 蔡嘉祥<br>張茂強<br>林坤政           | -    | -    |

6.關係企業營運概況：

日期：2014年12月31日；單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱   | 實收資本額<br>(註 1) | 資產總額<br>(註 1) | 負債總額<br>(註 1) | 淨值<br>(註 1) | 營業收入<br>(註 2) | 營業利益<br>(註 2) | 本期<br>稅後損益<br>(註 2) | 每股盈餘<br>(元) |
|---|----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.                | 626,670        | 2,738,196     | 1,642,939     | 1,095,257   | 3,254,520     | 182,817       | 182,274             | 9.21        |
| Global Sun Trading Co., Ltd.                    | 889,365        | 5,327,191     | 1,077,599     | 4,249,592   | -             | (7,116)       | 365,873             | 130.20      |
| All Spacer Enterprises Co., Ltd.                | 199,395        | 621,392       | 680           | 620,712     | -             | (4,779)       | 17,935              | 2.85        |
| Eson Precision Engineering S.A. de C.V          | 122            | 24,712        | 37,230        | (12,518)    | -             | (20,421)      | (22,383)            | (4,476.52)  |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.                 | 633,001        | 701,760       | 141,963       | 559,797     | 532,118       | 27,501        | 4,625               | 9.06        |
| Heng Xie Enterprises Limited                    | 1,699,605      | 2,592,092     | -             | 2,592,092   | -             | (55)          | 80,228              | 0.19        |
| Eson Europe S.R.O.                              | 19,155         | 185,545       | 267,003       | (81,458)    | -             | (8,931)       | (16,006)            | 註 3         |
| Grand Liberty Co., Ltd.                         | 477,915        | 572,102       | -             | 572,102     | -             | (174)         | 98,888              | 6.55        |
| Koinya Co., Ltd.                                | 158,250        | 246,847       | -             | 246,847     | -             | (35)          | (32,052)            | (9.86)      |
| Ample Wealth Enterprise Ltd.                    | -              | 486,184       | 232,126       | 254,058     | 444,407       | 176,242       | 176,259             | 176,259,496 |
| Idealand Technology Int'l Inc.                  | -              | -             | 144           | (144)       | -             | (73)          | (73)                | (73,037)    |
| Zeal International Co., Ltd.                    | -              | 890,953       | 583,543       | 307,410     | 1,216,245     | 56,632        | 60,421              | 60,421,189  |
| Spiral Technology Int'l Corp.                   | -              | 1,165         | 180           | 985         | -             | (77)          | (77)                | (77,199)    |
| Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd. | 69,207         | 198,761       | 119,922       | 78,839      | 225,127       | 31,784        | 20,075              | 2.87        |
| 昆山乙盛機械工業有限公司                                    | 1,329,617      | 4,397,732     | 2,184,640     | 2,213,092   | 4,703,035     | 27,259        | 37,131              | 註 3         |

| 被投資公司名稱                           | 實收資本額<br>(註 1) | 資產總額<br>(註 1) | 負債總額<br>(註 1) | 淨值<br>(註 1) | 營業收入<br>(註 2) | 營業利益<br>(註 2) | 本期<br>稅後損益<br>(註 2) | 每股盈餘<br>(元)  |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|--------------|
| 煙台正乙精密電子科技有限公司                    | 354,479        | 868,334       | 491,730       | 376,604     | 1,062,525     | 54,703        | 43,148              | 註 3          |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司                      | 443,100        | 972,701       | 486,219       | 486,482     | 1,227,347     | 78,136        | 65,910              | 註 3          |
| Unique Champion Co., Ltd.         | -              | 276,859       | 210,122       | 66,737      | 648,905       | 33,225        | 33,247              | 33,246,965   |
| Sun Legend International Limited. | -              | -             | 146           | (146)       | -             | (96)          | (97)                | (96,738)     |
| Sino Dragon Industrial Limited.   | -              | 186,308       | 163,397       | 22,911      | -             | (39)          | (32,619)            | (32,618,513) |
| Peaktracer Co., Ltd.              | -              | 140,652       | 82,945        | 57,707      | 175,503       | 584           | 601                 | 600,859      |
| 煙台致睿電子科技有限公司                      | 163,397        | 320,633       | 135,839       | 184,794     | 144,501       | 30,024        | (33,034)            | 註 3          |
| Eson Slovakia A.S.                | 165,421        | 78,768        | 577           | 78,191      | 16            | (7,065)       | (7,069)             | (30,733.97)  |
| Kong Eagle International Limited. | 246,870        | 360,033       | -             | 360,033     | -             | (40)          | 16,245              | 0.27         |
| Eagle Ambition Co., Ltd.          | -              | 3,866         | -             | 3,866       | -             | (81)          | (81)                | (80,534)     |
| Zenith Profits Co., Ltd.          | -              | 23,077        | 16,834        | 6,243       | 2,989         | (2,542)       | 2,552               | 2,551,622    |
| Suntool Co., Ltd.                 | -              | 65,961        | 73,233        | (7,272)     | 51,396        | 3,587         | 3,597               | 3,597,047    |
| Hardline Technology Int'l Inc.    | -              | 7,457         | 4,356         | 3,101       | 16,355        | 392           | 393                 | 393,099      |
| 東莞乙宏精密模具有限公司                      | 244,022        | 682,364       | 324,260       | 358,104     | 603,038       | 10,121        | 16,285              | 註 3          |

註 1：依 2014.12.31 美金匯率 31.6500，歐元匯率 38.4700 換算台幣金額

註 2：依 2014 年平均美金匯率 30.305609，歐元匯率 40.281638 換算台幣金額

註 3：有限公司，故不適用。

(一) 關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請參閱 94~151 頁。

(二) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

四、其他必要補充說明事項：

無。

五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事：

無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司已依證交所2014年11月10日公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程，惟部分股東權益保護重要事項在開曼法律規定下並不適用，故並未修訂於公司章程中，請詳見下表之說明：

| 股東權益保護重要事項  | 章程規定與差異原因  |
|---|--|
| <b>股東會之召集程序與決議方式</b>  |  |
| 1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。                                   | 就股東自行召集股東臨時會之部分，由於依開曼公司法此等行為無須經開曼群島當地主管機關之許可，故本公司章程第 18.5 條並未規範股東於自行召集股東臨時會前，須報經主管機關許可。此外，如股東於中華民國境外自行召開股東會，由於股東自行召集股東臨時會無須經開曼群島當地主管機關之許可，故本公司章程第 18.5 條僅規定應事先申報證交所核准，而非如「股東權益保護重要事項」所要求之「於股東取得主管機關召集許可後二日內申報證交所同意」。 |
| 2. 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。              |  |
| 3. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案股東持股未達百分之一、提案非股東會得決議、或提案超過一項者，均不列入議案。 |  |
| 4. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求                                   |  |

| 股東權益保護重要事項  | 章程規定與差異原因   |
|---|---|
| <p>董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p> <p>5. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出：</p> <p>(1) 選任或解任董事、監察人；</p> <p>(2) 變更章程；</p> <p>(3) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</p> <p>(4) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約；</p> <p>(5) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(6) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(7) 私募發行具股權性質之有價證券。</p> <p>(8) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(9) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(10) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者。</p> |   |
| <p>1. 公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但公司符合中華民國證券主管機關頒布之「公司應採電子投票之適用範圍」者，應將電子方式列為表決權行使管道之一。</p> <p>2. 公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。</p> <p>3. 公司以書面或電子方式行使表</p>   | <p>就股東以書面或電子方式行使表決權部分，據開曼群島律師之說明，開曼公司法沒有提及以書面或電子方式行使表決權之股東可否被視為親自出席股東會，且開曼群島律師沒有察覺到相關之案例，故公司之章程安排以書面或電子方式行使表決權進行之投票得視為授權股東會主席投票，且股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之3%的限制。就此，本公司章程第24.4條係規定為「股東依前開規定以書面投票或電子</p> |



| 股東權益保護重要事項  | 章程規定與差異原因   |
|---|---|
| <p>決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>4. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>5. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>6. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會議主席為其代理人，於股東會上依其書面或電子文件指示之方式行使表決權，而非如同「股東權益保護重要事項」規定為「以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會」。並於本公司章程第 25.3 條規定股東會主席因此代理之表決權不受不得超過已發行股份總數表決權之 3% 的限制。</p>  |
| <p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <p>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</p> <p>2. 變更章程</p>  | <p>1. 關於股東會決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，本公司章程第 1.1 條中尚設有開曼公司法下定義之「特別決議」(special resolution)，即在股東會上有表決權(親自表決或於允許委託出席時，由代理人表決)之股東以至少三分之二的多數通過之決議，且該會議通知已合法載明該決議將以特別決議進行；然而公司章程可指定更高成數，並可列明須經特別決議通過的各類事項可由不同的成數通過(惟不得低於三分之二)。此與「股東權益保護事項檢查表」之差異在於「股東權益保護事項檢查表」中某些應以重度決議之事項，依開曼公司法，在公司章程中係以特別決議事項予以規範(詳下第 2 點)。由於此等差異係因開曼法律規定而生，且公司章</p> |

| 股東權益保護重要事項   | 章程規定與差異原因   |
|--|---|
| <p>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</p> <p>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</p> <p>5. 解散、合併或分割之決議</p> <p>6. 有價證券之私募</p> | <p>程既已將「股東權益保護事項檢查表」所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，公司章程就此部分對於股東權益之影響應屬有限。</p> <p>2. 依開曼公司之規定，下列事項應以特別決議方式為之：</p> <p>(1) 變更章程</p> <p>依開曼法律，變更章程應以開曼公司法規定之特別決議（special resolution）為之，故章程第 11.3 條就變更組織文件及章程之決議門檻，並未依「股東權益保護事項檢查表」之要求改為我國法下之重度決議事項。此外，依章程第 12 條，章程之修改或變更如將損及任一種類股份的優先權，則相關之修改或變更除應經公司股東會以開曼公司法下之特別決議通過外，另需經該類受損股份股東以開曼公司法規定之特別決議為之。</p> <p>(2) 解散：</p> <p>依開曼群島法律規定，如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，其解散應以股東會決議為之；惟，如公司係因上述以外之原因自願清算並解散者，其解散應以開曼公司法規定之特別決議為之。故本公司章程第 11.5 條、第 63.1 條就公司清算並解散之決議門檻，並未依「股東權益保護重要事項」之要求改為我國法下之重度決議事項。</p> <p>(3) 合併：</p> <p>因開曼公司法對於進行「開曼群島法所定義之合併」之表決方式有強制性規定，本公司章程第 11.4 條第 (b) 款乃訂定「合併」（除符合開曼公司法定義之併購及/或合併，應以特別決議通過外）應以重度決議通過。</p> <p>上述諸差異係因開曼法律規定不同，雖於「公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願清算並解散」之情形，本公司</p> |

| 股東權益保護重要事項  | 章程規定與差異原因   |
|---|---|
|   | 得僅以普通決議為之，但應對股東較有利，且僅適用於特定情形，對於股東權益之影響應屬有限。   |
| <b>董事之權限與責任</b>   |   |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</li> <li>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li> <li>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</li> <li>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</li> <li>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</li> <li>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</li> <li>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</li> <li>8. 監察人各得單獨行使監察權。</li> <li>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</li> </ol> | 開曼法律並無與監察人同等之概念，且本公司設有審計委員會，故章程中無監察人之相關規定。  |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</li> <li>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺</li> </ol>  | 因開曼群島法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故本公司章程第47.3條規定「在開曼群島法允許之範圍內，繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得：(a)以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或(b)以書面請求審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民 |

| 股東權益保護重要事項            | 章程規定與差異原因  |
|-----------------------|--|
| <p>北地方法院為第一審管轄法院。</p> | <p>國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。於依上述第(a)款或第(b)款提出請求後 30 日內，如(i)受請求之董事會未依第(a)款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第(a)款提起訴訟；或(ii)受請求之審計委員會之獨立董事未依第(b)款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。」，而非如同「股東權益保護重要事項」規定為「繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院」。</p> <p>另開曼律師針對上開條文，依開曼法令提醒如下：</p> <p>開曼公司法無允許少數股東於開曼法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。</p> <p>另外，公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼法院之決定。根據開曼大法院作出的相關判決，開曼法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼法院將依個案事實判定</p> |

| 股東權益保護重要事項   | 章程規定與差異原因  |
|--|--|
|  | <p>(雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素)。</p> <p>依開曼法，董事會應以其整體(而非個別董事)代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公司對其他董事提起訴訟。</p> <p>開曼公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程序相關之規定(包括董事會召集之規定)。</p>   |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</li> <li>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</li> <li>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</li> </ol> | <p>本公司章程第 47.4 條雖以規定「於不影響公司之董事依開曼群島普通法及開曼公司法對公司所負義務之情形下，董事於執行公司之業務經營時，應忠實執行業務並應(但不限於)盡注意義務及應有之技能，如有違反致公司受有損害者，應負損害賠償責任。該等違反上開規定之行為若係為自己或他人所為時，股東會得以普通決議，將董事因該行為之所得視為公司之所得，並要求董事支付該所得予公司。公司之董事及經理人，於其執行業務經營時，如有違反適用法律及/或命令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。」</p> <p>另開曼律師針對上開條文，依開曼法令提醒如下：</p> <p>董事於開曼法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任(即專業能力、注意及勤勉之責任)以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人(如債權人)負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。</p> <p>由於公司章程係股東與公司間之協議，董事並非公司章程之當事人，是以，所有對董事主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>在開曼法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同</p> |

| 股東權益保護重要事項 | 章程規定與差異原因  |
|------------|--|
|            | <p>之責任。但倘經理人或監察人經授權代表高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。</p> <p>同樣的，由於公司章程係股東與公司間之協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>另外有關將董事利益視為公司所得之規定，開曼律師認為此種規定存在不確定性且過於概括，故對其是否可執行有所疑問。例如，董事之違反義務是否交由法院為最終認定以及如何界定利益（及其受有利益之期間）。開曼律師並認為本條款並未限制董事之責任，董事依開曼法律仍應負有各種法定責任、普通法之責任及忠實義務。</p> |

