

股票代號
5243

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

2016 年報

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

西元 2017 年 6 月 6 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：P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman,
KY1-1205 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) 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

(8) 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

(2) Eson Precision Industry (Singapore) 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) 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) Zenith Profits Co., Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

(9) 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：(60)3-8920-0270

(2) ESON BATUPAHAT PRECISION ENGINEERING SDN BHD

地址：No.7-1, Jalan 109F, Plaza Danau 2, Taman Danau Desa, 58100 Kuala Lumpur.

電話：(60)7-455-8266

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：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：[http:// www.gfortune.com.tw](http://www.gfortune.com.tw)
電話：(886)2-2383-6888

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	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富（註1）	巴哈馬 中華民國	鴻海精密工業(股)公司顧問
董事	戴正吳（註1）	中華民國	大同工學院 鴻海精密工業(股)公司副總裁
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	薩摩亞群島 中華民國	台北士林高商 振舜工業有限公司董事長 冠閎精密工業有限公司董事長
董事	Hill Diamond Enterprise Corp 代表人：張茂強	貝里斯 中華民國	台北工專 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 執業會計師
獨立董事	林志忠	中華民國	東吳大學法律研究所 執業會計師 執業律師
獨立董事	胡同來	中華民國	台灣大學商學博士 台北科技大學經營管理系教授 高雄第一科技大學副教授

註1：原董事長戴正吳辭任並於2016年4月19日改選董事長，Golden Harvest Management Limited之代表人鄭永富為新任董事長。
本公司董事戴正吳先生於2017年3月8日辭任。

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	16
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	34
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：	35
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	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證之辦理情形	42
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
七、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
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	63
一、最近五年度簡明財務資料	63
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告書	70
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	71
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	71
柒、財務狀況及經營結果檢討分析	71
一、財務狀況	71

二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
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.....	73
六、最近年度及截止年報刊印日止之風險事項.....	74
七、其他重要事項.....	79
捌、特別記載事項.....	80
一、關係企業相關資料.....	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：.....	85
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：.....	85
四、其他必要補充說明事項：.....	85
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：.....	85
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：.....	85

壹、致股東報告書

一、105 年營業報告書

(一)營運計劃實施成果：

本公司民國一百零五年全年營收，因全球大尺寸液晶電視之銷售量持續穩定成長及新能源電動車零部件產品銷售已見初步成果，致全年營收首次突破新台幣百億元大關，較前一年成長約 28%，營業利益及稅後淨利亦較前一年有顯著改善，整體全年營運情況符合本公司朝積極轉型的策略目標邁進。

謹代表乙盛經營團隊表達我們最深的敬意，衷心感謝各位股東在本公司營運低潮期及尋找轉型機會時刻，仍不斷給予本公司支持與鼓勵，促使我們經營團隊更加努力為所有利害關係人創造價值，共同創造更美好願景。

(二)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	104 年度	增減%
營業收入	10,862,433	8,470,040	28.25
營業成本	9,433,902	7,361,579	28.15
營業毛利	1,428,531	1,108,461	28.88
營業費用	1,043,510	880,546	18.51
營業利益	385,021	227,915	68.93
營業外收支	52,539	93,040	(43.53)
稅前淨利	437,560	320,955	36.33
稅後淨利	358,500	285,224	25.69
淨利歸屬於：			
本公司業主	377,443	307,551	22.73
非控制權益	(18,943)	(22,327)	(15.16)

項目	105 年度	104 年度
資產報酬率 (%)	3.72	3.04
股東權益報酬率 (%)	6.21	4.76
營業利益占實收資本比率 (%)	22.19	13.13
稅前純益占實收資本比率 (%)	25.22	18.50
純益率 (%)	3.47	3.63
每股盈餘 (元)	2.18	1.73

二、技術發展：

(一)高精密車窗輕量化技術開發：

乙盛以現有技術優勢積極投入開發汽車輕量化的 PC 表面硬化處理技術已經改善良率和減低生產成本並導入批量生產，此領先同業的全新輕量化運用已經獲得國內汽車廠的專案啟動和開發驗證中，進一步的新能源汽車玻璃：太陽能天窗

/高速傳輸資料聯網中心車頂/變色天窗/無人駕駛汽車觸控車窗等一系列新產品的上市,也將為乙盛爭取到汽車市場未來的成長商機。

- (二)一體式射出成型結合技術：運用此高端的生產技術將金屬產品與塑膠材料，以射出成型方式將兩種不同物性材料結合，突破傳統的生產工藝瓶頸，應用在高端的雲端伺服器產品上，使產品的組裝工序節省與結構的提升，以滿足客戶日益求精的技術要求，迎合產品產能效益要求。
- (三)視覺檢測系統的導入(CCD)：透過此系統的輸入導入，把攝取目標轉換成圖片訊號，根據傳輸訊號解析度、亮度及顏色等轉換成數位化資料。把傳統由人工檢查或更多人力投入檢查的工站取代，進而生產良率提高及人力成本的降低。

三、未來展望

乙盛公司對未來面對產業的快速變化，憑藉卓越的產品設計、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。在目前產品策略上仍以資訊、汽車及消費性電子產品為營運主軸，而為了達成永續經營與長期營業成長的目標邁進，乙盛將會以審慎的態度將生產基地擴充與新開發案的延展。

對於民國一百零六年開始的產品策略，將會規劃：

- (一)新能新創產品應用開發：為更強化未來的競爭優勢，除了鞏固現有產品客戶群的市場外，本公司累積過往多年的研發經驗及多項生產製程工藝的整合能力；現有與多家新創事業公司共同開發產品，如智能精釀啤酒機、車用智能抬頭顯示儀等的產品製造開發。乙盛將運用現有的製造技術優勢，積極投入新創產品的项目啟動和開發驗證，也運用全球生產基地的布局規畫，將為乙盛多角化經營帶來穩定的成長商機。
- (二)大尺寸TV相關產品：在全球4K電視呈現逐年快速增長的態勢。分尺寸來看，4K電視市場仍以50”尺寸以上作為主要市場，而根據市調機構(Sigmaintell)預測，2017年度4K電視出貨量將提升30%以上。乙盛將運用全球生產基地當地化的生產能力與大型機構件生產經驗；無論在產能、品質、交期及成本考量能力，均能符合一線客戶主力供應商。

最後謹向各位股東、投資人及員工們的支持表示誠摯的謝意，更企盼各位繼續給予鞭策與指教，我們將不斷以穩健步伐順利成長，共同分享經營成果。並祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：鄭永富



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 27 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 80 頁

二、公司及集團沿革

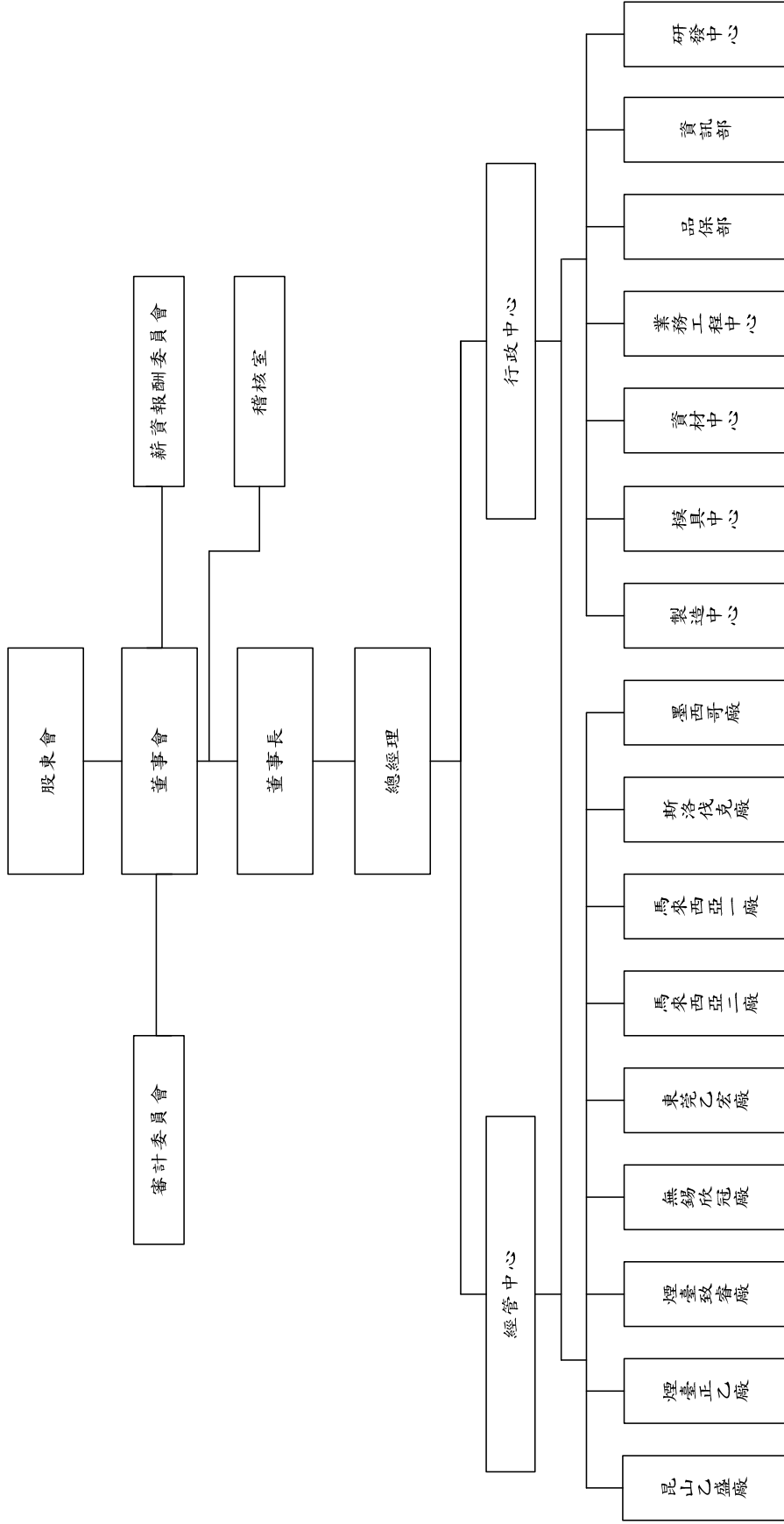
年度	重要記事
1999 年	● 6 月設立 All Spacer Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱 All Spacer 公司)
2001 年	● 5 月設立 Global Sun Trading Co., Ltd. (以下簡稱 Global Sun 公司) ● 8 月設立昆山乙盛
2002 年	● 通過 ISO9001 品質管制體系認證
2004 年	● 9 月設立東莞乙宏
2005 年	● 4 月榮獲 SONY Green Partner 認證
2006 年	● 12 月設立無錫欣冠 ● 接獲 SONY PS3 遊戲機訂單，投入注塑成型生產
2007 年	● 開始 Wirlpool & 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 ● 接獲 VIZIO 客戶電視整機機構件產品訂單 ● 5 月設立煙台致睿 ● 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 ● 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) ● 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 ● 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 ● 接獲網通客戶 Server 產品訂單