會計師查核報告

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 公鑒：

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院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 104 年 3 月 19 日

## Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                  | 103年12月31日    |     | 102年12月31日   |     |
|------|----------------------|---------------|-----|--------------|-----|
|      |                      | 金 額           | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                 |               |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)       | \$ 1,990,764  | 19  | \$ 1,842,706 | 20  |
| 1170 | 應收帳款(附註四及七)          | 1,376,821     | 13  | 766,930      | 9   |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、七及二四)   | 1,897,672     | 18  | 1,871,607    | 21  |
| 1200 | 其他應收款                | 39,764        | 1   | 46,963       | 1   |
| 130X | 存貨(附註四及八)            | 942,680       | 9   | 666,396      | 7   |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註六、十二及二五) | 36,870        | -   | 19,914       | -   |
| 1479 | 其他流動資產               | 355,313       | 3   | 282,044      | 3   |
| 11XX | 流動資產總計               | 6,639,884     | 63  | 5,496,560    | 61  |
|      | 非流動資產                |               |     |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及九)      | 109,594       | 1   | 96,987       | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十)     | 3,662,620     | 35  | 3,305,717    | 37  |
| 1805 | 商 譽(附註四)             | 28,873        | -   | 27,190       | -   |
| 1821 | 其他無形資產(附註四)          | 3,984         | -   | 2,264        | -   |
| 1920 | 存出保證金(附註二一)          | 14,861        | -   | 12,778       | -   |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十一)        | 118,385       | 1   | 114,624      | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產              | 28,994        | -   | 26,180       | -   |
| 15XX | 非流動資產總計              | 3,967,311     | 37  | 3,585,740    | 39  |
| 1XXX | 資 產 總 計              | \$ 10,607,195 | 100 | \$ 9,082,300 | 100 |
|      | 負債及權益                |               |     |              |     |
|      | 流動負債                 |               |     |              |     |
| 2100 | 短期借款(附註十二)           | \$ 538,103    | 5   | \$ 339,909   | 4   |
| 2170 | 應付帳款                 | 2,051,019     | 19  | 1,472,496    | 16  |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二四)       | 373,865       | 4   | 333,157      | 4   |
| 2219 | 其他應付款(附註十三及二四)       | 722,024       | 7   | 643,430      | 7   |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及十八)      | 15,050        | -   | 1,045        | -   |
| 2300 | 其他流動負債               | 79,889        | 1   | 38,044       | -   |
| 21XX | 流動負債總計               | 3,779,950     | 36  | 2,828,081    | 31  |
|      | 非流動負債                |               |     |              |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及十八)      | 31,464        | -   | 29,825       | -   |
| 2XXX | 負債總計                 | 3,811,414     | 36  | 2,857,906    | 31  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益          |               |     |              |     |
|      | 股本(附註十六)             |               |     |              |     |
| 3110 | 普通 股                 | 1,805,289     | 17  | 1,719,323    | 19  |
| 3210 | 資本公積—發行溢價(附註十六)      | 2,783,854     | 26  | 2,783,854    | 31  |
|      | 保留盈餘(附註十六)           |               |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積               | 39,489        | -   | -            | -   |
| 3320 | 特別盈餘公積               | 158,921       | 2   | 158,921      | 1   |
| 3350 | 未分配盈餘                | 1,594,011     | 15  | 1,433,165    | 16  |
|      | 其他權益(附註十六)           |               |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | 327,821       | 3   | 6,227        | -   |
| 31XX | 本公司業主權益總計            | 6,709,385     | 63  | 6,101,490    | 67  |
| 36XX | 非控制權益(附註十六)          | 86,396        | 1   | 122,904      | 2   |
| 3XXX | 權益合計                 | 6,795,781     | 64  | 6,224,394    | 69  |
|      | 負債及權益總計              | \$ 10,607,195 | 100 | \$ 9,082,300 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：戴正吳



經理人：張茂強



會計主管：黃子文





Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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  |                                   | 103年度            |           | 102年度            |           |
|------|-----------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                                   | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入 (附註二四)                       | \$ 9,845,780     | 100       | \$ 8,552,616     | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註二四)                       | <u>8,313,292</u> | <u>84</u> | <u>7,096,914</u> | <u>83</u> |
| 5900 | 營業毛利                              | <u>1,532,488</u> | <u>16</u> | <u>1,455,702</u> | <u>17</u> |
|      | 營業費用                              |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                              | 264,839          | 3         | 291,178          | 3         |
| 6200 | 管理費用                              | 501,012          | 5         | 644,763          | 7         |
| 6300 | 研究發展費用                            | <u>197,969</u>   | <u>2</u>  | <u>151,430</u>   | <u>2</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                            | <u>963,820</u>   | <u>10</u> | <u>1,087,371</u> | <u>12</u> |
| 6900 | 營業利益                              | <u>568,668</u>   | <u>6</u>  | <u>368,331</u>   | <u>5</u>  |
|      | 營業外收入及支出                          |                  |           |                  |           |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯<br>企業利益之份額 (附<br>註四及九) | 9,680            | -         | 5,352            | -         |
| 7100 | 利息收入                              | 10,111           | -         | 6,074            | -         |
| 7110 | 租金收入 (附註二四)                       | 9,023            | -         | 9,862            | -         |
| 7190 | 其他收入                              | 38,807           | -         | 18,664           | -         |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設<br>備利益                 | -                | -         | 23,544           | -         |
| 7590 | 什項支出                              | ( 2,743)         | -         | ( 3,844)         | -         |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設<br>備損失                 | ( 9,094)         | -         | -                | -         |
| 7630 | 外幣兌換損失                            | ( 38,044)        | -         | ( 25,897)        | -         |
| 7510 | 利息費用                              | ( 8,095)         | -         | ( 10,872)        | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                    | <u>9,645</u>     | <u>-</u>  | <u>22,883</u>    | <u>-</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                              | 103年度             |          | 102年度             |          |
|------|------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                              | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
| 7900 | 稅前利益                         | \$ 578,313        | 6        | \$ 391,214        | 5        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四、五及十八)             | ( 45,332)         | -        | ( 4,801)          | -        |
| 8200 | 本期淨利                         | <u>532,981</u>    | <u>6</u> | <u>386,413</u>    | <u>5</u> |
|      | 其他綜合損益 (附註十六)                |                   |          |                   |          |
| 8310 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額        | <u>317,086</u>    | <u>3</u> | <u>214,572</u>    | <u>2</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     | <u>\$ 850,067</u> | <u>9</u> | <u>\$ 600,985</u> | <u>7</u> |
|      | 淨利歸屬於：                       |                   |          |                   |          |
| 8610 | 本公司業主                        | \$ 544,199        | 5        | \$ 394,886        | 5        |
| 8620 | 非控制權益                        | ( 11,218)         | -        | ( 8,473)          | -        |
| 8600 |                              | <u>\$ 532,981</u> | <u>5</u> | <u>\$ 386,413</u> | <u>5</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                   |                   |          |                   |          |
| 8710 | 本公司業主                        | \$ 865,793        | 9        | \$ 606,530        | 7        |
| 8720 | 非控制權益                        | ( 15,726)         | -        | ( 5,545)          | -        |
| 8700 |                              | <u>\$ 850,067</u> | <u>9</u> | <u>\$ 600,985</u> | <u>7</u> |
|      | 每股盈餘 (歸屬於本公司業<br>主) (附註四及十九) |                   |          |                   |          |
| 9710 | 基本每股盈餘                       | <u>\$ 3.01</u>    |          | <u>\$ 2.42</u>    |          |
| 9810 | 稀釋每股盈餘                       | <u>\$ 2.99</u>    |          | <u>\$ 2.41</u>    |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：戴正吳



經理人：張茂強



會計主管：黃子文



Eson Precision and Components Co., Ltd. 及其子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司之權益                         | 本公司          |              |            |              | 其他權益          |              | 總額 |
|----|-----------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|--------------|----|
|    |                                   | 實收資本         | 資本公積         | 盈餘         | 未分配盈餘        | 國外財務報表換算之兌換差額 | 其他權益         |    |
| A1 | 102 年 1 月 1 日餘額                   | \$ 1,528,273 | \$ 2,299,124 | \$ -       | \$ 1,197,200 | (\$ 205,417)  | \$ 4,947,629 |    |
| B3 | 依金管證發字第 1010012865 號<br>令提列特別盈餘公積 | -            | -            | 158,921    | ( 158,921)   | -             | -            |    |
| D1 | 102 年度淨利                          | -            | -            | -          | 394,886      | ( 8,473)      | 386,413      |    |
| D3 | 102 年度其他綜合損益                      | -            | -            | -          | -            | 2,928         | 214,572      |    |
| D5 | 102 年度綜合損益總額                      | -            | -            | -          | 394,886      | ( 5,545)      | 600,985      |    |
| E1 | 現金增資                              | 191,050      | 484,730      | -          | -            | -             | 675,780      |    |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額                 | 1,719,323    | 2,783,854    | 158,921    | 1,433,165    | 122,904       | 6,224,394    |    |
| B1 | 102 年度盈餘指標及分配                     | -            | -            | -          | ( 39,489)    | -             | -            |    |
| B5 | 法定盈餘公積                            | -            | -            | -          | ( 257,898)   | -             | ( 257,898)   |    |
| B9 | 現金股利                              | 85,966       | -            | -          | ( 85,966)    | -             | -            |    |
| D1 | 103 年度淨利                          | -            | -            | -          | 544,199      | ( 11,218)     | 532,981      |    |
| D3 | 103 年度其他綜合損益                      | -            | -            | -          | -            | ( 4,508)      | ( 317,086)   |    |
| D5 | 103 年度綜合損益總額                      | -            | -            | -          | 544,199      | ( 15,726)     | 850,067      |    |
| O1 | 子公司股東現金股利                         | -            | -            | -          | -            | ( 20,782)     | ( 20,782)    |    |
| Z1 | 103 年 12 月 31 日餘額                 | \$ 1,805,289 | \$ 2,783,854 | \$ 158,921 | \$ 1,594,011 | \$ 86,396     | \$ 6,795,781 |    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：戴正吳



經理人：張茂強



會計主管：黃子文



Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                   | 103年度          | 102年度          |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量         |                |                |
| A10000 | 本期稅前淨利            | \$ 578,313     | \$ 391,214     |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目    |                |                |
| A20100 | 折舊費用              | 428,822        | 441,133        |
| A20200 | 攤銷費用              | 15,016         | 14,070         |
| A29900 | 長期預付租賃款攤銷         | 2,759          | 2,635          |
| A20300 | 呆帳(迴轉利益)費用        | ( 16,186)      | 11,610         |
| A20900 | 利息費用              | 8,095          | 10,872         |
| A21200 | 利息收入              | ( 10,111)      | ( 6,074)       |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | ( 9,680)       | ( 5,352)       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 9,094          | ( 23,544)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數      |                |                |
| A31150 | 應收帳款增加            | ( 524,173)     | ( 62,896)      |
| A31160 | 應收帳款—關係人(增加)減少    | ( 26,065)      | 32,338         |
| A31180 | 其他應收款減少(增加)       | 7,199          | ( 20,307)      |
| A31200 | 存貨(增加)減少          | ( 276,284)     | 33,417         |
| A31240 | 其他流動資產增加          | ( 73,110)      | ( 91,602)      |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)        | 578,523        | ( 264,922)     |
| A32160 | 應付帳款—關係人增加        | 40,708         | 161,058        |
| A32180 | 其他應付款增加           | 47,322         | 235,625        |
| A32230 | 其他流動負債增加          | 41,845         | 3,925          |
| A33000 | 營運產生之現金           | 822,087        | 863,200        |
| A33100 | 收取之利息             | 10,111         | 6,074          |
| A33300 | 支付之利息             | ( 8,296)       | ( 12,042)      |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 39,425)      | ( 14,937)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | <u>784,477</u> | <u>842,295</u> |
|        | 投資活動之現金流量         |                |                |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 656,695)     | ( 314,086)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款     | 6,954          | 59,255         |
| B04500 | 購置無形資產            | ( 2,844)       | ( 987)         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |               | 103年度        | 102年度        |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少  | (\$ 23,388)  | \$ 22,439    |
| B06700 | 長期預付費用增加      | ( 1,434)     | ( 6,341)     |
| B07600 | 收取關聯企業股利      | 2,987        | 2,049        |
| B03800 | 存出保證金增加       | ( 2,083)     | ( 3,661)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出    | ( 676,503)   | ( 241,332)   |
|        | 籌資活動之現金流量     |              |              |
| C00100 | 短期借款增加(減少)    | 198,194      | ( 254,952)   |
| C04500 | 發放現金股利        | ( 257,898)   | -            |
| C04600 | 現金增資          | -            | 675,780      |
| C05800 | 非控制權益變動       | ( 20,782)    | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)入 | ( 80,486)    | 420,828      |
| DDDD   | 匯率影響數         | 120,570      | 38,486       |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加    | 148,058      | 1,060,277    |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額   | 1,842,706    | 782,429      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額   | \$ 1,990,764 | \$ 1,842,706 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：戴正吳



經理人：張茂強



會計主管：黃子文



Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

Eson Precision Ind. Co., Ltd. (以下簡稱本公司)，原名 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd.，97 年 6 月 17 日成立於開曼群島，於 101 年 2 月經股東會決議變更公司名稱為現名。

Global Sun Trading Co., Ltd. (以下簡稱 Global Sun 公司) 及 All Spacer Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱 All Spacer 公司) 之股東為調整投資架構遂成立本公司，再由本公司發行新股交換 Global Sun 公司及 All Spacer 公司股東之所有股份，以整合 Global Sun 公司及 All Spacer 公司所有資源。本公司及子公司主要經營之業務為模具、塑膠、五金製品及新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售業務等。本公司股票於 102 年 11 月 25 日在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為美元，由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過合併財務報告之日期

本合併財務報告於 104 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋   | IASB 發布之生效日(註)                 |
|--|--------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」                   | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」  | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效   |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」   | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之年度改善」                                       | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」                         | 2010 年 7 月 1 日                 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」                            | 2011 年 7 月 1 日                 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」   | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」                                   | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」                                       | 2011 年 7 月 1 日                 |
| IFRS 10「合併財務報表」  | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 11「聯合協議」  | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」  | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」                           | 2014 年 1 月 1 日                 |
| IFRS 13「公允價值衡量」  | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」                                       | 2012 年 7 月 1 日                 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                                    | 2012 年 1 月 1 日                 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」   | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」  | 2013 年 1 月 1 日                 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」                                      | 2014 年 1 月 1 日                 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」                                     | 2013 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期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投

資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌



換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

6. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告提報日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                             | IASB 發布之生效日(註1)      |
|--|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日       |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日       |
| 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」    | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」                             | 2017 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日       |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 2014 年 1 月 1 日       |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 2014 年 1 月 1 日       |
| IFRIC 21「公課」                                   | 2014 年 1 月 1 日       |

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開

始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 4：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公

允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

#### 3 IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦

應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

#### 4. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 5. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

## 6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

## 7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；

- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 8. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

#### 9. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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中華民國證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債，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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

### 1. 合併財務報告編製原則

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適當調整，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。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱                | 子公司名稱  | 設立地點  | 功能性貨幣 | 直/間接持股比例(%)    |                | 主要營業項目               |
|-----------------------|--|-------|-------|----------------|----------------|----------------------|
|                       |  |       |       | 103年<br>12月31日 | 102年<br>12月31日 |                      |
| 本公司                   | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. (以下簡稱 Multiwin Singapore 公司)      | 新加坡   | 美金    | 100            | 100            | 模具、塑膠製品及五金製品之銷售及投資控股 |
| "                     | Global Sun 公司  | 模里西斯  | 美金    | 100            | 100            | 投資控股                 |
| "                     | All Spacer 公司  | 薩摩亞群島 | 美金    | 100            | 100            | "                    |
| "                     | Eson Precision Engineering S.A. de C.V. (Eson Mexico 公司)           | 墨西哥   | 披索    | 0.02           | 0.02           | 模具、塑膠製品及五金製品之生產      |
| "                     | Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (Multiwin Mexico 公司)               | 墨西哥   | 披索    | 1              | 1              | "                    |
| Global Sun 公司         | Spiral Technology Int'l Corp. (以下簡稱 Spiral Technology 公司) (註1)     | 汶萊    | 美金    | 100            | 100            | 模具、塑膠製品及五金製品之銷售      |
| "                     | Idealand Technology Int'l Inc. (以下簡稱 Idealand Technology 公司) (註1)  | 汶萊    | 美金    | 100            | 100            | "                    |
| "                     | Ample Wealth Enterprise Ltd. (以下簡稱 Ample Wealth 公司)                | 模里西斯  | 美金    | 100            | 100            | "                    |
| "                     | Zeal International Co., Ltd. (以下簡稱 Zeal International 公司)          | 模里西斯  | 美金    | 100            | 100            | "                    |
| "                     | Grand Liberty Co., Ltd. (以下簡稱 Grand Liberty 公司)                    | 模里西斯  | 美金    | 100            | 100            | 投資控股                 |
| "                     | Heng Xie Enterprises Limited (以下簡稱 Heng Xie 公司)                    | 香港    | 美金    | 100            | 100            | "                    |
| "                     | Koinya Co., Ltd. (以下簡稱 Koinya 公司)                                  | 模里西斯  | 美金    | 65             | 65             | "                    |
| "                     | Eson Europe S.R.O. (以下簡稱 Eson Europe 公司)                           | 斯洛伐克  | 歐元    | 100            | 100            | "                    |
| Multiwin Singapore 公司 | Eson Precision Engineering S.A. de C.V. (Eson Mexico 公司)           | 墨西哥   | 披索    | 99.98          | 99.98          | 模具、塑膠製品及五金製品之生產      |
| "                     | Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (Multiwin Mexico 公司)               | 墨西哥   | 披索    | 99             | 99             | "                    |
| "                     | Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd. (Eson Malaysia 公司) | 馬來西亞  | 馬來幣   | 100            | 100            | 模具、塑膠製品及五金製品之生產與銷售   |

(接次頁)



(承前頁)

| 投資公司<br>名稱             | 子 公 司 名 稱  | 設 立 地 點 | 功 能 性<br>貨 幣 | 直/間接持股比例(%)    |                | 主 要 營 業 項 目                                |
|------------------------|--|---------|--------------|----------------|----------------|--|
|                        |  |         |              | 103年<br>12月31日 | 102年<br>12月31日 |  |
| Grand<br>Liberty<br>公司 | 無錫欣冠金屬科技有<br>限公司(以下簡稱無<br>錫欣冠)   | 中國大陸    | 人民幣          | 100            | 100            | 模具、塑膠製品<br>及五金製品之<br>設計、研發、<br>生產與銷售       |
| "                      | Unique Champion<br>Co., Ltd. (以下簡稱<br>Unique 公司)                       | 模里西斯    | 美 金          | 100            | 100            | 模具、塑膠製品<br>及五金製品之<br>銷售                    |
| "                      | Sun Legend<br>International<br>Limited (以下簡稱<br>Sun Legend 公司)<br>(註1) | 香 港     | 美 金          | 100            | 100            | "  |
| Heng Xie 公<br>司        | 昆山乙盛機械工業有<br>限公司(以下簡稱昆<br>山乙盛)   | 中國大陸    | 人民幣          | 100            | 100            | 模具、塑膠製品<br>及五金製品之<br>設計、研發、<br>生產與銷售       |
| "                      | 煙台正乙精密電子有<br>限公司(以下簡稱煙<br>台正乙)   | 中國大陸    | 人民幣          | 100            | 100            | "  |
| Koinya 公<br>司          | Peaktracer Co., Ltd<br>(以下簡稱<br>Peaktracr 公司)                          | 模里西斯    | 美 金          | 100            | 100            | 新型電子元器<br>件、平板顯示<br>器等之銷售                  |
| "                      | Sino Dragon<br>Industrial Limited<br>(以下簡稱 Sino<br>Dragon 公司)          | 香 港     | 美 金          | 100            | 100            | 投資控股                                       |
| Sino<br>Dragon<br>公司   | 煙台致睿電子科技有<br>限公司(以下簡稱煙<br>台致睿)   | 中國大陸    | 人民幣          | 100            | 100            | 新型電子元器<br>件、平板顯示<br>器等之設計、<br>研發、生產與<br>銷售 |
| Eson<br>Europe<br>公司   | Eson Slovakia A.S.   | 斯洛伐克    | 歐 元          | 100            | 100            | 模具、塑膠製品<br>及五金製品之<br>銷售                    |
| All Spacer<br>公司       | Hardline Technology<br>Int'l Inc. (以下簡稱<br>Hardline<br>Technology 公司)  | 汶 萊     | 美 金          | 100            | 100            | 模具及五金製品<br>之銷售                             |
| "                      | Zenith Profits Co.,<br>Ltd. (以下簡稱<br>Zenith Profits 公司)                | 模里西斯    | 美 金          | 100            | 100            | "  |
| "                      | Eagle Ambition Co.,<br>Ltd.(以下簡稱 Eagle<br>Ambition 公司)<br>(註1)         | 模里西斯    | 美 金          | 100            | 100            | "  |
| "                      | Suntool Co., Ltd. (以<br>下簡稱 Suntool 公<br>司)                            | 模里西斯    | 美 金          | 100            | 100            | "  |
| "                      | Kong Eagle Int'l Inc.<br>(以下簡稱 Kong<br>Eagle 公司)                       | 香 港     | 美 金          | 100            | 100            | 投資控股                                       |
| Kong Eagle<br>公司       | 東莞乙宏精密模具<br>有限公司(以下簡稱東<br>莞乙宏)   | 中國大陸    | 人民幣          | 100            | 100            | 模具及五金製品<br>之生產及銷售                          |

註 1：於 103 年 11 月 4 日經本公司董事會決議清算。

## (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，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為美元。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。

轉換為新台幣表達時，資產及負債以每一資產負債表日匯率換算。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。

## (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關

聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動，係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，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。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 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。

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或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組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。

#### (十) 無形資產

有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且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。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十一) 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。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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。

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。

## (十二) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

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

#### (2) 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始

認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

### (十三) 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。

### (十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

1. 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
2. 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
3. 收入金額能可靠衡量；

4. 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
5. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

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

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

#### (十五) 租賃

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

##### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

##### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

#### (十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十七) 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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告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予以認列。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、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業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. 本年度之當期及遞延所得稅

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、重大會計判斷及估計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帳面金額之相關資訊者，管理階層必須依歷史經驗及其他攸關之因素做出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。



合併公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，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，則於估計修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額分別為 3,274,493 仟元及 2,638,537 仟元（分別扣除備抵呆帳 10,409 仟元及 25,840 仟元後之淨額）。

(二) 所得稅

由於未來子公司獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別有 13,330 仟元及 28,920 仟元之虧損扣抵稅額並未認列為遞延所得稅資產。

(三) 存貨之評價

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。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，合併公司存貨之帳面金額分別為 942,680 仟元及 666,396 仟元。

六、現金及約當現金

|          | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 3,692            | \$ 4,414            |
| 銀行存款     | <u>1,987,072</u>    | <u>1,838,292</u>    |
|          | <u>\$ 1,990,764</u> | <u>\$ 1,842,706</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 103年12月31日  | 102年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%-3.06% | 0.01%-3.08% |

合併公司部分銀行存款係屬短期借款備償專戶、存放海關進出口及供電等之保證金，因其用途受限制，故分別轉列「其他金融資產－流動」及「其他非流動資產」項下，請分別參閱附註十二及二五，金額如下：

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 流 動   | \$ 36,870        | \$ 19,914        |
| 非 流 動 | <u>7,181</u>     | <u>749</u>       |
|       | <u>\$ 44,051</u> | <u>\$ 20,663</u> |

#### 七、應收票據及應收帳款

|                | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款           | \$ 1,387,230        | \$ 792,770          |
| 減：備抵呆帳         | ( <u>10,409</u> )   | ( <u>25,840</u> )   |
|                | <u>\$ 1,376,821</u> | <u>\$ 766,930</u>   |
| 關係人－應收帳款（附註二四） | \$ 1,897,672        | \$ 1,871,607        |
| 減：備抵呆帳         | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|                | <u>\$ 1,897,672</u> | <u>\$ 1,871,607</u> |