年度	重要記事
	●開始 FORD 汽車模具訂單
2011 年	●接獲 Sharp 電視整機機構件產品訂單 ●昆山乙盛取得高新技術企業證書
2012 年	●成功開發 Ericsson/Cisco 網通商品 ●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 ●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 ●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) ●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
2013 年	●5 月設立馬來西亞廠 ESON PRECISION ENGINEERING (MALAYSIA) SDN BHD ●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
2014 年	●9 月盈餘轉增資 85,966 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
2015 年	●接獲北美品牌電動汽車模具及部件訂單
2016 年	●5 月設立馬來西亞廠 ESON BATUPAHAT PRECISION ENGINEERING SDN BHD

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

2017年4月24日；單位：仟股

職稱	姓名	性別	國籍	選日期	任期	初次選任日期(註2)	選持有股份		現有股數		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
董事長	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富(註2)	- 男	巴拿馬 中華民國	2015/06/25	3	2012/10/31	44,613	24.71%	44,613	25.71%	-	-	-	-	鴻海精密工業(股)公司顧問	註1	-	-
董事	戴正吳(註2)	男	中華民國	2015/06/25	3	2009/08/12	1,050	0.58%	1,050	0.61%	-	-	-	-	大同工學院 鴻海精密工業(股)公司副總裁	註1	-	-
	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	- 男	薩摩亞 群島 中華民國	2015/06/25	3	2008/10/07	22,301	12.35%	18,301	10.55%	-	-	-	-	台北士林高商 振舜工業有限公司董事長 冠閔精密工業有限公司董事長	註1	-	-
董事	Hill Diamond Enterprise Corp 代表人：張茂強	男	貝里斯 中華民國	2015/06/25	3	2015/06/25	3,892	2.16%	2,692	1.55%	-	-	-	-	台北工專 宏基股份有限公司經理	註1	-	-
獨立董事	高誌謙	男	中華民國	2015/06/25	3	2012/10/31	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計碩士 執業會計師	註1	-	-
獨立董事	林志忠	男	中華民國	2015/06/25	3	2013/05/10	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律研究所 執業會計師 執業律師	註1	-	-
獨立董事	胡同來	男	中華民國	2015/06/25	3	2015/06/25	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學博士 台北科技大學經營管理系教授 高雄第一科技大學副教授	註1	-	-

註 1：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	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富	鴻海精密工業(股)公司顧問
董事	戴正吳	註 2
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	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 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 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	Hill Diamond Enterprise Corp 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 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 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	研勤科技股份有限公司獨立董事
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、迪恩斯股份有限公司監察人
獨立董事	胡同來	台灣票券金融股份有限公司獨立董事、碩豐數位科技股份有限公司獨立董事

註 2：原董事長戴正吳辭任並於 2016 年 4 月 19 日改選董事長，Golden Harvest Management Limited 之代表人鄭永富為新任董事長。
本公司董事戴正吳先生於 2017 年 3 月 8 日辭任。

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%)
Hill Diamond Enterprise Corp	張茂強(64.50%)、林坤政(15.50%)、陳昭華(20.00%)

(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

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

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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。

註 4：原董事長戴正吳辭任並於 2016 年 4 月 19 日改選董事長，Golden Harvest Management Limited 之代表人鄭永富為新任董事長。
本公司董事戴正吳先生於 2017 年 3 月 8 日辭任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2017年4月24日；單位：股

職稱	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	張茂強	男	中華民國	2004/06/28	367,500	0.21%	-	-	-	-	台北工專 宏基股份有限公司經理	註1	-	-	-	-
副總經理	陳昭華	男	中華民國	2005/04/01	157,500	0.09%	-	-	-	-	橫濱市立大學 嘉達精密股份有限公司處長	註1	-	-	-	-
副總經理	林坤政	男	中華民國	2003/11/03	157,500	0.09%	-	-	-	-	南亞工專 精成科技股份有限公司經理	註1	-	-	-	-
副總經理	陳特朗	男	中華民國	2013/11/04	-	-	-	-	-	-	勤益工專 工業工程與管理科 景智電子股份有限公司特別助理/蘇州廠總經理、輔祥實業股份有限公司協理	註1	-	-	-	-
副總經理	涂銀發	男	中華民國	2017/03/01	-	-	-	-	-	-	國立中央大學機械研究所 鴻海精密工業股份有限公司資深處長	註1	-	-	-	-
財務長	黃子文	男	中華民國	2011/04/01	52,500	0.03%	-	-	-	-	政治大學研究所 眾達光通科技股份有限公司行政管理處處長	無	-	-	-	-
稽核副理	謝宗良(註)	男	中華民國	2014/06/27	-	-	-	-	-	-	文化大學研究所 華新麗華(股)份有限公司稽核課長	無	-	-	-	-
稽核副理	古惠倩	女	中華民國	2016/05/10	-	-	-	-	-	-	實踐商業學校專科 普立爾科技股份有限公司稽核課長 鴻海精密工業股份有限公司稽核專理	無	-	-	-	-

註：2016年5月10日內部職位異動，新任稽核主管古惠倩。

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、東莞乙宏精密模具有限公司總經理
副總經理	陳昭華	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
副總經理	林坤政	昆山乙盛機械工業有限公司副總經理、Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd 副總經理
副總經理	陳特朗	煙台正乙精密電子有限公司副總經理、昆山乙盛機械工業有限公司副總經理、東莞乙宏精密模具有限公司副總經理
副總經理	涂銀發	昆山乙盛機械工業有限公司副總經理

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(2016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				兼任員工領取相關酬金		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%	有來自公司投資之無領取自外轉業事酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司			
董事長	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富(註3)	財務報告內所 本公司	財務報告內所 本公司	財務報告內所 本公司	財務報告內所 本公司	財務報告內所 本公司	財務報告內所 本公司	現金金額 股票金額	現金金額 股票金額	1.11	3.16	
	3)											
	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	-	-	1,630	179	0.48	7,760	-	2,372	-	-	
董事	Hill Diamond Enterprise Corp 代表人：張茂強											
獨立董事	高誌謙											
獨立董事	林志忠											
獨立董事	胡同來											

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

註1：2016年度盈餘分配之酬勞為擬議數，係2017年6月22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。

註3：原董事長戴正吳辭任並於2016年4月19日改選董事長，Golden Harvest Management Limited之代表人鄭永富為新任董事長。

本公司董事戴正吳先生於2017年3月8日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	戴正吳、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited Hill Diamond Enterprise Corp	戴正吳、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited Hill Diamond Enterprise Corp	戴正吳、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited Hill Diamond Enterprise Corp	戴正吳、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited Hill Diamond Enterprise Corp
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 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(2016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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所
總經理	張茂強	-	8,712	-	-	-	-	4,745	-	-	4,745	-	-	1.26	5.95	-
副總經理	陳昭華															
副總經理	林坤政															
副總經理	陳特朗															
財務長	黃子文															

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	陳昭華、林坤政、張茂強、黃子文	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	陳昭華、林坤政、陳特朗、張茂強、黃子文
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	5人	5人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

	職稱 (註)	姓名 (註)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	張茂強	-	4,745	4,745	1.26
	副總經理	陳昭華				
	副總經理	林坤政				
	副總經理	陳特朗				
	財務長	黃子文				

註：截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，依規定暫依去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

(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	2015 年度		2016 年度	
	金額	比率	金額	比率
董事、總經理及副總經理	13,923	4.53%	26,225	6.95%
合併總利益	307,551	100.00%	377,443	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(2016)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	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富(註)	5	-	100.00	-
董事	戴正吳(註)	5	-	100.00	-
董事	Ace Progerss Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	5	-	100.00	-
董事	Hill Diamond Enterprise Corp 代表人：張茂強	4	1	80.00	-
獨立董事	高誌謙	5	-	100.00	-
獨立董事	林志忠	5	-	100.00	-
獨立董事	胡同來	5	-	100.00	-

註：原董事長戴正吳辭任並於 2016 年 4 月 19 日改選董事長，Golden Harvest Management Limited 之代表人鄭永富為新任董事長。本公司董事戴正吳先生於 2017 年 3 月 8 日辭任。

2. 其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3所 列事項	獨董持反對或保 留意見
第三屆 第七次 2016.05.10	擬變更本公司稽核主管案。	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第三屆 第十次 2017.03.18	修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案。	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第三屆 第十一次 2017.05.09	更換會計師案。	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		

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

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

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

(一)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。

(二)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(2016)年度本公司審計委員會開會 5 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	5	-	100.00	-
獨立董事	林志忠	4	1	80.00	-
獨立董事	胡同來	5	-	100.00	-