由於歷史經驗顯示非關係人款項逾期超過 90 天之應收帳款無法回收，合併公司對於非關係人逾期帳齡超過 90 天之應收帳款已認列 100% 備抵呆帳。對於逾期帳齡在 1 天至 90 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因為其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

|               | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 逾期 90 天以下     | 484,385           | 631,235           |
| 逾期 90 至 180 天 | 25,576            | 39,595            |
| 逾期 180 天以上    | 1,045             | 6,322             |
| 合 計           | <u>\$ 511,006</u> | <u>\$ 677,152</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                     | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計              |
|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 102 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 2,136           | \$ 23,560          | \$ 25,696        |
| 加：本期提列呆帳費用          | -                  | 11,610             | 11,610           |
| 減：本期實際沖銷            | ( 2,184)           | ( 10,499)          | ( 12,683)        |
| 外幣換算差額              | 106                | 1,111              | 1,217            |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 58</u>       | <u>\$ 25,782</u>   | <u>\$ 25,840</u> |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 58              | \$ 25,782          | \$ 25,840        |
| 加：本期迴轉呆帳費用          | ( 54)              | ( 16,132)          | ( 16,186)        |
| 外幣換算差額              | ( 4)               | 759                | 755              |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 10,409</u>   | <u>\$ 10,409</u> |

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

|               | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| 逾期 90 天以下     | \$ -             | \$ 58            |
| 逾期 90 至 180 天 | 345              | 8,256            |
| 逾期 180 天以上    | 10,064           | 17,526           |
| 合 計           | <u>\$ 10,409</u> | <u>\$ 25,840</u> |

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

#### 八、存 貨

|       | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$133,783        | \$100,514        |
| 在 製 品 | 126,870          | 104,373          |
| 製 成 品 | 682,027          | 461,509          |
|       | <u>\$942,680</u> | <u>\$666,396</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,313,292 仟元及 7,096,914 仟元。

103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,982 仟元。102 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 16,127 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

#### 九、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

|                         | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市（櫃）公司                |                   |                   |
| HighAim Technology Inc. | <u>\$109,594</u>  | <u>\$ 96,987</u>  |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| <u>公        司        名        稱</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| HighAim Technology Inc.             | 32.50%            | 32.50%            |

上述採用權益法之投資認列投資收益之被投資公司，係以經會計師查核之財務報表為依據。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

|        | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 總資產    | <u>\$758,677</u>  | <u>\$657,003</u>  |
| 總負債    | <u>\$421,463</u>  | <u>\$358,583</u>  |
|        | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
| 本期營業收入 | <u>\$644,668</u>  | <u>\$442,209</u>  |
| 本期淨利   | <u>\$ 29,785</u>  | <u>\$ 16,468</u>  |

#### 十、不動產、廠房及設備

|           | <u>103年12月31日</u>  | <u>102年12月31日</u>  |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 自有土地      | \$ 185,562         | \$ 197,523         |
| 房屋及建築     | 1,275,368          | 1,314,688          |
| 機器設備      | 1,845,855          | 1,622,200          |
| 其他設備      | 144,029            | 93,715             |
| 未完工程及待驗設備 | <u>211,806</u>     | <u>77,591</u>      |
|           | <u>\$3,662,620</u> | <u>\$3,305,717</u> |

|              | 自有土地              | 房屋及建築               | 機器設備                | 其他設備              | 未完工程及待驗設備款        | 合計                  |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <b>成本</b>    |                   |                     |                     |                   |                   |                     |
| 102年1月1日餘額   | \$ 192,691        | \$ 1,581,860        | \$ 2,981,502        | \$ 257,405        | \$ 49,421         | \$ 5,062,879        |
| 增添           | -                 | 2,324               | 179,161             | 23,368            | 25,123            | 229,976             |
| 處分           | -                 | -                   | ( 257,428 )         | ( 9,985 )         | -                 | ( 267,413 )         |
| 外幣兌換差額之影響    | 4,832             | 80,890              | 154,563             | 14,458            | 3,047             | 257,790             |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 197,523</u> | <u>\$ 1,665,074</u> | <u>\$ 3,057,798</u> | <u>\$ 285,246</u> | <u>\$ 77,591</u>  | <u>\$ 5,283,232</u> |
| <b>累計折舊</b>  |                   |                     |                     |                   |                   |                     |
| 102年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 259,725          | \$ 1,249,068        | \$ 161,769        | \$ -              | \$ 1,670,562        |
| 處分           | -                 | -                   | ( 222,373 )         | ( 9,329 )         | -                 | ( 231,702 )         |
| 折舊費用         | -                 | 75,129              | 337,041             | 28,963            | -                 | 441,133             |
| 外幣兌換差額之影響    | -                 | 15,532              | 71,862              | 10,128            | -                 | 97,522              |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 350,386</u>   | <u>\$ 1,435,598</u> | <u>\$ 191,531</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,977,515</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 197,523</u> | <u>\$ 1,314,688</u> | <u>\$ 1,622,200</u> | <u>\$ 93,715</u>  | <u>\$ 77,591</u>  | <u>\$ 3,305,717</u> |
| <b>成本</b>    |                   |                     |                     |                   |                   |                     |
| 103年1月1日餘額   | \$ 197,523        | \$ 1,665,074        | \$ 3,057,798        | \$ 285,246        | \$ 77,591         | \$ 5,283,232        |
| 增添           | -                 | 4,902               | 468,252             | 83,186            | 131,828           | 688,168             |
| 處分           | -                 | -                   | ( 69,396 )          | ( 17,172 )        | -                 | ( 86,568 )          |
| 外幣兌換差額之影響    | ( 11,961 )        | 43,900              | 182,338             | 10,821            | 2,387             | 227,485             |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 185,562</u> | <u>\$ 1,713,876</u> | <u>\$ 3,638,992</u> | <u>\$ 362,081</u> | <u>\$ 211,806</u> | <u>\$ 6,112,317</u> |
| <b>累計折舊</b>  |                   |                     |                     |                   |                   |                     |
| 103年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 350,386          | \$ 1,435,598        | \$ 191,531        | \$ -              | \$ 1,977,515        |
| 處分           | -                 | -                   | ( 55,713 )          | ( 14,807 )        | -                 | ( 70,520 )          |
| 折舊費用         | -                 | 73,870              | 324,462             | 30,490            | -                 | 428,822             |
| 外幣兌換差額之影響    | -                 | 14,252              | 88,790              | 10,838            | -                 | 113,880             |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 438,508</u>   | <u>\$ 1,793,137</u> | <u>\$ 218,052</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 2,449,697</u> |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 185,562</u> | <u>\$ 1,275,368</u> | <u>\$ 1,845,855</u> | <u>\$ 144,029</u> | <u>\$ 211,806</u> | <u>\$ 3,662,620</u> |

合併公司之不動產、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   | 20至30年 |
| 機器設備    | 3至15年  |
| 其他設備    |        |
| 機電及系統工程 | 5至20年  |
| 其他設備    | 1至10年  |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註十二及二五。

#### 十一、預付租賃款

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 流動（帳列其他流動資產） | \$ 2,919         | \$ 2,760         |
| 非流動          | 118,385          | 114,624          |
|              | <u>\$121,304</u> | <u>\$117,384</u> |

預付租賃款係預付位於中國大陸之土地使用權。

## 十二、短期借款

|      | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款 | <u>\$538,103</u>  | <u>\$339,909</u>  |

銀行週轉性借款之利率於 103 年及 102 年 12 月 31 日分別為 1.22~3.90% 及 1.10%~3.04%。

103 年及 102 年 12 月 31 日之部分擔保借款，係由 Global Sun 公司及 Multiwin Singapore 公司之董事長蔡嘉祥先生連帶保證，請參閱附註二四；另質（抵）押擔保資產，請分別參閱附註六、十及二五。

## 十三、其他應付款

|                 | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金         | \$165,840         | \$151,125         |
| 其他應付款－關係人（附註二四） | 54,391            | 71,780            |
| 應付設備款           | 37,917            | 6,444             |
| 應付員工紅利及董監酬勞     | 63,590            | 30,184            |
| 應付其他費用          | <u>400,286</u>    | <u>383,897</u>    |
|                 | <u>\$722,024</u>  | <u>\$643,430</u>  |

103 年 12 月 31 日之應付設備款，其中係屬應付關係人購買固定資產之款項為 18,414 仟元，請參閱附註二四。

## 十四、負債準備

|            | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 除役、復原及修復成本 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 6,751</u>   |

除役、復原及修復成本負債準備係依歷史經驗及管理階層之判斷估計可能發生之拆除及遷移成本，該估計可能隨不動產、廠房及設備之使用狀況而改變。

103 年 12 月 31 日租期已屆滿並結束承租，無需支付除役、復原及修復成本，故予以回轉。

## 十五、退職後福利計劃

合併公司大陸地區子公司之員工退休金提列政策係遵照大陸地區法令之規定辦理，係屬確定提撥制，並依照大陸地區各子公司之薪資成本以特定比例提撥至退休基金中；歐洲、馬來西亞及墨西哥地區子公司之員工退休金提列政策係遵照當地法令之規定辦理，係屬確定提撥制；本公司之分公司英屬蓋曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司依中華民國「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

各期間認列之退休金費用如下：

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
| 退休金費用 | <u>\$ 80,573</u> | <u>\$ 71,355</u> |

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      |                     |                     |
|----------------------|---------------------|---------------------|
|                      | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>180,529</u>      | <u>171,932</u>      |
| 已發行股本                | \$ 1,805,289        | \$ 1,719,323        |
| 發行溢價                 | <u>2,783,854</u>    | <u>2,783,854</u>    |
|                      | <u>\$ 4,589,143</u> | <u>\$ 4,503,177</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。

- 102 年 1 月 1 日實收資本額為新台幣 1,528,273 仟元，分為 152,827 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
- 102 年 10 月 8 日經行政院金融監督管理委員會核准辦理現金增資 19,105 仟股，以每股 36 元溢價發行，金額計 687,780 仟元，該現金增資之目的主係供本公司股票上市承銷。因該增資金額中 12,000 仟元係屬證券商承銷費用，已帳列資本公積－普通股股票溢價之減項。現金增資後，102 年 12 月 31 日實收資本額為

1,719,323 仟元，分為 171,932 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

3. 本公司 103 年 6 月 25 日經股東常會決議，以股票股利轉增資 85,966 仟元後，103 年 12 月 31 日實收資本額為 1,805,289 仟元，分為 180,529 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## (二) 資本公積

資本公積為超過票面金額發行股票所得之溢額部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

1. 本公司依公司章程之規定，年度決算如有盈餘，應提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依章程提列法定盈餘公積百分之十，次依董事會依章程決議之公積或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘再依下列方式及順序，經股東會同意後分派如下：

- (1) 百分之八撥付員工紅利，包括從屬公司之員工。
- (2) 以不高於百分之零點五撥付董監酬勞。
- (3) 其餘部分不少於百分之十作為股東股利。

另依據本公司章程規定，股東股利之發放，其中現金股利不得低於股利總額百分之五十，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。

2. 本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
3. 本公司 103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 40,920 仟元及 28,543 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,353 仟元及 1,641 仟元。前述員工紅利及董監酬勞依章程規定之數額，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）計算。年度



終了後，董事會決議之發放金額若有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係按股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響計算基礎。

4. 本公司 101 年度盈餘，經董事會及股東會決議不予分配。
5. 本公司股東常會於 103 年 6 月 25 日決議通過 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每股股利 (元)</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 39,489        | \$ -            |
| 股票股利   | 85,966           | 0.50            |
| 現金股利   | 257,898          | 1.50            |

本公司於 103 年 6 月 25 日股東常會決議配發 102 年度員工現金紅利及董監事酬勞如下：

|        | <u>102年度</u> |
|--------|--------------|
| 員工現金紅利 | \$ 28,543    |
| 董監事酬勞  | 1,641        |

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 102 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監酬勞之總金額並無差異(101 年度財務報告未認列員工紅利及董監酬勞)。102 年度之員工紅利截至 103 年 12 月 31 日止，尚未實際配發之金額 18,543 仟元，已於 104 年 2 月全數配發。

本公司 104 年 3 月 19 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每股股利 (元)</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 54,420        | \$ -            |
| 現金股利   | 451,322          | 2.5             |

有關 103 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 25 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董  
 事酬勞相關資訊，可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」  
 查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

合併公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 特別盈餘公積 | <u>\$158,921</u> | <u>\$158,921</u> |