2. 其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法 §14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之決議事項
第三屆第四次 2016.03.17	1. 本公司104年度營業報告書及合併財務報表案	✓	
	2. 擬出具本公司「內部控制制度聲明書」案	✓	
	3. 本公司104年度盈餘分配案	✓	
	審計委員會決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第三屆第五次 2016.05.10	擬變更本公司稽核主管案	✓	
	審計委員會決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	本公司105年第二季合併財務報表	✓	
第三屆第六次 2016.08.09	審計委員會決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	1. 本公司105年度營業報告書及合併財務報表案	✓	
第三屆第八次 2017.03.18	2. 擬出具本公司「內部控制制度聲明書」案	✓	
	3. 本公司105年度盈餘分配案	✓	
	4. 修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案	✓	
	審計委員會決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	更換會計師案。	✓	
第三屆第九次 2017.05.09	審計委員會決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、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。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通如下表：

開會日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
2016.03.17	審閱內稽報告 審核2015年度「內部控制制度聲明書」	
2016.05.10	審閱內稽報告	
2016.08.10	審閱內稽報告	
2016.11.09	審閱內稽報告 審核2016年內部稽核計劃	法規變動報告
2017.03.18	審閱內稽報告 審核2016年度「內部控制制度聲明書」	關鍵查核事項溝通
2017.05.09	審閱內稽報告	

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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董事會職能等措施，推動公司治理之運作。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(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。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二) 透過股務代理機構可提供實際資訊，隨時掌握董事、經理人及持股份之十以上之大股東之持股情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 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。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 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。
(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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 董事會已就成員擬定多元化方針，且本公司設有3席獨立董事高誌謙、胡同來、林志忠。其中林志忠具有法律背景；高誌謙為財會背景；胡同來具有經營管理教授背景，三人在中華民國境內設有戶籍。(註1)
(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二) 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置人力資源評鑑委員會，其它功能性委員會未來將視需要評估設置。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。
(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？	✓		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 本公司選任信譽卓越之會計師事務及會計師簽證，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。	尚無重大異常。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司設置公司治理工作小組，由總經理擔任召集人，並由稽核處派1人、財務會計處派2人組成，主要職責如下： (一) 研擬規畫適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 (二) 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容;議題內容如有利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 (三) 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。	尚無重大異常
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司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。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委任福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。
七、資訊公開	✓	(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。 (二) 本公司已架設中英文網站，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。 尚無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之	✓	(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。 (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	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>訊交流，並尊重及維護其應有之權益。</p> <p>(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。</p> <p>(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控制度聲明書，並於股東會年報揭示。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 董事進修情形：詳註2</p>	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

(一) 依據2016年度第三屆公司治理評鑑結果，已改善情形如下：

項次	評鑑指標	改善情形
1	公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知？	本公司已於2016年5月19日同步上傳英文版開會通知。
2	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？	本公司已於公司網站揭露章程、公司治理架構等公司治理資訊。
3	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	本公司已於2016年報的41頁揭露具體明確的股利政策。
4	公司是否於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	本公司已於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
5	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	本公司已於公司網站建立並公告獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用，並訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 依據2016年度第三屆公司治理評鑑結果，就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：			
項次	評鑑指標		改善情形
1	公司章程是否規定董事/監察人選舉全面採候選人提名制度？		本公司擬於2017年股東會中修訂「公司章程」，擬將董事選舉全面採候選人提名制。
2	公司年報是否揭露股東常會決議事項之執行情形？		本公司擬於2016年報中揭露股東常會決議事項之執行情形。
3	股東常會是否採行電子投票方式？		本公司擬於2017年度股東會採行電子投票方式。
4	召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？		本公司擬自2017年股東會起自願採用電子投票方式進行表決。

註1：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

多元核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	環保
董事姓名							
鄭永富	男	V	V	V			
蔡嘉祥	男	V	V	V			
張茂強	男	V	V	V			V
高誌謙	男	V	V	V	V		
林志忠	男	V	V	V	V	V	
胡同來	男	V	V	V	V		

註 2：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	鄭永富	2016.04.07	3	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	企業防範員工舞弊探討
		2016.04.19	3	"	如何做好舞弊偵防及建立舉報機制強化公司治理
法人董事代表人	蔡嘉祥	2016.08.19	3	"	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起
		2016.08.25	3	"	商業賄賂防範規範與實務案例解析
法人董事代表人	張茂強	2016.08.19	3	"	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起
		2016.08.25	3	"	商業賄賂防範規範與實務案例解析
董事	戴正吳	2016.04.15	3	"	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應
		2016.04.20	3	"	員工獎勵策略與工具運用探討
獨立董事	林志忠	2016.06.01	3	中華民國會計師公會全國聯合會	「審計公報第58、59號實務解析」講習
		2016.06.03	3	"	企業會計準則公報實務解析I
		2016.06.21	3	"	(台北)BOT 案例理論與實務案例解析
		2016.06.28	3	"	「IFRSs版本升級之差異解析」講習會
		2016.06.28	42	"	(台北全修)評價人員培訓系列:企業評價階段
獨立董事	高誌謙	2016.06.15	3	"	(台北)有限合夥及閉鎖性公司法令及案例解析
		2016.07.20	3	"	(台北)股票相關留才工具之應用與評價
獨立董事	胡同來	2016.03.16	3	中華民國證券商業同業公會	金融數位化之機會挑戰與公司治理
		2016.05.18	3	"	「房產合一課稅」新制解析【公司治理】
		2016.06.15	3	"	「營業秘密法」法律責任探討與案例解析【公司治理】

(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 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其 他公開發行公司 薪資報酬委員會 成員家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考 試及領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	高誌謙		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	-
獨立董事	林志忠		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3(註 3)	-
獨立董事	胡同來	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	-

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註 3：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(2016)年度本公司薪資報酬委員會共開會 3 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：2015 年 6 月 25 日至 2018 年 6 月 24 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	胡同來	3	-	100	-
委員	高誌謙	3	-	100	-
委員	林志忠	3	-	100	-

(3) 其他應記載事項

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<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>否</p>	<p>摘要說明</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，由各部門依其職務隨時回報高階管理階層。</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社會責任政策結合，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>否</p>	<p>(一) 本公司為善盡各項資源之利用率，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		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司依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。</p> <p>(二) 本公司已建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。</p> <p>(三) 本公司取得OHSAS 18001職業健康安全管理体系認證，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。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 本公司已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</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> <p>尚無重大差異。</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> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任 務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(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。			本公司董事會通過企業社會責任實務守則者，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： (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。 (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。 (三) 本公司已通過ISO/TS16949汽車產品品質管理系統，符合汽車產品設計、開發生產安裝和服務品質管理之要求。			本公司已通過ISO/TS16949汽車產品品質管理系統，符合汽車產品設計、開發生產安裝和服務品質管理之要求。
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。			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		與上市上櫃公司誠信經營 則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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。 (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。 尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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) 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。

(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

Eson Precision Ind. Co., Ltd.

乙盛精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106年03月18日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年03月18日董事會通過，出席董事6人中，有○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：

莫永富

簽章

總經理：

張永強

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：無。

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

(十一) 最近年度截至年報刊印日止，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
2016.6.25	1.通過承認本公司 2015 年度營業報告書及合併財務報表案。 執行情形：決議通過 2.通過承認本公司 2015 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 2016 年 9 月 6 日為分配基準日，2016 年 9 月 26 日為發放日（每股配發 1.2 元） 3.通過解除本公司董事競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過

2. 董事會重要決議內容

會議日期	提案
2016.03.17	1.通過本公司 2015 年度營業報告書及合併財務報表案 2.通過本公司「內部控制制度聲明書」案 3.通過本公司 2015 年度盈餘分配案 4.通過完成財務報告編制能力自行評估，免訂定「公司提升自行編制財務報告能力計劃書」 5.通過解除本公司競業禁止之限制案 6.通過召集 2016 年股東常會案
2016.04.19	1.通過選舉董事長案
2016.05.10	1.通過變更本公司稽核主管案 2.通過解除本公司董事競業禁止之限制案
2016.08.09	1.通過本公司董事酬勞案 2.通過訂定分派現金股利除息基準日
2016.11.09	1.通過本公司 2017 年營運計劃案 2.通過訂定 2017 年稽核計畫 3.通過本公司經理人 2015 年員工紅利案
2017.03.18	1.通過本公司 2016 年度營業報告書及合併財務報表案 2.通過本公司「內部控制制度聲明書」案 3.通過本公司新聘任副總經理案 4.通過訂定「會計師獨立性及績效評估辦法」 5.通過修訂「公司章程」部分條文案 6.通過本公司 2016 年度盈餘分配案 7.通過本公司董事辭任案 8.通過修訂本公司「取得或處分資產之處理程序」案 9.通過召集 2017 年股東常會案
2017.05.09	1.通過更換會計師案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日只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	謝宗良	103.06.27	105.05.10	內部職位異動
稽核主管	古惠倩	105.05.10	-	新任稽核主管
董事長	戴正吳	2015.06.25	2016.04.19	辭任

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	2016.1.1-2016.12.31	-

(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	2016.1.1-2016.12.31	-
	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	2016 年度		2017 年截至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	Golden Harvest Management Limited	-	-	-	-
	代表人：鄭永富(註1)	-	-	-	-
董事	戴正吳(註1)	-	-	-	-
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	(4,000,000)	-	-	-
	代表人：蔡嘉祥	-	-	-	-
董事	Hill Diamond Enterprise Corp	(1,200,000)	-	-	-
	代表人：張茂強	-	-	-	-
獨立董事	高誌謙	-	-	-	-
獨立董事	胡同來	-	-	-	-
獨立董事	林志忠	-	-	-	-
總經理	張茂強	-	-	-	-
副總經理	陳昭華	-	-	-	-
副總經理	林坤政	-	-	-	-
副總經理	陳特朗	-	-	-	-
副總經理	涂銀發	-	-	-	-
財務長	黃子文	-	-	-	-