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留  
 盈餘之金額為 158,921 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | 103年度            | 102年度           |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| 期初餘額                    | \$ 6,227         | (\$205,417)     |
| 換算國外營運機構淨資產所<br>產生之兌換差額 | <u>321,594</u>   | <u>211,644</u>  |
| 期末餘額                    | <u>\$327,821</u> | <u>\$ 6,227</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣  
 (即新台幣) 所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益  
 項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(六) 非控制權益

|                       | 103年度            | 102年度            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額                  | \$122,904        | \$128,449        |
| 歸屬於非控制權益之份額           |                  |                  |
| 本期淨損                  | ( 11,218)        | ( 8,473)         |
| 發放予非控制權益之現<br>金股利     | ( 20,782)        | -                |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 | <u>( 4,508)</u>  | <u>2,928</u>     |
| 期末餘額                  | <u>\$ 86,396</u> | <u>\$122,904</u> |

## 十七、繼續營業單位淨利

### (一) 折舊及攤銷

|              | 103年度            | 102年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備    | \$428,822        | \$441,133        |
| 無形資產及長期預付租賃款 | <u>17,775</u>    | <u>16,705</u>    |
| 合計           | <u>\$446,597</u> | <u>\$457,838</u> |
| 折舊費用依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本         | \$392,278        | \$399,614        |
| 營業費用         | <u>36,544</u>    | <u>41,519</u>    |
|              | <u>\$428,822</u> | <u>\$441,133</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本         | \$ 8,086         | \$ 7,738         |
| 營業費用         | <u>9,689</u>     | <u>8,967</u>     |
|              | <u>\$ 17,775</u> | <u>\$ 16,705</u> |

### (二) 員工福利費用

|          | 103年度              | 102年度              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 確定提撥計畫   | \$ 80,573          | \$ 71,355          |
| 其他員工福利   | <u>1,772,246</u>   | <u>1,721,598</u>   |
| 員工福利費用合計 | <u>\$1,852,819</u> | <u>\$1,792,953</u> |
| 依功能別彙總   |                    |                    |
| 營業成本     | \$1,425,646        | \$1,396,570        |
| 營業費用     | <u>427,173</u>     | <u>396,383</u>     |
|          | <u>\$1,852,819</u> | <u>\$1,792,953</u> |

## 十八、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

|               | 103年度            | 102年度           |
|---------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅         | \$ 51,470        | \$ 14,582       |
| 以前年度所得稅費用調整   | <u>( 6,138)</u>  | <u>( 9,781)</u> |
| 當期繼續營業單位所得稅費用 | <u>\$ 45,332</u> | <u>\$ 4,801</u> |

會計所得與當期所得稅費用調節如下：

|              | 103年度            | 102年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 稅額           | <u>\$ 51,470</u> | <u>\$ 14,582</u> |
| 當期所得稅        | \$ 51,470        | \$ 14,582        |
| 以前年度之所得稅費用於本 |                  |                  |
| 年度調整         | ( <u>6,138</u> ) | ( <u>9,781</u> ) |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 45,332</u> | <u>\$ 4,801</u>  |

(二) 當期所得稅資產與負債

|             | 103年12月31日       | 102年12月31日      |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅資產     |                  |                 |
| 預付所得稅(帳列其他非 |                  |                 |
| 流動資產)       | <u>\$ 11,637</u> | <u>\$ 3,668</u> |
| 當期所得稅負債     |                  |                 |
| 應付所得稅       | <u>\$ 15,050</u> | <u>\$ 1,045</u> |

(三) 遞延所得稅

遞延所得稅負債分析如下：

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 未實現兌換利益      | \$ 163           | \$ 292           |
| 預提子公司盈餘匯出之扣繳 |                  |                  |
| 稅額           | 30,852           | 29,054           |
| 其 他          | <u>449</u>       | <u>479</u>       |
|              | <u>\$ 31,464</u> | <u>\$ 29,825</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額如下：

|          | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵     |                  |                  |
| 104 年度到期 | \$ -             | \$ 21,331        |
| 105 年度到期 | -                | 62,953           |
| 106 年度到期 | 28,862           | 31,397           |
| 107 年度到期 | <u>24,456</u>    | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 53,318</u> | <u>\$115,681</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司之分公司英屬蓋曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                  | 103年度             |                   |                | 每股盈餘(元)        |                |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 金額(分子)            |                   | 股數(分母)<br>仟 股  | 稅前(未           | 稅後(歸           |
|                  | 稅前(未減除<br>非控制權益)  | 稅後(歸屬於<br>本公司業主)  |                | 減除非控<br>制權益)   | 屬於本公<br>司業主)   |
| 基本每股盈餘           |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益 | \$ 578,313        | \$ 544,199        | 180,529        | <u>\$ 3.20</u> | <u>\$ 3.01</u> |
| 稀釋每股盈餘           |                   |                   |                |                |                |
| 員工分紅             |                   |                   | <u>1,204</u>   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期盈餘 | <u>\$ 578,313</u> | <u>\$ 544,199</u> | <u>181,733</u> | <u>\$ 3.18</u> | <u>\$ 2.99</u> |
|                  |                   |                   |                |                |                |
|                  | 102年度             |                   |                | 每股盈餘(元)        |                |
|                  | 金額(分子)            |                   | 股數(分母)<br>仟 股  | 稅前(未           | 稅後(歸           |
|                  | 稅前(未減除<br>非控制權益)  | 稅後(歸屬於<br>本公司業主)  |                | 減除非控<br>制權益)   | 屬於本公<br>司業主)   |
| 基本每股盈餘           |                   |                   |                |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益 | \$ 391,214        | \$ 394,886        | 163,466        | <u>\$ 2.39</u> | <u>\$ 2.42</u> |
| 稀釋每股盈餘           |                   |                   |                |                |                |
| 員工分紅             |                   |                   | <u>583</u>     |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期盈餘 | <u>\$ 391,214</u> | <u>\$ 394,886</u> | <u>164,049</u> | <u>\$ 2.38</u> | <u>\$ 2.41</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

## 二十、非現金交易

合併公司於 103 及 102 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

|                 | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| 不影響現金流量之投資及籌資活動 |                  |                  |
| 累積換算調整數         | <u>\$321,594</u> | <u>\$211,644</u> |
| 支付現金購置固定資產      |                  |                  |
| 本期固定資產增加數       | \$688,168        | \$229,976        |
| 加：期初應付購置設備款     | 6,444            | 90,554           |
| 減：期末應付購置設備款     | ( 37,917)        | ( 6,444)         |
| 本期支付現金購置固定資產    | <u>\$656,695</u> | <u>\$314,086</u> |

## 二一、營業租賃協議

### 合併公司為承租人

營業租賃係承租建築物，租賃期間為 3 至 5 年。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 6,681 仟元及 3,966 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年 內          | \$ 31,946         | \$ 49,684         |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>10,353</u>     | <u>23,088</u>     |
|                | <u>\$ 42,299</u>  | <u>\$ 72,772</u>  |

## 二二、資本風險管理

合併公司之資本風險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、債務償還及股利支出等需求。

## 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

合併公司之非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額，皆趨近其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

|             | 103年12月31日   | 102年12月31日   |
|-------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> |              |              |
| 現金及約當現金     | \$ 1,990,764 | \$ 1,842,706 |
| 應收帳款        | 1,376,821    | 766,930      |
| 應收帳款－關係人    | 1,897,672    | 1,871,607    |
| 其他應收款       | 39,764       | 46,963       |
| 其他金融資產－流動   | 36,870       | 19,914       |
| 存出保證金       | 14,861       | 12,778       |
| <u>金融負債</u> |              |              |
| 短期借款        | 538,103      | 339,909      |
| 應付帳款        | 2,051,019    | 1,472,496    |
| 應付帳款－關係人    | 373,865      | 333,157      |
| 其他應付款       | 722,024      | 643,430      |

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他金融資產－流動、存出保證金、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及短期借款。

合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

### 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以及利率變動風險。

#### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性之負債帳面金額（包括合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到人民幣對美元匯率波動之影響。

合併公司敏感度分析之範圍包括合併公司內部之放款／借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。當人民幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當人

人民幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 損 益 | 美 元 之 影 響 |        |
|-----|-----------|--------|
|     | 103年度     | 102年度  |
|     | \$ 5,802  | \$ 340 |

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於浮動利率借款。

合併公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

|                   | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險<br>金融負債 | \$538,103  | \$339,909  |

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率借款之公允價值變動為計算基礎，假設利率上升／下降一個百分點，合併公司於 103 及 102 年度之現金流出／入分別為 5,381 仟元及 3,399 仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對



主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 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及約當現金以支應集團營運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。

#### (1) 流動性及利率風險表

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

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 103 年 12 月 31 日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>( % ) | 短於 1 個月 | 1 至 3 個月  | 3 個月至 1 年  |
|----------------|-----------------------|---------|-----------|------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                       |         |           |            |
| 浮動利率工具         | 1.90%                 | \$ -    | \$ 95,003 | \$ 443,100 |

#### 102 年 12 月 31 日

|                | 加權平均<br>有效利率<br>( % ) | 短於 1 個月    | 1 至 3 個月   | 3 個月至 1 年  |
|----------------|-----------------------|------------|------------|------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                       |            |            |            |
| 浮動利率工具         | 1.78%                 | \$ 134,163 | \$ 101,429 | \$ 104,317 |

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

(2) 融資額度

|        | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款額度 |                     |                     |
| 已動用金額  | \$ 538,103          | \$ 339,909          |
| 未動用金額  | <u>1,767,797</u>    | <u>1,299,473</u>    |
|        | <u>\$ 2,305,900</u> | <u>\$ 1,639,382</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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>              | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>                                 |
|-------------------------------|--|
| 蔡嘉祥                           | 合併公司 Global Sun 公司及 Multiwin Singapore 公司之董事長<br>其他關係人 |
| 昆山康瑞包裝材料有限公司（昆山康瑞）            |  |
| 鴻海精密工業股份有限公司及其所屬子公司（鴻海公司及子公司） | 對本公司採權益法之投資公司及其所屬子公司                                   |

(二) 營業交易

|                |                     |                     |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>銷 貨</u>     | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
| 鴻海公司及子公司       | <u>\$ 5,225,472</u> | <u>\$ 6,097,675</u> |
| <u>進 貨</u>     | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
| 鴻海公司及子公司       | \$ 139,051          | \$ 127,291          |
| 其 他            | <u>27,962</u>       | <u>13,212</u>       |
|                | <u>\$ 167,013</u>   | <u>\$ 140,503</u>   |
| <u>租 金 收 入</u> | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
| 鴻海公司及子公司       | <u>\$ 8,991</u>     | <u>\$ 9,862</u>     |

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| <u>應 收 帳 款</u> | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 鴻海公司及子公司       | <u>\$ 1,897,672</u> | <u>\$ 1,871,607</u> |

103 及 102 年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

|              | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>應付帳款</u>  |                  |                  |
| 鴻海公司及子公司     | \$366,385        | \$329,725        |
| 其他           | <u>7,480</u>     | <u>3,432</u>     |
|              | <u>\$373,865</u> | <u>\$333,157</u> |
| <u>其他應付款</u> |                  |                  |
| 鴻海公司及子公司     | \$ 71,196        | \$ 65,975        |
| 其他           | <u>1,609</u>     | <u>5,805</u>     |
|              | <u>\$ 72,805</u> | <u>\$ 71,780</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。

其他應付款主係應付購置設備款、代付款、租金及人力支援費等。

(三) 取得之不動產、廠房及設備

|                  | 取 得              | 價 款              |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>關 係 人 名 稱</u> | 103年度            | 102年度            |
| 鴻海公司及子公司         | \$ 89,150        | \$ 24,504        |
| 其他               | <u>33</u>        | <u>-</u>         |
|                  | <u>\$ 89,183</u> | <u>\$ 24,504</u> |

(四) 處分不動產、廠房及設備

| <u>關 係 人 名 稱</u> | 103年度       |             | 102年度           |             |
|------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
|                  | 處分價款        | 處分利益        | 處分價款            | 處分(損)益      |
| 鴻海公司及子公司         | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,216</u> | <u>\$ 2</u> |

(五) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 103年度            | 102年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,355        | \$ 10,865        |
| 退職後福利  | <u>307</u>       | <u>227</u>       |
|        | <u>\$ 15,662</u> | <u>\$ 11,092</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照市場趨勢及個人績效決定。

(六) 其他關係人交易

背書保證

合併公司關係人為合併公司之 Global Sun 公司及 Multiwin Singapore 公司借款之連帶保證人，連帶背書保證情形如下：

| 關係人名稱 | 連帶保證性質 | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|-------|--------|------------------|------------------|
| 蔡嘉祥   | 短期借款   | <u>\$443,100</u> | <u>\$193,733</u> |

二五、質抵押之資產

合併公司提供下列資產作為海關進出口、供電之保證金及短期借款之擔保品，其明細如下：

|         | 103年12月31日       | 102年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 質押存款    | \$ 44,051        | \$ 20,663        |
| 長期預付租賃款 | 75,661           | 98,111           |
| 房屋及建築   | 710,463          | 717,986          |
|         | <u>\$830,175</u> | <u>\$836,760</u> |