註1：原董事長戴正吳辭任並於2016年4月19日改選董事長，Golden Harvest Management Limited之代表人鄭永富為新任董事長。本公司董事戴正吳先生於2017年3月8日辭任。

(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：

2017年4月24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	25.71%	-	-	-	-	-	-	-
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	18,301,375	10.55%	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商銀託管佳盟國際有限公司投資專戶	8,175,822	4.71%	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管精源投資投資專戶	7,346,850	4.23%	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管佳基投資投資專戶	7,171,500	4.13%	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管廣捷國際專戶	6,993,800	4.03%	-	-	-	-	-	-	-
兆豐銀行託管達嶺投資有限公司投資專戶	6,087,900	3.51%	-	-	-	-	-	-	-
兆豐國際商業銀行受託保管采星投資投資專戶	4,038,565	2.33%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託保管超世界開發有限公司投資專戶	4,000,000	2.31%	-	-	-	-	-	-	-
Legend Company Ltd.	3,181,078	1.83%	-	-	-	-	-	-	-

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

2017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.	31,000,000	100.00	-	-	31,000,000	100.00
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	19,000,000	100.00	-	-	19,000,000	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
Ample Wealth Enterprise Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Zeal International Co., Ltd.	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
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
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

2017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	173,529	26,471	200,000	上市

2. 股本形成經過

2017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
2015/11		200,000	NTD2,000,000	173,529	NTD1,735,289	庫藏股註銷	無	註 8

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。

註 8：台證上二字號第 10400239291 號核准。

(二) 股東結構

2017年4月24日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	1	2	19	7,240	65	7,327
持有股數	381,000	670,000	340,200	48,299,327	123,838,388	173,528,915
持股比例	0.22%	0.39%	0.20%	27.83%	71.36%	100.00%

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

2017年4月24日；單位：人、股

持股分級	人 數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,025	151,414	0.09%
1,000 至 5,000	4,633	9,530,176	5.49%
5,001 至 10,000	777	6,054,267	3.49%
10,001 至 15,000	271	3,350,843	1.93%
15,001 至 20,000	170	3,111,870	1.79%
20,001 至 30,000	143	3,617,407	2.09%
30,001 至 40,000	73	2,581,150	1.49%
40,001 至 50,000	51	2,336,900	1.35%
50,001 至 100,000	93	6,571,150	3.79%
100,001 至 200,000	43	5,906,399	3.40%
200,001 至 400,000	25	6,869,261	3.96%
400,001 至 600,000	6	3,023,000	1.74%
600,001 至 800,000	1	621,000	0.36%
800,001 至 1,000,000	1	846,000	0.48%
1,000,001 以上	15	118,958,078	68.55%
合 計	7,327	173,528,915	100.00%

(四) 主要股東名單

2017年4月24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	25.71%
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司		18,301,375	10.55%
兆豐國際商銀託管佳盟國際有限公司投資專戶		8,175,822	4.71%
兆豐國際商業銀行受託保管精源投資投資專戶		7,346,850	4.23%
兆豐國際商業銀行受託保管佳基投資投資專戶		7,171,500	4.13%
兆豐國際商業銀行受託保管廣捷國際投資專戶		6,993,800	4.03%
兆豐銀行託管達嶺投資有限公司投資專戶		6,087,900	3.51%
兆豐國際商業銀行受託保管采星投資投資專戶		4,038,565	2.33%
台新國際商業銀行受託保管超世界開發有限公司投資專戶		4,000,000	2.31%
Legend Company Ltd.		3,181,078	1.83%
合計		109,910,235	63.34%

(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		2015 年	2016 年	當年度截至 2017年3月31日
每股市價	最高		45.15	45.00	53.30
	最低		21.70	25.50	38.30
	平均(註1)		35.08	37.13	46.19
每股淨值	分配前		35.84	34.26	33.11
	分配後		34.64	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數		173,529	173,529	173,529
	每股盈餘(註2)	調整前	1.73	2.18	0.55
		調整後	1.73	2.18	-
每股股利	現金股利		1.2	1.5	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析 (註3)	本益比		19.89	16.30	-
	本利比		28.68	23.69	-
	現金股利殖利率		3.49%	4.22%	-

資料來源：2015~2016年經會計師查核簽證及2017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；2016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。關於各會計年度建請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 2016 年盈餘分派議案，業經 2017 年 3 月 18 日董事會通過，擬發放現金股利 1.5 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 1,156,830,113
104 年本期淨利	377,442,934	
提列法定盈餘公積 (10%)	(37,744,293)	
提列特別盈餘公積	(76,236,080)	
本年度可供分配盈餘	263,462,561	
分配項目		
股東現金股利 (每股新台幣 1.5 元)	(260,293,373)	
期末累計未分配盈餘		1,159,999,301

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 421,162 元。(約新台幣 13,582,475 元)，全數以現金發放。
3. 稅後淨利已扣除董事酬勞美金 50,539 元。(約新台幣 1,629,883 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

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)之百分之二(2%)至百分之八(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 2016 年盈餘分派案，經董事會通過擬議配發董事酬勞美金 50,539 元(約新台幣 1,629,883 元)及員工現金紅利美金 421,162 元(約新台幣 13,582,475 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) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：
因應員工紅利及董監事酬勞費用化，故不適用。

4. 前一年度配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 2015 年度之盈餘業經 2016 年 6 月 22 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	11,450,706
董事酬勞	1,374,087

上述董事酬勞及員工現金紅利已於 2015 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

無。

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	2015 年度		2016 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
液晶電視機構件	5,817,880	68.69%	7,708,592	70.97%
模具	1,070,483	12.64%	719,215	6.62%
其他	1,581,677	18.67%	2,434,626	22.41%
合計	8,470,040	100.00%	10,862,433	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：受惠於平面電視的換機需求已逐步在市場發酵，而電視產品尺寸將持續放大(≥50吋)，同時也因應全球4K電視呈現逐年快速增長的態勢，預期電視商品的市場將有大幅度提升。乙盛將憑藉優異的模具技術與精良設備，滿足產能與創造更佳營收。

B. 新能源汽車相關產品應用：在世界石油資源短缺和全球氣候變暖的嚴峻形勢下，目前全世界對電動汽車的研究已經進入白熱化，電動汽車充電設施是電動汽車產業鏈中不可忽視的重要組成部分，乙盛將現有對消費性電子產品的技術，開始投入電動汽車的沖電柱的相關部件生產規劃與產品開發。同時也積極投入特殊工程塑料代替玻璃用於汽車輕量化的考量。運用特殊塑料替換傳統玻璃，可以有效減重百分之三十到四十，依照汽車品牌廠測試的資料，塑料車窗導入將使得整車重量比原來減重十分之一，可以節省油耗百分之七到百分之八。運用此技術的導入，將可以爭取此未來在汽車市場成長的商機。

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，電子信息產業更加的多元化、科技化，全新的消費終端層出不窮，如智能手機升級、VR/AR、智能家居、可穿戴設備、汽車電子等，全新的計算和系統架構，如大數據、雲計算、物聯網、人工智能等，即將徹底顛覆傳統的信息產業結構。

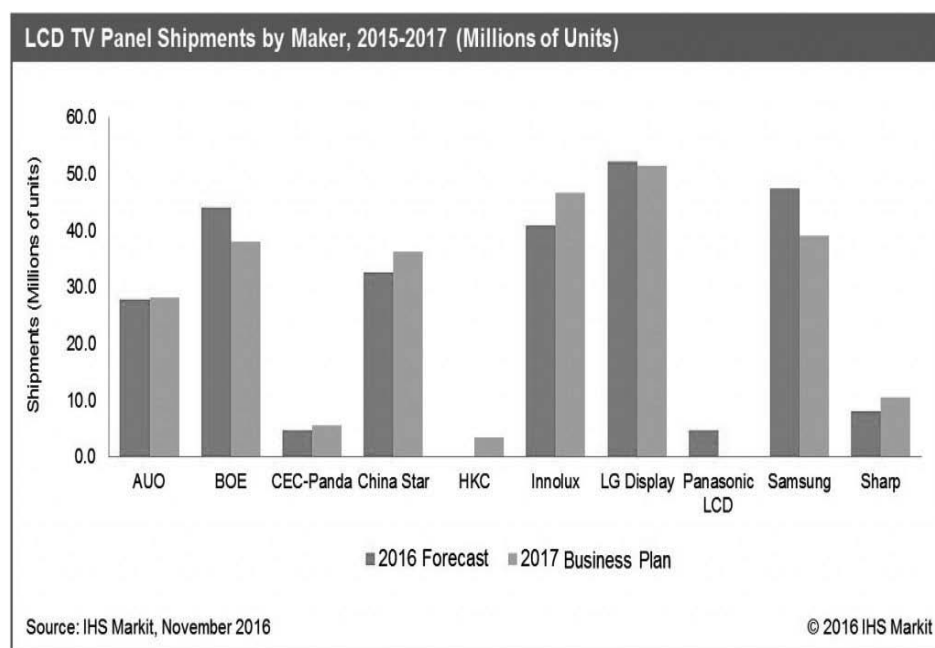
本公司也因應產業動態的變更也積極發展周邊產品的開發，同時3C電子商品也在個人個性化的流行時尚文化上，產品的外觀也成為消費者取決購買的主要因素。