二六、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|        | 103年12月31日       | 102年12月31日      |
|--------|------------------|-----------------|
| 購置機器設備 | <u>\$ 54,050</u> | <u>\$ 9,190</u> |

(二) 合併公司之 Suntool 公司與客戶發生產品糾紛，其帳列應收帳款 9,141 仟元（美金 300 仟元）可能無法收回，另遭 Suntool 公司客戶之客戶額外求償 110,200 仟元（加幣 4,000 仟元）之損害賠償，目前仍在訴訟階段，合併公司之 Suntool 公司已將該應收帳款全數提列呆帳。另合併公司之 Suntool 公司評估賠償可能性極低，故未予以估列相關損失，目前預計以和解方式結案。

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項                                   | 目 | 說 | 明   |
|----|-------------------------------------|---|---|-----|
| 1  | 資金貸與他人。                             |   |   | 附表一 |
| 2  | 為他人背書保證。                            |   |   | 無   |
| 3  | 期末持有有價證券情形。(不包括投資子公司及關聯企業)          |   |   | 無   |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。 |   |   | 無   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。         |   |   | 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。      |   |   | 無   |
| 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  | 從事衍生性商品交易。                          |   |   | 無   |

### (二) 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項                                   | 目 | 說 | 明   |
|----|-------------------------------------|---|---|-----|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。             |   |   | 附表二 |
| 2  | 資金貸與他人。                             |   |   | 附表三 |
| 3  | 為他人背書保證。                            |   |   | 附表四 |
| 4  | 期末持有有價證券情形。(不包括投資子公司及關聯企業)          |   |   | 無   |
| 5  | 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   |
| 6  | 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   |
| 7  | 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   |
| 8  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。      |   |   | 附表五 |
| 9  | 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。          |   |   | 附表六 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                          |   |   | 無   |

### (三) 大陸投資資訊

| 編號 | 項 目                                   | 說 明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1  | 大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。            | 附表七 |
| 2  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。      | 無   |
| 3  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。 | 無   |
| 4  | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。        | 無   |
| 5  | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。               | 無   |

### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

103 年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請詳閱附表八。

### 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|                | 103年12月31日 |       |              | 102年12月31日 |       |              |
|----------------|------------|-------|--------------|------------|-------|--------------|
|                | 外 幣        | 匯 率   | 新 台 幣        | 外 幣        | 匯 率   | 新 台 幣        |
| <u>金 融 資 產</u> |            |       |              |            |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |       |              |            |       |              |
| 美 金            | \$ 58,532  | 31.65 | \$ 1,852,538 | \$ 48,540  | 29.81 | \$ 1,446,977 |
| 人 民 幣          | 184,043    | 5.17  | 951,502      | 133,295    | 4.92  | 655,811      |
| 歐 元            | 5,026      | 38.47 | 193,350      | 5,602      | 41.09 | 207,998      |
| <u>金 融 負 債</u> |            |       |              |            |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |       |              |            |       |              |
| 美 金            | 46,374     | 31.65 | 1,467,737    | 49,112     | 29.81 | 1,464,029    |
| 人 民 幣          | 220,263    | 5.17  | 1,138,760    | 198,662    | 4.92  | 997,417      |

### 二九、部門資訊

#### (一) 營運部門資訊

合併公司主要從事於模具、塑膠及五金製品等產品之設計、研發、生產與銷售，僅單一營運部門，無額外之應報導部門。

#### (二) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

|     | 103年度               | 102年度               |
|-----|---------------------|---------------------|
| TV  | \$ 7,333,728        | \$ 5,964,092        |
| 模 具 | 1,469,777           | 1,212,043           |
| 其 他 | 1,042,275           | 1,376,481           |
|     | <u>\$ 9,845,780</u> | <u>\$ 8,552,616</u> |

(三) 地區別資訊

合併公司主要於中國及美洲地區營運。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|       | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       | 103年度               | 102年度               | 103年12月31日          | 102年12月31日          |
| 中國    | \$ 4,085,564        | \$ 3,108,094        | \$ 2,390,896        | \$ 2,333,736        |
| 美洲及歐洲 | 3,252,896           | 2,996,094           | 1,286,250           | 1,025,242           |
| 其他    | <u>2,507,320</u>    | <u>2,448,428</u>    | <u>165,710</u>      | <u>116,997</u>      |
|       | <u>\$ 9,845,780</u> | <u>\$ 8,552,616</u> | <u>\$ 3,842,856</u> | <u>\$ 3,475,975</u> |

非流動資產不包括金融資產。

(四) 外銷銷貨資訊

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

|       | 103年度               | 102年度               |
|-------|---------------------|---------------------|
| 亞洲    | \$ 5,672,300        | \$ 4,860,705        |
| 美洲及歐洲 | <u>4,173,480</u>    | <u>3,691,911</u>    |
|       | <u>\$ 9,845,780</u> | <u>\$ 8,552,616</u> |

(五) 主要客戶資訊

合併公司 102 及 101 年度其收入佔損益表上收入淨百分之十以上之主要客戶明細如下：

|      | 103年度               | 102年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| A 客戶 | <u>\$ 5,225,472</u> | <u>\$ 6,097,675</u> |

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

| 編號<br>(註一) | 貸出資金之公司                          | 貸與對象                               | 往來科目          | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額<br>(額度)                    | 期末餘額<br>(額度)                    | 實際動支金額                          | 利率區間% | 資金貸與性質<br>(註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列備抵<br>帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註三) | 資金貸與<br>總限額<br>(註三) |
|------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------|------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|----------------|--------|------------------|-------------|-----|------|-------------------------|---------------------|
|            |                                  |                                    |               |            |                                   |                                 |                                 |       |                |        |                  |             | 名稱  | 價值   |                         |                     |
| 0          | Eson Precision<br>Ind. Co., Ltd. | Global Sun<br>Trading Co.,<br>Ltd. | 其他應收款—<br>關係人 | 是          | \$ 1,718,595<br>USD<br>54,300,000 | \$ 758,018<br>USD<br>23,950,000 | \$ 758,018<br>USD<br>23,950,000 | 2%    | 2              | \$ -   | 集團內公司資金調<br>度    | \$ -        | -   | \$ - | \$ 2,012,816            | \$ 2,683,754        |

註一：合併公司之母公司及子公司資金貸與他人應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 合併公司之母公司填 0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：依合併公司之母公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司資金貸與他人之總額不得超過當期淨值之百分之四十，即 2,683,754 仟元。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過當期淨值之百分之三十，即 2,012,816 仟元。



附表二 直接或間接具有重大影響力或控制力之被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

| 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          |                | 期末              |        | 持有                |                   | 被投資公司             |                | 本期認列之 |      | 備註 |
|---|----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------|------|----|
|   |                                  |                    |                    | 本期              | 期末             | 去               | 年      | 年                 | 底                 | 股數(註)             | 比率%            | 帳面金額  | 本期損益 |    |
| Eson Precision Ind. Co., Ltd.                   | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 新加坡                | 模具、塑膠及五金製品之銷售及投資控股 | \$ 574,992      | \$ 574,992     | USD 19,800,001  | 100.00 | \$ 1,095,257      | \$ 182,274        | \$ 182,274        |                |       |      |    |
|   | Global Sun Trading Co., Ltd.     | 橫里西斯               | 投資控股               | USD 19,800,001  | USD 19,800,001 | USD 19,800,001  | 100.00 | USD 34,605,287    | USD 6,014,527     | USD 6,014,527     |                |       |      |    |
| All Spacer Enterprises Co., Ltd.                | 薩摩亞群島                            | 投資控股               |                    | USD 2,248,539   | 1,614,605      | USD 76,427,570  | 100.00 | 4,229,735         | USD 133,640,918   | USD 12,072,786    | USD 12,130,813 |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 617,355     | 608,299        | USD 21,182,220  | 100.00 | 649,585           | USD 17,935        | USD 17,935        |                |       |      |    |
| Eson Precision Engineering S.A. de C.V.         | 墨西哥                              | 模具、塑膠及五金製品之生產      |                    | USD 21,182,220  | USD 20,882,220 | USD 21,182,220  | 100.00 | USD 20,524,021    | USD 591,808       | USD 591,808       |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | -               | -              | USD 0.8         | 0.02   | ( 3 )             | ( 22,383 )        | ( 4 )             |                |       |      |    |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.                 | 墨西哥                              | 模具、塑膠及五金製品之生產      |                    | USD 5,808       | 5,808          | USD 200,000     | 1.00   | ( USD 79 )        | ( USD 738,564 )   | ( USD 148 )       |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 200,000     | USD 200,000    | USD 200,000     | 1.00   | 5,598             | 4,625             | 46                |                |       |      |    |
| Global Sun Trading Co., Ltd.                    | 香港                               | 投資控股               |                    | USD 1,628,523   | -              | HKD 416,715,151 | 100.00 | USD 176,871       | USD 152,596       | USD 1,526         |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | HKD 416,715,151 | HKD 1          | USD 81,898,648  | 100.00 | USD 2,592,092     | 80,228            | 80,228            |                |       |      |    |
| Eson Europe S.R.O.                              | 斯洛伐克                             | 投資控股               |                    | USD 20,092      | 20,092         | USD 689,748     | 100.00 | ( USD 81,458 )    | ( USD 16,006 )    | ( USD 16,006 )    |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 689,748     | USD 689,748    | USD 689,748     | 100.00 | ( USD 2,573,704 ) | ( USD 528,143 )   | ( USD 528,143 )   |                |       |      |    |
| Grand Liberty Co., Ltd.                         | 橫里西斯                             | 投資控股               |                    | USD 452,931     | 58,260         | USD 15,100,000  | 100.00 | USD 572,102       | USD 98,888        | USD 98,888        |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 15,100,000  | USD 2,000,000  | USD 15,100,000  | 100.00 | USD 18,075,883    | USD 3,263,036     | USD 3,263,036     |                |       |      |    |
| Koinya Co., Ltd.                                | 橫里西斯                             | 投資控股               |                    | USD 94,673      | 94,673         | USD 3,250,000   | 65.00  | USD 160,451       | ( USD 32,052 )    | ( USD 20,834 )    |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 3,250,000   | USD 3,250,000  | USD 3,250,000   | 65.00  | USD 5,069,520     | ( USD 1,057,629 ) | ( USD 687,459 )   |                |       |      |    |
| HighAim Technology Inc.                         | 汶萊                               | 鐵件、模具及塑膠之銷售及投資控股   |                    | USD 38,699      | 38,699         | USD 1,328,477   | 32.50  | USD 109,594       | USD 29,785        | USD 9,680         |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 1,328,477   | USD 1,328,477  | USD 1,328,477   | 32.50  | USD 3,462,699     | USD 982,817       | USD 319,416       |                |       |      |    |
| Ample Wealth Enterprise Ltd.                    | 橫里西斯                             | 模具、塑膠及五金製品之銷售      |                    | USD -           | -              | USD 1           | 100.00 | USD 254,058       | USD 176,259       | USD 176,259       |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 1           | USD 1          | USD 1           | 100.00 | USD 8,027,117     | USD 5,816,068     | USD 5,816,068     |                |       |      |    |
| Idealand Technology Int'l Inc.                  | 汶萊                               | 模具、塑膠及五金製品之銷售      |                    | USD -           | -              | USD 1           | 100.00 | ( USD 144 )       | ( USD 73 )        | ( USD 73 )        |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 1           | USD 1          | USD 1           | 100.00 | ( USD 4,547 )     | ( USD 2,410 )     | ( USD 2,410 )     |                |       |      |    |
| Zeal International Co., Ltd.                    | 橫里西斯                             | 模具、塑膠及五金製品之銷售      |                    | USD -           | -              | USD 1           | 100.00 | USD 307,410       | USD 60,421        | USD 60,421        |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 1           | USD 1          | USD 1           | 100.00 | USD 9,712,798     | USD 1,993,730     | USD 1,993,730     |                |       |      |    |
| Spiral Technology Int'l Corp.                   | 汶萊                               | 模具、塑膠及五金製品之銷售      |                    | USD -           | -              | USD 1           | 100.00 | USD 985           | ( USD 77 )        | ( USD 77 )        |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 1           | USD 1          | USD 1           | 100.00 | USD 31,113        | ( USD 2,547 )     | ( USD 2,547 )     |                |       |      |    |
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.                | 墨西哥                              | 模具、塑膠及五金製品之生產      |                    | USD 113         | 113            | USD 3,863       | 99.98  | ( USD 12,515 )    | ( USD 22,383 )    | ( USD 22,379 )    |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 3,863       | USD 3,863      | USD 3,863       | 99.98  | ( USD 395,428 )   | ( USD 738,564 )   | ( USD 738,416 )   |                |       |      |    |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.                 | 墨西哥                              | 模具、塑膠及五金製品之生產      |                    | USD 574,992     | 574,992        | USD 19,800,000  | 99.00  | USD 554,199       | USD 4,625         | USD 4,579         |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 19,800,000  | USD 19,800,000 | USD 19,800,000  | 99.00  | USD 17,510,224    | USD 152,596       | USD 151,070       |                |       |      |    |
| Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd. | 馬來西亞                             | 模具、塑膠製品及五金製品之生產與銷售 |                    | USD 65,518      | 23,468         | USD 2,186,624   | 100.00 | USD 78,839        | USD 20,075        | USD 20,075        |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 2,186,624   | USD 793,651    | USD 2,186,624   | 100.00 | USD 2,490,957     | USD 662,424       | USD 662,424       |                |       |      |    |
| Grand Liberty Co., Ltd.                         | 橫里西斯                             | 模具、塑膠及五金製品之銷售      |                    | USD -           | -              | USD 1           | 100.00 | USD 66,737        | USD 33,247        | USD 33,247        |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 1           | USD 1          | USD 1           | 100.00 | USD 2,108,595     | USD 1,097,056     | USD 1,097,056     |                |       |      |    |
| Sun Legend International Limited.               | 香港                               | 模具、塑膠及五金製品之銷售      |                    | USD -           | -              | HKD 1           | 100.00 | ( USD 145 )       | ( USD 97 )        | ( USD 97 )        |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | HKD 1           | HKD 1          | HKD 1           | 100.00 | ( USD 4,588 )     | ( USD 3,192 )     | ( USD 3,192 )     |                |       |      |    |
| Koinya Co., Ltd.                                | 香港                               | 投資控股               |                    | USD -           | -              | HKD 1           | 100.00 | USD 22,911        | ( USD 32,619 )    | ( USD 32,619 )    |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | HKD 1           | HKD 1          | HKD 1           | 100.00 | USD 723,886       | ( USD 1,076,319 ) | ( USD 1,076,319 ) |                |       |      |    |
| Peaktracer Co., Ltd.                            | 橫里西斯                             | 新型電子元件、平板顯示器等之銷售   |                    | USD -           | -              | USD 1           | 100.00 | USD 57,707        | USD 601           | USD 601           |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 1           | USD 1          | USD 1           | 100.00 | USD 1,823,290     | USD 19,827        | USD 19,827        |                |       |      |    |
| Eson Europe S.R.O.                              | 斯洛伐克                             | 模具、塑膠製品及五金製品之銷售    |                    | USD 167,485     | 167,485        | USD 5,749,579   | 100.00 | USD 78,192        | ( USD 7,069 )     | ( USD 7,069 )     |                |       |      |    |
|   |                                  |                    |                    | USD 5,749,579   | USD 5,749,579  | USD 5,749,579   | 100.00 | USD 2,470,512     | ( USD 233,251 )   | ( USD 233,251 )   |                |       |      |    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱                           | 被投資公司名稱                           | 所在地區                     | 主要營業項目      | 原始投資金額         |           | 期 末            |           | 持 有             |             | 被投資公司         |               | 本期認列之 |     | 備 註 |
|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------------|-------------|---------------|---------------|-------|-----|-----|
|                                  |                                   |                          |             | 本 期            | 期 末       | 上 期            | 期 末       | 股 數 ( 註 )       | 比 率 %       | 帳 面 金 額       | 本 期           | 損 益   | 本 期 |     |
| All Spacer Enterprises Co., Ltd. | Kong Eagle International Limited. | 香 港                      | 投資控股        | \$ 234,907     | \$ -      | HKD 60,465,117 | 100.00    | \$ 360,033      | \$ 16,245   | \$ 16,245     |               |       |     |     |
|                                  | Eagle Ambition Co., Ltd.          | 模里西斯                     | 模具及五金製品之銷售  | HKD 60,465,117 | HKD 1     | -              | -         | USD 11,375,445  | USD 536,033 | USD 536,033   |               |       |     |     |
|                                  |                                   |                          |             |                | -         | -              | USD 1     | 100.00          | 3,866       | ( 81 )        | ( 81 )        |       |     |     |
|                                  |                                   |                          |             |                | USD 1     | USD 1          | -         | -               | USD 122,141 | ( USD 2,657 ) | ( USD 2,657 ) |       |     |     |
|                                  |                                   | Zenith Profits Co., Ltd. | 模里西斯        | 模具及五金製品之銷售     | -         | -              | USD 6,242 | 100.00          | 6,242       | 2,552         | 2,552         |       |     |     |
|                                  |                                   | Suntool Co., Ltd.        | 模里西斯        | 模具及五金製品之銷售     | USD 1     | USD 1          | -         | -               | USD 197,233 | USD 84,196    | USD 84,196    |       |     |     |
| HighAim Technology Inc.          | Hardline Technology Int'l Inc.    | 汶 萊                      | 模具及五金製品之銷售  | USD 1          | USD 1     | USD 1          | 100.00    | ( 7,272 )       | 3,597       | 3,597         |               |       |     |     |
|                                  |                                   |                          |             | USD 1          | USD 1     | -              | -         | ( USD 229,758 ) | USD 118,692 | USD 118,692   |               |       |     |     |
|                                  | Funology Investment Inc.          | 薩 摩 亞                    | 鐵件、模具及塑件之銷售 | USD 1          | USD 1     | USD 1          | 100.00    | 3,100           | 393         | 393           |               |       |     |     |
|                                  | Andrix International Limited      | 安 圭 拉                    | 鐵件、模具及塑件之銷售 | USD 30         | USD 30    | USD 1,000      | 100.00    | USD 97,960      | USD 12,971  | USD 12,971    |               |       |     |     |
|                                  |                                   |                          |             | USD 1,000      | USD 1,000 | USD 26         | 100.00    | 285             | 242         | 242           |               |       |     |     |
|                                  |                                   |                          |             | USD 26         | USD 26    | USD 900        | 100.00    | USD 8,994       | USD 7,994   | USD 7,994     |               |       |     |     |
|                                  |                                   |                          |             | USD 900        | USD 900   |                |           | USD 8,021       | USD 4,523   | USD 4,523     |               |       |     |     |
|                                  |                                   |                          |             |                |           |                |           | USD 253,436     | USD 149,234 | USD 149,234   |               |       |     |     |

註：係以原始投資金額列示。

附表三 轉投資事業資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

| 編號<br>(註一) | 貸出資金之公司                                | 貸與對象                                   | 往來科目          | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額<br>(金額)               | 期末餘額<br>(金額)                 | 實際動支金額                       | 利率區間<br>% | 資金貸與<br>性質<br>(註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資<br>金必要之原因 | 提列備抵<br>帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註三) | 資金貸與<br>總限額<br>(註三) |
|------------|--|--|---------------|------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|--------------------|--------|------------------|-------------|-----|------|-------------------------|---------------------|
|            |  |  |               |            |                              |                              |                              |           |                    |        |                  |             | 名稱  | 價值   |                         |                     |
| 1          | Global Sun<br>Trading Co.,<br>Ltd.     | 昆山乙盛機械工業<br>有限公司                       | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | \$ 791,250<br>USD 25,000,000 | \$ 791,250<br>USD 25,000,000 | \$ 633,000<br>USD 20,000,000 | -         | 2                  | \$ -   | 集團內公司資<br>金調度    | \$ -        | -   | \$ - | \$ 4,249,592            | \$ 6,374,388        |
|            |  | 無錫欣冠金屬科技<br>有限公司                       | "             | 是          | 474,750<br>USD 15,000,000    | 474,750<br>USD 15,000,000    | 208,890<br>USD 6,600,000     | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 4,249,592               | 6,374,388           |
|            |  | Multiwin<br>Precision Ind<br>Pte. Ltd. | "             | 是          | 569,700<br>USD 18,000,000    | 569,700<br>USD 18,000,000    | 388,979<br>USD 12,290,000    | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 4,249,592               | 6,374,388           |
|            |  | Eson Europe<br>S.R.O.                  | "             | 是          | 379,800<br>USD 12,000,000    | 379,800<br>USD 12,000,000    | 187,651<br>USD 5,928,953     | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 4,249,592               | 6,374,388           |
|            |  | Zeal International<br>Co., Ltd.        | -             | 是          | 316,500<br>USD 10,000,000    | 316,500<br>USD 10,000,000    | -<br>USD -                   | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 4,249,592               | 6,374,388           |
| 2          | All Spacer<br>Enterprises<br>Co., Ltd. | Global Sun<br>Trading Co.,<br>Ltd.     | -             | 是          | 379,800<br>USD 12,000,000    | 379,800<br>USD 12,000,000    | -<br>USD -                   | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 620,712                 | 931,068             |
|            |  | Hardline<br>Technology<br>Int'l Inc.   | -             | 是          | 31,650<br>USD 1,000,000      | 31,650<br>USD 1,000,000      | -<br>USD -                   | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 620,712                 | 931,068             |
| 3          | Unique<br>Champion Co.,<br>Ltd.        | Global Sun<br>Trading Co.,<br>Ltd.     | -             | 是          | 63,300<br>USD 2,000,000      | 63,300<br>USD 2,000,000      | -<br>USD -                   | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 166,843                 | 266,948             |
| 4          | Ample Wealth<br>Enterprise Ltd.        | Global Sun<br>Trading Co.,<br>Ltd.     | -             | 是          | 158,250<br>USD 5,000,000     | 158,250<br>USD 5,000,000     | -<br>USD -                   | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 635,145                 | 1,016,232           |
| 5          | Zeal International<br>Co., Ltd.        | Global Sun<br>Trading Co.,<br>Ltd.     | 其他應收款<br>—關係人 | 是          | 158,250<br>USD 5,000,000     | 158,250<br>USD 5,000,000     | 158,250<br>USD 5,000,000     | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 768,525                 | 1,229,640           |
| 6          | Multiwin<br>Precision Ind<br>Pte. Ltd. | Multiwin de<br>Mexico S.A. de<br>C.V.  | "             | 是          | 158,250<br>USD 5,000,000     | 158,250<br>USD 5,000,000     | 139,671<br>USD 4,413,000     | -         | 2                  | -      | "                | -           | -   | -    | 328,577                 | 438,103             |

註一：合併公司之母公司及子公司資金貸與他人應分別兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 合併公司之母公司填 0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：Global Sun Trading Co., Ltd.及 All Spacer Enterprises Co., Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100%之公司間，以不超過該公司當期淨值之 150%為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 100%為限，故本期均未超限。

Ample Wealth Enterprise Ltd.、Zeal International Co., Ltd.及 Unique Champion Co., Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100%之公司間，以不超過該公司當期淨值之 400%為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 250%為限，故本期均未超限。

Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100%之公司間，以不超過該公司當期淨值之 40%為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 30%為限，故本期均未超限。

附表四 轉投資事業為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱                   | 被背書保證對象<br>公司名稱                 | 關係<br>(註二) | 對單一企業背書<br>保證限額<br>(註三) | 本期最高<br>背書保證餘額<br>(註四)          | 期末背書<br>保證餘額  | 實際動支金額                          | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率% | 背書保證<br>最高限額<br>(註三) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1          | Global Sun Trading<br>Co., Ltd. | Zeal International<br>Co., Ltd. | 3          | \$ 849,918              | \$ 316,500<br>USD<br>10,000,000 | \$ -<br>USD - | \$ 316,500<br>USD<br>10,000,000 | \$ -             | 7.45                           | \$ 1,699,837         | Y                    | N                    | N                  |
| 2          | Zeal International<br>Co., Ltd. | Global Sun Trading<br>Co., Ltd. | 3          | 1,537,050               | \$ 316,500<br>USD<br>10,000,000 | USD -         | \$ 316,500<br>USD<br>10,000,000 | -                | 102.96                         | 1,844,460            | N                    | Y                    | N                  |

註一：母公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證對象與母公司之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：Global Sun Trading Co., Ltd.：依合併公司之母公司及子公司背書保證作業管理辦法規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司淨值 40% 為限，其中對單一企業之背書保證限額不得超過該公司當期淨值之 20% 為限，故本期未超限。

Zeal International Co., Ltd.：依合併公司之母公司及子公司背書保證作業管理辦法規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司淨值 600% 為限，其中對單一企業之背書保證限額不得超過該公司當期淨值之 500% 為限，故本期未超限。