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：

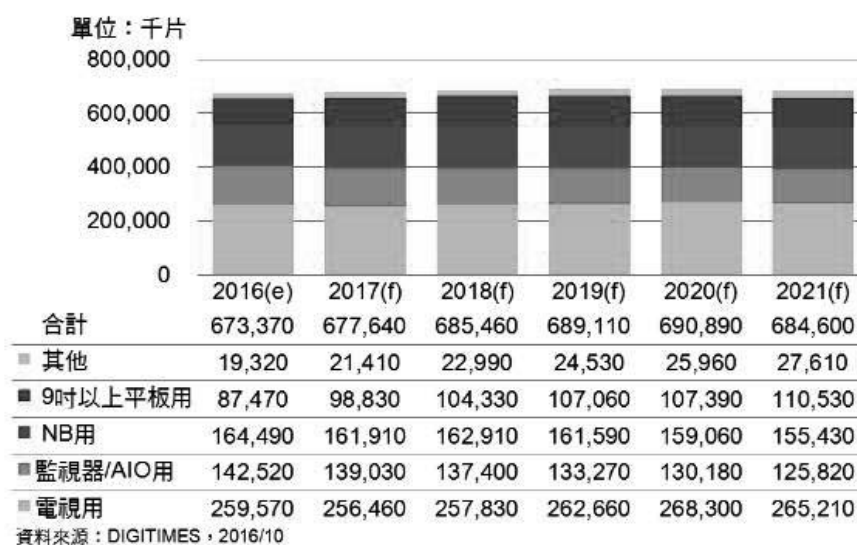
A. 液晶電視

根據TrendForce旗下光電事業處WitsView最新研究報告顯示，2016年全球液晶電視出貨約2.2億台，年成長1.9%。展望2017年，美國市場雖然在大選後仍會有短暫震盪，但若聯準會確定升息，美國消費市場前景預料將轉佳，也將持續扮演支撐全球電視銷售的重要角色，預估2017年全球液晶電視出貨為2.25億台，年成長2.5%。展望未來液晶電視發展趨勢，各大品牌廠仍聚焦大尺寸與高解析度，利基型產品如曲面、OLED電視也將是高階市場的兵家必爭之地。依尺寸別來觀察，WitsView 預估，2016年大尺寸（55吋含以上）電視出貨比重來到17.8%，2017年可望超越兩成。另一方面，受益於明年4K影音、遊戲普及度的提高，預估4K電視滲透率將從2016年的23.8%，一口氣增加至2017年的31.5%。



Digitimes Research 研究資料預估全球大尺寸 LCD 面板(9 吋及以上)出貨量於 2016~2021 年 5 年期間年複合成長率(CAGR)將僅 0.3%，因 LCD TV 市場已相當成熟，加上 2020 年以後 OLED TV 年出貨規模將達到 600 萬台以上水準，將逐漸影響 LCD TV 面板需求。其他類應用包括數位看板、9 吋以上工業應用以及車用面板等，預估年複合成長率 7.4%。2016~2021 年相關面板出貨量年複合成長率估分別為：TV 類 0.4%、監視器類 -2.5%、NB 類 -1.1%、9 吋以上平板應用 4.8%，雖然 2017~2021 年平板電腦整體出貨將呈衰退，但因朝 9 吋以上發展趨勢明顯，大尺寸應用出貨比重將逐年提升，因此 2016~2021 年相關 LCD 面板出貨量年複合成長率預估仍可達 4.8%。

受PC應用長期衰退趨勢影響 2016~2021年全球大尺寸LCD出貨CAGR估僅0.3%



1

DIGITIMES

隨著全球液晶電視面板大尺寸化的持續，高清化也成為電視面板市場發展的主軸。根據群智諮詢 (Sigmaintell) 的調查資料顯示，2016 年全球 4K 面板的出貨數量達到了 6370 萬台，滲透率達到了 24.7%。其中 55 “及以上的大尺寸面板市場中，4K 面板的滲透率已經超過 70%，而 65” 及以上的超大尺寸面板中，4K 面板的滲透率更是高達 90% 以上。由此可見，4K 配置已然成為電視面板大尺寸市場主流。群智諮詢 (Sigmaintell) 預計 2017 年全球 4K 液晶電視面板的出貨數量將達到 8470 萬片，滲透率提升到 33.9%。預計到 2019 年，4K 面板的滲透率將會超過 50%。根據群智諮詢 (Sigmaintell) 資料顯示，2016 年平均尺寸達到了 42.7 “，大幅增長了 2.1 英吋。而到 2022 年，預計平均尺寸將超過 50 “，大尺寸化穩步推進。

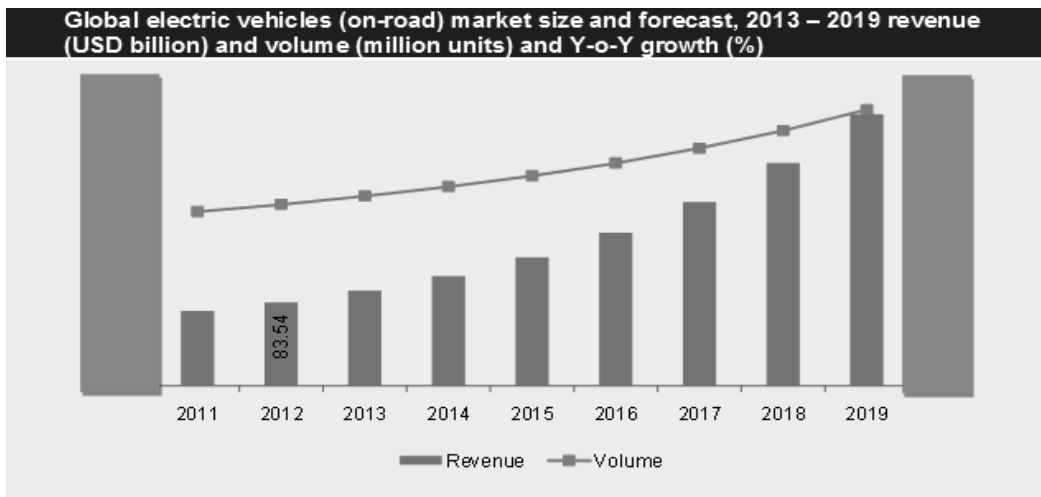
此外，在智慧型電視達到一定程度的規模經濟後，從 2015 年開始，預料電視製造業者與內容提供者，將透過隨選視訊(VOD)、廣告與附加服務等創造出收益。另一方面，在智慧型電視市場進一步擴大的同時，預料踏入該領域的業者，也將日漸增多。大尺寸平面顯示器目前係以電視為主要應用，強調家庭娛樂功能。惟在後續發展上，由於其高解析度的優勢，若成本能再度下降，將可能對同以大尺寸顯示的投影機產品帶來威脅；在功能上，則可透過無線傳輸技術，將 PC、NB、平板電腦甚至手機內的各種影音或文字內容，以大螢幕方式呈現，其商業化的應用若能成熟，將可帶動另一波大尺寸平面顯示器的成長。

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。



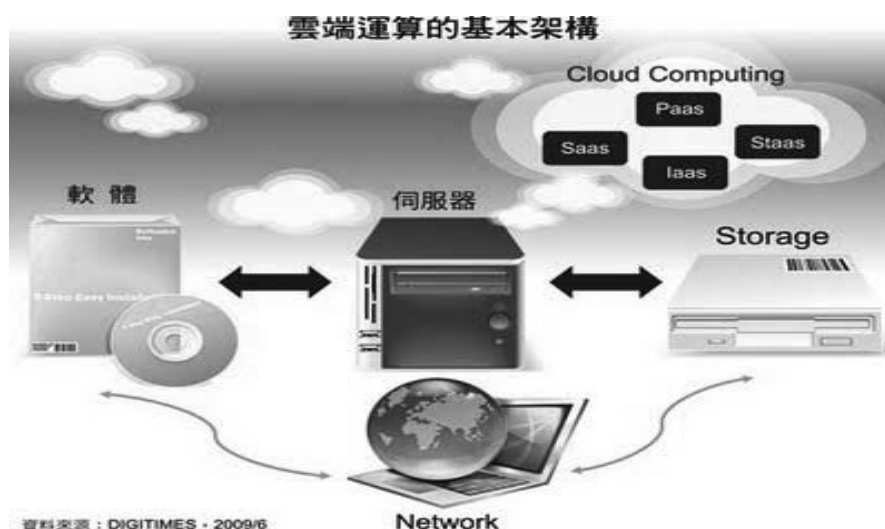
展望2017年，車聯網為雲端之應用延伸，透過先進的通訊網路與數據處理等高端技術，建構成一智慧的交通網路。其創造商機龐大，也因此讓中國大陸各大科技龍頭企業紛紛併購相關企業及美國經濟在全球主要經濟體中獨強，各車商不斷由車廠強調產品差異化，不僅可以提升消費者買氣，同時車廠也可藉由產品的獨特性、區格性提高售價、增加獲利。下圖為車聯網所創造另外附加的周邊相關商品



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

調查與研究結果顯示(Digitimes Research)，由於雲端需求持續強勁，伺服器出貨成長，加上部分業者以機櫃／機架(Rack)整機出貨量持續增加，台廠包括伺服器主機板、伺服器、儲存裝置與相關系統網路設備在內的營收，於2016年持續增長4.8%至新台幣5585億元，預估2017年將再成長5.9%。全球伺服器出貨量方面，2016年成長5.1%，達1154萬台(以主機板計算)；2017年數據中心伺服器採購將因雲端需求續增而持續成長，但傳統伺服器品牌出貨恐持續衰退，使整體伺服器出貨量將成長3.7%，達1197萬台。Purley產品出貨放大量的時間點將在2018、2019年，使2018年全球伺服器出貨量可望再成長7%以上。