註四：係指經董事會決議之額度。

附表五 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

| 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 % |    |
| 昆山乙盛機械工業有限公司                     | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.  | 該公司之最終母公司直接持有 100% 之子公司 | 銷貨    | (\$ 639,037)<br>(RMB 129,521,185)  | ( 13.59 )    | 月結 90 天    | \$ -              | -    | \$ 253,285     | 16.19             |    |
|                                  | Zeal International Co., Ltd       | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 銷貨    | ( 949,201 )<br>(RMB 192,385,707)   | ( 20.18 )    | 月結 60 天    | -                 | -    | RMB 48,968,584 | 13.50             |    |
|                                  | 煙台正乙精密電子有限公司                      | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 銷貨    | ( 118,215 )<br>(RMB 23,960,028)    | ( 2.51 )     | 月結 90 天    | -                 | -    | RMB 211,138    | 5.17              |    |
|                                  | 鴻富泰精密電子(煙台)有限公司                   | 該公司之最終母公司徐鴻海公司          | 銷貨    | ( 120,341 )<br>(RMB 24,390,849)    | ( 2.56 )     | 月結 60 天    | -                 | -    | RMB 40,820,105 | 2.13              |    |
|                                  | 煙台正乙精密電子有限公司                      | 該公司之最終母公司徐鴻海公司          | 銷貨    | ( 369,781 )<br>(RMB 74,947,767)    | ( 34.80 )    | 月結 60 天    | -                 | -    | RMB 80,936     | 30.04             |    |
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.  | 該公司之最終母公司直接持有 100% 之子公司 | 銷貨    | ( 248,900 )<br>(RMB 50,447,493)    | ( 23.43 )    | 月結 30 天    | -                 | -    | RMB 15,647,658 | 24.77             |    |
|                                  | 煙台富華達精密電子有限公司                     | 該公司之最終母公司徐鴻海公司          | 銷貨    | ( 177,601 )<br>(RMB 35,996,527)    | ( 16.72 )    | 月結 90 天    | -                 | -    | RMB 33,250     | 22.44             |    |
|                                  | Zeal International Co., Ltd       | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 銷貨    | ( 108,154 )<br>(RMB 21,920,837)    | ( 10.18 )    | 月結 60 天    | -                 | -    | RMB 6,428,261  | 11.31             |    |
|                                  | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.  | 該公司之最終母公司直接持有 100% 之子公司 | 銷貨    | ( 192,684 )<br>(USD 6,358,045)     | ( 15.84 )    | 月結 60 天    | -                 | -    | RMB 134,129    | 46.86             |    |
| Zeal International Co., Ltd      | 鴻海精密工業股份有限公司                      | 對本公司採權益法評價之投資公司         | 銷貨    | ( 315,429 )<br>(USD 10,408,283)    | ( 25.93 )    | 月結 90 天    | -                 | -    | RMB 25,931,692 | 6.56              |    |
|                                  | 東莞乙宏精密模具有限公司                      | 該公司之最終母公司徐鴻海公司          | 銷貨    | ( 435,846 )<br>(RMB 88,338,064)    | ( 72.28 )    | 月結 90 天    | -                 | -    | RMB 110,601    | 22.44             |    |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司                     | Unique Champion Co., Ltd.         | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 銷貨    | ( 558,650 )<br>(RMB 113,228,108)   | ( 45.52 )    | 月結 90 天    | -                 | -    | RMB 100,165    | 11.31             |    |
|                                  | 昆山乙盛機械工業有限公司                      | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 銷貨    | ( 607,345 )<br>(RMB 123,097,761)   | ( 49.48 )    | 月結 110 天   | -                 | -    | RMB 19,365,242 | 5.17              |    |
| Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 鴻海精密工業股份有限公司                      | 對本公司採權益法評價之投資公司         | 銷貨    | ( 3,095,353 )<br>(USD 102,137,948) | ( 95.11 )    | 月結 60 天    | -                 | -    | RMB 15,647,658 | 2.13              |    |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V.  | Multiwin Precision Ind. Pte. Ltd. | 該公司之母公司                 | 加工收入  | ( 531,342 )<br>(MXN233,148,683)    | ( 100.00 )   | 月結 60-90 天 | -                 | -    | RMB 6,428,261  | 11.31             |    |

附表六 轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

| 帳列應收款項之公司                       | 交易對象名稱                           | 關係                      | 應收關係人款項餘額                             | 週轉率                         | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額             | 提列備抵呆帳金額                  |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------|------|---------------------------|---------------------------|
|                                 |                                  |                         |                                       |                             | 金額        | 處理方式 |                           |                           |
| 昆山乙盛機械工業有限公司                    | Zeal International Co., Ltd.     | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 其他應收款<br>\$ 146,398<br>RMB 28,303,747 |                             | \$ -      | -    | \$ -<br>RMB -             | -                         |
|                                 | "                                | "                       | 應收帳款<br>211,138<br>RMB 40,820,105     |                             | -         | -    | 19,251<br>RMB 3,721,954   | -                         |
|                                 | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 該公司之最終母公司直接持有 100% 之子公司 | 253,285<br>RMB 48,968,584             |                             | -         | -    | 171,961<br>RMB 33,245,788 | -                         |
|                                 | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 鴻海精密工業股份有限公司            | 對本公司採權益法評價之投資公司                       | 1,053,573<br>USD 33,288,238 |           | -    | -                         | 823,447<br>USD 26,017,295 |
| Zeal International Co., Ltd.    | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 該公司之最終母公司直接持有 100% 之子公司 | 131,296<br>USD 4,148,360              |                             | -         | -    | -<br>USD -                | -                         |
| Ample Wealth Enterprise Ltd.    | Zeal International Co., Ltd.     | 該公司之最終母公司直接持有 100% 之子公司 | 125,651<br>USD 3,970,000              |                             | -         | -    | -<br>USD -                | -                         |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司                    | Unique Champion Co., Ltd.        | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 172,604<br>RMB 33,370,201             |                             | -         | -    | 87,047<br>RMB 16,829,144  | -                         |
|                                 | 昆山乙盛機械工業有限公司                     | 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 | 174,061<br>RMB 33,651,793             |                             | -         | -    | 107,420<br>RMB 20,767,901 | -                         |
| 煙台正乙精密電子有限公司                    | 鴻富泰精密電子(煙台)有限公司                  | 該公司之最終母公司係鴻海公司          | 134,129<br>RMB 25,931,692             |                             | -         | -    | 69,727<br>RMB 13,480,518  | -                         |
|                                 | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 該公司之最終母公司直接持有 100% 之子公司 | 110,601<br>RMB 21,382,936             |                             | -         | -    | 20,746<br>RMB 4,010,891   | -                         |
|                                 | 煙台富華達精密電子有限公司                    | 該公司之最終母公司係鴻海公司          | 100,165<br>RMB 19,365,242             |                             | -         | -    | 47,751<br>RMB 9,231,813   | -                         |
| 東莞乙宏精密模具有限公司                    | 鴻富錦精密工業(深圳)有限公司                  | 該公司之最終母公司係鴻海公司          | 206,327<br>RMB 39,889,955             |                             | -         | -    | 62,242<br>RMB 12,033,573  | -                         |
| Multiwin de Mexico S.A. de C.V. | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 該公司之母公司                 | 111,001<br>MXN 51,804,152             |                             | -         | -    | 35,587<br>MXN 16,608,580  | -                         |

附表七 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                    | 實收資本額                          | 投資方式<br>(註一) | 被投資公司名稱                           | 本期期初自<br>台灣匯出累積<br>投資金額      | 本期匯出或收回投資金額                  |      | 本期期末<br>自台灣匯出累積<br>投資金額        | 本公司直接或<br>間接投資之<br>持股比例% | 被投資公司<br>本期損益                | 本期認列<br>投資損益<br>(註二)       | 期末投資<br>帳面價值                   | 截至本期止<br>已匯回台灣之<br>投資收益 |
|--------------|---------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
|              |                           |                                |              |                                   |                              | 匯出                           | 收回   |                                |                          |                              |                            |                                |                         |
| 昆山乙盛機械工業有限公司 | 模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售    | \$ 1,236,439<br>USD 42,010,000 | (二)          | Heng Xie Enterprises Limited      | \$ 874,191<br>USD 30,010,000 | \$ 362,248<br>USD 12,000,000 | \$ - | \$ 1,236,439<br>USD 42,010,000 | 100                      | \$ 37,131<br>USD 1,225,234   | \$ 37,131<br>USD 1,225,234 | \$ 2,213,092<br>USD 69,923,904 | \$ -                    |
| 煙台正乙精密電子有限公司 | 模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售    | 335,234<br>USD 11,200,000      | (二)          | Heng Xie Enterprises Limited      | 64,086<br>USD 2,200,000      | 271,148<br>USD 9,000,000     | -    | 335,234<br>USD 11,200,000      | 100                      | 43,148<br>USD 1,423,765      | 43,148<br>USD 1,423,765    | 376,604<br>USD 11,899,010      | -                       |
| 無錫欣冠金屬科技有限公司 | 模具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售    | 407,820<br>USD 14,000,000      | (二)          | Grand Liberty Co., Ltd.           | 407,820<br>USD 14,000,000    | -                            | -    | 407,820<br>USD 14,000,000      | 100                      | 65,910<br>USD 2,174,847      | 65,910<br>USD 2,174,847    | 486,482<br>USD 15,370,691      | -                       |
| 煙台致容電子科技有限公司 | 新型電子元器件及平板顯示器之設計、研發、生產及銷售 | 150,387<br>USD 5,162,630       | (二)          | Sino Dragon Industrial Limited.   | 150,387<br>USD 5,162,630     | -                            | -    | 150,387<br>USD 5,162,630       | 65                       | ( 33,034)<br>(USD 1,090,016) | ( 21,472)<br>(USD 708,510) | 120,116<br>USD 3,795,137       | -                       |
| 東莞乙宏精密模具有限公司 | 模具及五金製品之生產及銷售             | 224,242<br>USD 7,710,000       | (二)          | Kong Eagle International Limited. | 215,186<br>USD 7,410,000     | 9,056<br>USD 300,000         | -    | 224,242<br>USD 7,710,000       | 100                      | 16,285<br>USD 537,372        | 16,285<br>USD 537,372      | 358,105<br>USD 11,314,519      | -                       |
| 昆山力盟機械工業有限公司 | 鐵件、模具及塑件之生產及銷售            | 290,400<br>USD 10,000,000      | (二)          | HighAim Technology Inc.           | 290,400<br>USD 10,000,000    | -                            | -    | 290,400<br>USD 10,000,000      | 32.50                    | 22,289<br>USD 735,477        | 7,878<br>USD 259,944       | 114,696<br>USD 3,623,878       | -                       |

2. 赴大陸地區投資限額：不適用。

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄以經會計師查核簽證之財務報表認列損益。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一)   | 交易人名稱                           | 交易往來對象                           | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形    |            |            |                           |
|--------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------|------------|------------|---------------------------|
|              |                                 |                                  |                 | 科目        | 金額         | 交易條件       | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 1            | 昆山乙盛機械工業有限公司                    | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 3               | 銷貨收入      | \$ 639,037 | 月結 90 天    | 6                         |
|              |                                 |                                  |                 | 應收帳款－關係人  | 253,285    |            | 2                         |
|              |                                 | Zeal International Co., Ltd      | 3               | 銷貨收入      | 949,201    | 月結 60 天    | 10                        |
|              |                                 |                                  |                 | 應收帳款－關係人  | 211,138    |            | 2                         |
|              |                                 |                                  |                 | 其他應收款－關係人 | 146,398    |            | 1                         |
|              |                                 |                                  |                 | 銷貨收入      | 118,215    | 月結 90 天    | 1                         |
| 煙台正乙精密電子有限公司 | 3                               | 應收帳款－關係人                         | 80,936          |           | 1          |            |                           |
|              |                                 | 銷貨收入                             | 172,604         |           | 2          |            |                           |
| 2            | 無錫欣冠金屬科技有限公司                    | Unique Champion Co., Ltd.        | 3               | 銷貨收入      | 558,650    | 月結 90 天    | 6                         |
|              |                                 |                                  |                 | 應收帳款－關係人  | 172,604    |            | 2                         |
|              |                                 | 昆山乙盛機械工業有限公司                     | 3               | 銷貨收入      | 607,345    | 月結 110 天   | 6                         |
| 3            | 煙台正乙精密電子有限公司                    | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 3               | 應收帳款－關係人  | 174,061    |            | 2                         |
|              |                                 |                                  |                 | 銷貨收入      | 248,900    | 月結 30 天    | 3                         |
|              |                                 | Zeal International Co., Ltd      | 3               | 銷貨收入      | 110,601    | 月結 60 天    | 1                         |
| 4            | Zeal International Co., Ltd     | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 3               | 應收帳款－關係人  | 50,502     |            | -                         |
|              |                                 |                                  |                 | 銷貨收入      | 192,684    | 月結 60 天    | 2                         |
|              |                                 | Multiwin de Mexico S.A. de C.V.  | 2               | 應收帳款－關係人  | 131,296    |            | 1                         |
| 5            | Multiwin de Mexico S.A. de C.V. | Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. | 2               | 加工收入      | 531,342    | 月結 60-90 天 | 5                         |
|              |                                 |                                  |                 | 應收帳款－關係人  | 111,001    |            | 1                         |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。



**Eson Precision Ind. Co., Ltd.**  
**乙盛精密工業股份有限公司**



**董事長：戴正吳**