2017年全球伺服器出貨量將增3.7% 2018年可望顯著成長

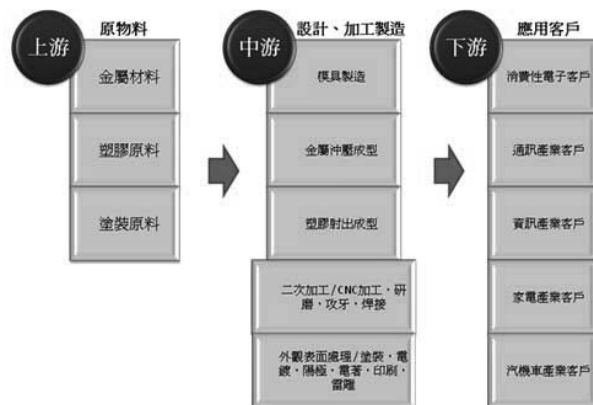


資料來源：Digitimes Research

展望2017年在市場研究機構TrendForce的記憶體儲存研究部門DRAMeXchange最新調查指出，隨著智慧終端裝置和網路服務廣為普及，帶動雲端運算及網路服務需求熱絡，今年全球資料中心代工業務量也跟著躍升，預計全球伺服器出貨量將年成長約3.8%。現階段多數伺服器需求皆源自如Google、亞馬遜(Amazon)及微軟(Microsoft)等資料中心代工之業務量，2017年全球資料中心代工業務量預估將年成長9.2%。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，且可透過表面處理製程，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：

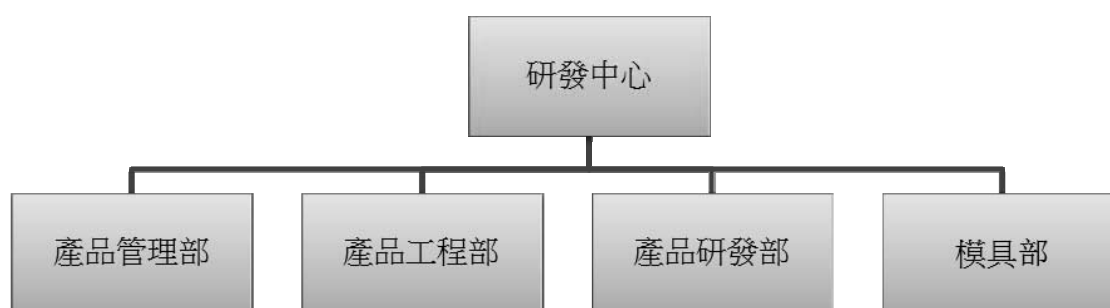
- a. 高亮面金屬拋光技術，提供金屬外觀處理的新選擇。
- b. LCD TV 金屬窄邊框產品，呈現視覺寬敞外觀感覺。
- c. 鋁材雙色陽極表面處理，引領時尚的科技感。
- d. 高亮面陽極表面處理，提供外觀處理的新選擇。
- e. CAE(電腦模擬分析)軟體輔助導入，降低產品結構與模具設計異常的風險。
- f. 薄型材料的成型技術開發，運用於中大型LCD TV的機殼。
- g. 精密鈹金深抽模具技術，廣泛應用於消費性電子與汽車產品。
- h. 鋁塑彩板衝壓加工技術及精密側邊細槽加工技術。
- i. 3D髮絲表面處理技術

j. LCD TV一體成形底座支架產品技術。

k. 視覺檢測系統導入，把傳統由人工檢查或更多人力投入檢查的工站取代，進而生產良率提高及人力成本的降低。

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 項目	2013 年度	2014 年度	2015 年度	2016 年度	截至 2017 年 3 月 31 日
研發費用	151,430	197,969	175,095	284,285	56,626
營業收入淨額	8,552,616	9,845,780	8,470,040	10,862,433	2,814,390
佔營業收入淨額 百分比	1.77	2.01	2.07	2.62	2.01

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
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

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
	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。	適用於電視、電腦底座類產品
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拼接裝的問題。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
	充電樁（電動汽車壁掛式）充電技術	採用傳導方式為具有車載充電電機的電動汽車提供直流電能，提供人機操作界面及直流充電接口，並具備相應測控保護功能的傳用裝置。可與電動汽車充電換電站配套使用，可根據該該地區電動車輛擁有量，道路車流量的大小等要素在社區、單位、道路兩側汽車加油站等需要的地方機動布置。占有場地少，機動性好，使用範圍廣，方便電動汽車就	適用於電動汽車壁掛式充電樁

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
		近充電,緩解人們對電動汽車續駛里程段所產生的“里程焦慮”助力電動汽車早日進入家庭	
	無線手機套充電技術	本產品將電子板嵌入到手機套中,然後在電子板上焊上標準的充電界面,當手機套與手機裝配後,手機套界面與手機界面連接。再透過手機套背面的電極片 A,與電極片 B 與充電器正面的金屬接觸後就可以實現充電功能,這樣可以省去消費者在使用手機套時避免再用數據線將手機連接的繁瑣過程,大大提升了工作效率。	適用於無線手機套充電產品
2016	硬碟抽取開啟鎖	本公司發明公開了一種硬碟抽取開啟鎖,其特徵是,包括殼體、前側面板、彈出開關、自鎖開關和放鬆干涉彈片;所述前側面板透過扭簧連接在殼體開口的一端;所述殼體開口的另一端設定有彈出開關;所述彈出開關底端旁設定有放鬆干涉彈片;所述前側面板靠近彈出開關的一端設定有卡位件;所述卡位件與彈出開關、放鬆干涉彈片相匹配;所述前側面板的頂面設定有可滑動的自鎖開關;所述自鎖開關與彈出開關相匹配。本發明所達到的有益效果:自鎖開關以及放鬆干涉彈片、彈出開關作為兩個鎖頭架構,提供了雙倍的保護功能,進一步地提升了本裝置的安全性。	適用於伺服器的硬碟抽取盒
	鋁後殼 3D 成型加工工藝	本公司開發的這種鋁殼 3D 衝壓與 3D 拉絲技術雖然不能與蘋果 iMac 相媲美,但是其優化的加工工藝同樣能達到全鋁後殼的質感。它可以應用在中高端的一體機機殼,甚至可以應用在平板電腦和平板手機。此技術開發成功後,未來的市場應用率廣泛。	適用於 LCD monitor / TV/ PAD 的後殼成型工藝
	微服務器產品技術	在良好的體積控制之下【(W) 227mm x (H) 272mm x (D) 345mm】,其既支持普通光驅一個,又能提供讓人滿意的“胃口”(2.5 寸硬盤位 2 個,在顯卡不超過 18cm 的情況下,一共能裝下 3 個 2.5 寸硬盤,如果光驅位置一並利用,則胃口更大,還可以放得下標準 ATX 電源,後置 14cm 風扇套件,包含安裝支架及防塵網,易拆除設計是一大亮點,長期使用下來易於反復進行清潔作業。一面側板直接作為主板支架,這種設計省料,耐用性有待考究,另一半側板開孔,為 ATX 電源提供入風。側板用料屬於中規中矩的級別,對於 ITX 結構來說也夠用了	適用於企業辦公以及家庭的 NAS 產品
2017	智能釀造啤酒機	一體式智能釀造設備,發酵罐能夠承受 0.5Mpa 的耐壓測試,同時發酵罐具有電子排氣有機械排氣功能,而機械排氣閥具有安全鎖功能,機器在工作過程中無法打開,從而保證發酵過程中的密封性與安全性。	適用於家庭啤酒釀造

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
	自由軌跡倒角技術	針對鋁擠型材切斷後的銳角問題開發一種倒角加工技術，此技術不需要 NC 編程，只要沿著產品的外形軌跡進行加工。	適用於電視、電腦底座類產品
	背板黏合拼接技術	這對大型背板設計的一種點膠加工技術，通過 3 個點膠頭同時編程加工，從而提高加工效率。	適用於電視背板類加工
	蘋果手機 U 盤技術	將 U 盤的主板部份通過 TPE 材料二次包膠射出工藝組裝，這樣可以得到良好的裝配性能，並且柔軟的材料可以隨意彎曲，不會損壞 U 盤的接口。	適用於 U 盤成型類加工
	點膠式 LOGO 加工技術	通常見到的 LOGO 是使用用銘板黏貼或者是印刷這樣的技術，本公司開發的這種技術是通一種螢光膠水點膠加工工藝，點膠後 LOGO 有良好的光澤度而且不會脫落。	適用於電視、電腦的前框 LOGO 類加工
	服務器把手開關結構應用技術	無需工具輔助，把手開關結構，能快速，方便，安全可靠的安裝與拆卸服務器上蓋，我司開發的這種服務器把手開關結構，採用純塑料結構，根據塑料材料 PC+ABS 固有屬性(彈性)。解鎖按鍵實塑料彈簧解鎖，轉軸也採用注塑成型，取代了金屬轉軸。整個手柄操作簡單方便，並且安全可靠。	適用於服務器
	服務器風扇熱插拔無工具固定裝置	目前現有風扇的固定方式大多利用多個螺絲或者其他鎖附元件以將散熱風扇固定於計算機主機的機殼，對於僅需一至兩個散熱風扇而言應可滿足，但對於較大型的計算機系統，如服務器而言，必須組設多個散熱風扇時，每個散熱風扇都需做固定裝置，這將浪費相當多的作業工時並增加製造成本，且對後續維修，更換造成不便。	適用於服務器
	HUD 車載抬頭顯示器	汽車上引入 HUD 抬頭顯示器其主要目的當然不只是為了顯擺炫酷，更重要是保證司機安全穩定的駕駛。使駕駛員不用低頭就可以看到相關信息，將更多的精力放到觀察路面情況上，與此同時其也可以減少駕駛員觀察遠處道路情況與近距離查看導航、車輛信息視線頻繁轉換引發的視覺疲勞。而對於那些經常使用手機導航軟件的車主來說，一款功能齊全品質可靠的抬頭顯示器，可以更為直觀的顯示導航信息，從而提高的行車安全性。	適用於車載智能設備

(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	2015 年度		2016 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國	3,651,138	43.10	4,350,696	40.05
美洲及歐洲	2,828,737	33.40	3,143,295	28.94
其他	1,990,165	23.50	3,368,442	31.01
合計	8,470,040	100.00	10,862,433	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與外觀表面處理技術之廠商，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，以及與多家新創事業配合開發產品業務，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. 大尺寸電視在市場滲透過大

由於全球 4K 液晶電視面板的出貨量大增，特別是新品備貨及賽事需求的拉動下，在全球液晶電視面板大尺寸化的驅動下，因此大尺寸液晶電視呈現快速滲透增長的趨勢。

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，對於金屬構件之發展有一定威脅。

因應措施：

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。

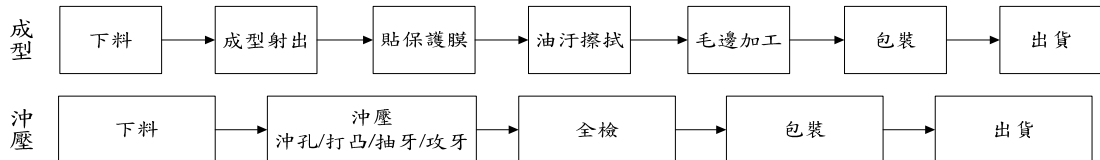
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

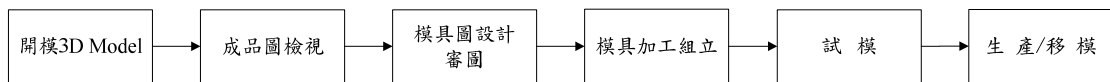
主要產品	重要用途
機構件	各種消費電子產品、光電產品
模具	汽車模具、機構件模具開發

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	Itochu Plastics、Polylex、Chiyoda、	良好
鋼材	San Diego、日鐵住金、JFE、Sumiputeh Steel、 萬順昌、江蘇澳洋	良好
模具鋼材	昆山市寶井模具	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. 最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

2015 年				2016 年				2017 年第一季			
名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係
-	-	-	-	ECMMS	1,751,804	16.13	-	ECMMS	451,972	16.06	-
Sony Supply	809,146	9.55	-	Sony Supply	1,448,891	13.34	-	Sony Supply	249,082	8.85	-
鴻海精密	2,661,302	31.42	註 1	鴻海精密	1,217,105	11.20	註 1	鴻海精密	2,025	0.07	註 1
南京夏普	-	-	-	南京夏普	227,574	2.10	-	南京夏普	331,366	11.77	-
其他	4,999,592	59.03	-	其他	6,217,059	57.23	-	其他	1,779,945	63.25	-
銷貨淨額	8,470,040	100.00	-	銷貨淨額	10,862,433	100.00	-	銷貨淨額	2,814,390	100.00	-

註 1：對本公司採權益法評價之投資公司。

因大陸市場及北美市場液晶電視之強勁需求故客戶增加對本公司的訂單量，導致該公司佔本公司銷貨金額增加。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；PCS

主要商品	2015 年度			2016 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
液晶電視機構件	105,150,000	84,120,000	6,470,750	154,775,000	123,920,000	8,559,000
模具	200,519	160,417	1,023,350	465	377	794,000
其他	47,200,110	36,792,000	1,930,000	41,118,750	32,695,000	2,634,900
合計	152,550,629	121,072,417	9,424,100	195,894,215	156,615,377	11,987,900

2016 年液晶電視機構件生產量值增加，主因係本公司因應客戶需求擴充產能，產量及產值亦隨之成長所致。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；PCS

主要商品	2015 年度				2016 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	-	-	76,164,118	5,817,880	-	-	111,612,190	7,708,592
模具	-	-	150,257	1,070,483	-	-	336	719,215
其他	-	-	32,277,539	1,581,677	-	-	29,595,498	2,434,626
合計	-	-	108,591,914	8,470,040	-	-	141,208,024	10,862,433

2016 年液晶電視機構件銷售量值增加，係因本公司客戶因應市場需求增加，對本公司之訂單成長所致。

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		2015 年度	2016 年度	2017 年 4 月 30 日
員工人數	直接人工	5,333	3,782	4,362
	間接人工	1,071	1,264	1,277
	合計	6,404	5,046	5,639
平均年歲		32.5	29.9	29.3
平均服務年資		2.60	2.35	2.20
學歷分布比率	博 士	-	-	-
	碩 士	1	2	1
	大 專	642	714	690
	高 中	5,761	4,330	4,948

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	2016.07.28-2017.07.28	3202052016040001A
昆山乙盛	排放污染物許可	2016.11.21-2017.10.08	昆環字第 91320583730691165E 號
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	廢水排放執照	2017.01-2018.01	TIJ-I-00169/16
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	廢氣排放執照	2016.11-2017.06	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)

(1) 昆山乙盛

2016 年 6 月 20 日昆山市環境保護局向昆山乙盛出示昆環罰(2016)第 113 號行政處罰決議書，該局依法對昆山乙盛進行現場檢查，發現昆山乙盛 2013

年經環境保護局審批同意的擴建項目(昆環建(2013)3059號)未通過環保驗收，且實際產生的危險廢棄物種類與原環評不符，部分廢油漆桶露天堆放，未建立防護措施、儲存危險廢棄物的場所，未採取防腐、建立圍堰防護措施；廢活性炭、廢油漆渣、廢手套抹布未分類儲存，現場混放，危險廢棄物標示不齊全。據此違反《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》，該局於對昆山乙盛共計處以人民幣27萬元的罰鍰。後續，擴建項目已重新申請驗收，危險廢棄物場所已依規定設立標誌，已申報危險廢棄物種類，並新建危險廢棄物倉庫將品項正確分類儲存。

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
廢氣設備專項維護	1	2017.01-2017.12	RMB2,000,000	按照政府最新文件指示，對廠內原有廢氣設備進行淘汰更新，節能減排，屬環保設施年度維護
廢水設備專項維護	1	2017.01-2017.12	RMB400,000	廢水設備的維護，改造，保證廢水處理設備正常運行，且達標排放。
陽極整改工程	1	2017.07	RMB300,000	為符合當地環境管理制度「三同時」標準，進行陽極現場整理改造工程
廢水處理設備維護	1	2017.10	RMB450,000	為符合廢水處理達排放並接至污水處理廠

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。

(5) 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司已通過ISO14001之環境管理系統標準，OHSAS18001之職業安全衛生管理及ISO/TS6949汽車兼品質管理系統。

本公司訂有「安全生產工作獎懲辦法」透過職前培訓、上崗專業培訓、在職培訓及專業技能培訓，追求零傷害及零事故目標。

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	台新銀行、 Global Sun Trading Co., Ltd.	2016/8/1~ 2017/7/31	營運周轉金借款	無
2	融資契約	台新銀行、 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2016/8/1~ 2017/7/31	營運周轉金借款	無
3	融資契約	花旗銀行、 Global Sun Trading Co., Ltd.	2016/6/1~ 2017/9/30	營運周轉金借款	無
4	融資契約	花旗銀行、 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2016/6/1~ 2017/9/30	營運周轉金借款	無
5	融資契約	台北富邦商業銀行、 Global Sun Trading Co., Ltd.	2016/5/18~ 2017/5/17	營運周轉金借款	無
6	融資契約	台北富邦商業銀行 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2016/5/18~ 2017/5/17	營運周轉金借款	無
7	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘 貿)、昆山乙盛	2017/1/1~ 2019/12/31	外債 800 萬美元額度	無
8	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘 貿)、昆山乙盛	2017/2/15~ 2020/2/14	外債 500 萬美元額度	無
9	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘 貿)、無錫欣冠	2016/6/1~ 2019/6/1	外債 500 萬美元額度	無
10	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘 貿)、Multiwin Precision Ind Pte. Ltd	2014/7/3~ 2017/7/3	外債 1,800 萬美元額度	無
11	借款合同	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd、Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	2017/1/17~ 2020/1/17	外債 500 萬美元額度	無
12	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 2017年3月31日 財務資料(註2)
		2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	
流動資產		4,361,323	5,496,560	6,639,884	6,425,070	7,682,797	6,683,185
不動產、廠房及設備		3,392,317	3,305,717	3,662,620	3,367,782	2,887,825	2,798,017
無形資產		137,245	144,078	154,161	147,907	141,495	131,331
其他資產		125,161	135,945	150,530	22,556	41,446	35,187
資產總額		8,016,046	9,082,300	10,607,195	9,963,315	10,753,563	9,647,720
流動負債	分配前	3,039,296	2,828,081	3,779,950	3,647,587	4,734,820	3,833,117
	分配後	3,039,296	3,085,979	4,231,272	3,855,822	4,995,113	3,833,117
非流動負債		29,121	29,825	31,464	32,495	31,955	30,199
負債總額	分配前	3,068,417	2,857,906	3,811,414	3,680,082	4,766,775	3,863,316
	分配後	3,068,417	3,115,804	4,262,736	3,888,317	5,027,068	4,123,609
歸屬於母公司業主之權益		4,819,180	6,101,490	6,709,385	6,219,706	5,945,172	5,746,067
股本		1,528,273	1,719,323	1,805,289	1,735,289	1,735,289	1,735,289
資本公積		2,299,124	2,783,854	2,783,854	2,627,182	2,627,182	2,627,182
保留盈餘	分配前	1,197,200	1,592,086	1,792,421	1,648,650	1,817,858	1,913,398
	分配後	1,197,200	1,248,221	1,341,099	1,440,415	1,557,565	1,653,105
其他權益		(205,417)	6,227	327,821	208,585	(235,157)	(529,802)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		128,449	122,904	86,396	63,527	41,616	38,337
權益總額	分配前	4,947,629	6,224,394	6,795,781	6,283,233	5,986,788	5,784,404
	分配後	4,947,629	5,966,496	6,344,459	6,074,998	5,726,495	5,524,111

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2：2017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 2017年3月31日 財務資料(註2)
		2012年	2013年	2014年	2015年	2016年	
營業收入		6,567,645	8,552,616	9,845,780	8,470,040	10,862,433	2,814,390
營業毛利		1,018,360	1,455,702	1,532,488	1,108,461	1,428,531	388,825
營業損益		209,833	368,331	568,668	227,915	385,021	121,416
營業外收入及支出		49,000	22,883	9,645	93,040	52,539	(15,604)
稅前淨利		258,833	391,214	578,313	320,955	437,560	105,812
繼續營業單位 本期淨利		230,567	386,413	532,981	285,224	358,500	94,606
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		230,567	386,413	532,981	285,224	358,500	94,606
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(204,581)	214,572	317,086	(110,657)	(446,710)	(296,990)
本期綜合損益總額		25,986	600,985	850,067	174,567	(88,210)	(202,384)
淨利歸屬於 母公司業主		238,497	394,886	544,199	307,551	377,443	95,540
淨利歸屬於非控制權益		(7,930)	(8,473)	(11,218)	(22,327)	(18,943)	(934)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		33,080	606,530	865,793	197,436	(66,299)	(199,105)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(7,094)	(5,545)	(15,726)	(22,869)	(21,911)	(3,279)
每股盈餘		1.6	2.55	3.01	1.73	2.18	0.55

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2：2017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)				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013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	不
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 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
長期負債		-	-	-	-	
其他負債		-	514	-	-	適
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	用
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 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 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	不
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	適
繼續營業部門損益		-	338,449	204,438	234,988	
停業部門損益		-	-	-	-	用
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
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
2015年	洪國田、吳恪昌	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2016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

分析項目		1. 最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2017年3月31日 財務分析(註2)	
		2012年	2013年	2014年	2015年	2016年		
財務結構	負債占資產比率(%)	-	31.47	35.93	36.94	44.33	40.04	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	-	188.29	185.54	186.57	207.31	206.73	
償債能力	流動比率(%)	-	194.36	175.66	176.15	162.26	178.21	
	速動比率(%)	-	160.82	141.32	134.34	120.58	139.60	
	利息保障倍數(倍)	-	36.98	72.44	49.87	48.36	44.03	
經營能力	應收款項週轉率(次)(註3)	-	3.22	3.31	2.76	3.56	3.92	
	平均收現日數	-	113.35	110.27	132.24	102.52	93.11	
	存貨週轉率(次)(註3)	-	9.09	9.21	6.27	6.13	6.08	
	應付款項週轉率(次)(註3)	-	3.82	3.93	3.02	3.39	3.44	
	平均銷貨日數	-	40.15	39.63	58.21	59.54	60.03	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)(註3)	-	2.55	2.83	2.41	3.47	3.96	
	總資產週轉率(次)(註3)	-	1.00	1.00	0.82	1.05	1.12	
獲利能力	資產報酬率(%) (註3)	-	4.63	5.60	3.04	3.72	3.84	
	權益報酬率(%) (註3)	-	6.92	8.36	4.76	6.21	6.52	
	占實收資本額比率	營業利益(%) (註3)	-	21.42	31.50	13.13	22.19	28.00
		稅前純益(%) (註3)	-	22.75	32.03	18.50	25.22	24.40
	純益率(%)	-	4.52	5.53	3.63	3.47	3.39	
	每股盈餘(元)	-	2.54	3.01	1.73	2.18	0.55	
現金流量	現金流量比率(%)	-	29.78	20.75	25.80	21.06	16.19	
	現金流量允當比率(%)	-	121.63	101.35	95.44	77.72	126.69	
	現金再投資比率(%)	-	10.41	5.77	5.49	9.12	7.29	
槓桿度	營運槓桿度	-	2.26	1.78	3.21	2.26	1.87	
	財務槓桿度	-	1.03	1.01	1.03	1.02	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. 負債占資產比增加 20%，主係年底備貨應付帳款增加所致。
2. 應收帳款週轉率增加 29%，主係營業額上升所致。
3. 固定資產週轉率增加 44%，主係營業額上升所致。
4. 股東權益報酬率增加 30%，主係稅後淨利上升所致。
5. 營業利益占實收資本額比率增加 69%，主係營業淨利上升所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率增加 36%，主係稅前利益上升所致。
7. 每股盈餘增加約 23%，主係營業額上升及稅後純益上升所致。
8. 現金再投資比率增加 66%，主係現金股利減少所致。
9. 營運槓桿度減少 30%，主係營業額上升致營業淨利上升所致。

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 2：2017 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 3：2017 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)				
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013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	不
	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	適
	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	用
	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)。

審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 105 年度合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國 105 年度合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國 105 年度合併財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會溝通之事項中，決定對本公司合併財務報表查核之關鍵查核事項，簽證會計師於查核報告中已敘明該等事項，且未有法令不允許公開揭露之特定事項，或在極罕見情況下，簽證會計師決定不於查核報告中溝通之特定事項。

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國 105 年度合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

乙盛精密工業股份有限公司106年股東常會

審計委員會召集人：林志忠



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 8 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 93 頁至第 149 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	2015 年	2016 年	差異	
				金額	%
流動資產		6,425,070	7,682,797	1,257,727	19.58
基金及投資		-	-	-	-
固定資產		3,367,782	2,887,825	(479,957)	(14.25)
無形資產		147,907	141,495	(6,412)	(4.34)
其他資產		22,556	41,446	18,890	83.75
資產總額		9,963,315	10,753,563	790,248	7.93
流動負債		3,647,587	4,734,820	1,087,233	29.81
長期負債		-	-	-	-
其他負債		32,495	31,955	(540)	(1.66)
負債總額		3,680,082	4,766,775	1,086,693	29.53
股本		1,735,289	1,735,289	-	-
資本公積		2,627,182	2,627,182	-	-
保留盈餘		1,648,650	1,817,858	169,208	10.26
累積換算調整數		208,585	(235,157)	(443,742)	(212.74)
金融商品之未實現損益		-	-	-	-
股東權益總額		6,283,233	5,986,788	(296,445)	(4.72)

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107,536仟元)

- (1) 流動資產：主係營業額上升致應收帳款增加及年底備貨存貨增加所致。
- (2) 固定資產：主係機器設備及其他設備報廢及處分所致。
- (3) 流動負債：主係年底備貨致應付帳款增加所致。
- (4) 負債總額：主係應付帳款增加所致。
- (5) 保留盈餘：主係營業額上升致本期淨利增加所致。
- (6) 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	2015 年	2016 年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		8,470,040	10,862,433	2,392,393	28.25
營業成本		7,361,579	9,433,902	2,072,323	28.15
營業毛利		1,108,461	1,428,531	320,070	28.88
營業費用		880,546	1,043,510	162,964	18.51
營業淨利		227,915	385,021	157,106	68.93
營業外收入及支出		93,040	52,539	(40,501)	(43.53)
稅前淨利		320,955	437,560	116,605	36.33
稅後淨利		285,224	358,500	73,276	25.69

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 10,754 仟元)

- (1) 營業收入：主係客戶需求強勁，致營業額上升。
- (2) 營業成本：主係營業額上升，營業成本隨之增加。
- (3) 營業毛利：主係營業額上升，營業毛利隨之增加。
- (4) 營業費用：主係營業額上升，相關費用等支出隨之增加。
- (5) 營業淨利：主係營業額上升，營業淨利增加。
- (6) 營業外收入及支出：主係 2015 年處分投資利益。
- (7) 稅前淨利及稅後淨利：主係營業額上升，稅前淨利及稅後淨利隨之增加。

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	2015 年	2016 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動		941,196	996,974	55,778	5.93
投資活動		(225,383)	(339,046)	(113,663)	50.43
融資活動		(723,722)	(184,610)	539,112	(74.49)

變動分析：
 營業活動現金流入增加：主要係本期淨利增加所致。
 投資活動現金流出增加：係 2015 年處分投資現金流入。
 融資活動現金流出增加：主係發放 2015 現金股利大於 2016 現金股利及 2015 年購買庫藏股。

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

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計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：

2016年12月31日；單位：仟元

轉投資	2016年度 投資損益	說明
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	126,195	營運狀況良好
Global Sun Trading Co., Ltd.	300,768	營運狀況良好
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	1,401	主要係認列 Kong eagle、Zenith 及 Suntool 之淨投資利益
Eson Precision Engineering S.A. de C.V.	(6,340)	主要係廠區搬遷
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	13,053	營運狀況良好
Heng Xie Enterprises Limited	168,265	營運狀況良好
Eson Europe S.R.O.	(9,267)	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.	(51,141)	主要係認列無錫欣冠之淨投資損失
Koinya Co., Ltd.	(35,181)	主要係認列 Sino Dragon 及 Peaktracer 之淨投資損失
Ample Wealth Enterprise Ltd.	(5,065)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Zeal International Co., Ltd.	229,788	營運狀況良好
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd	2,310	營運狀況良好
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	(5,988)	主要係新設立工廠，下半年投產
昆山乙盛機械工業有限公司	121,699	營運狀況良好
煙台正乙精密電子有限公司	46,646	營運狀況良好
無錫欣冠金屬科技有限公司	(72,073)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Unique Champion Co., Ltd.	20,967	營運狀況良好
Sino Dragon Industrial Limited.	(54,167)	主要係認列煙台致睿之投資損失
Peaktracer Co., Ltd.	79	營運狀況良好
煙台致睿電子科技有限公司	(35,173)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Eson Slovakia A.S.	(2,198)	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
Kong Eagle International Limited.	14,853	主要認列東莞乙宏之淨投資利益
Zenith Profits Co., Ltd.	(36)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Suntool Co., Ltd.	(5,009)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Hardline Technology Int'l Inc.	(38)	主要係接單生產減少，致產生虧損
東莞乙宏精密模具有限公司	14,934	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 2016 年以及 2015 年之研發費用分別為新台幣 284,285 仟元及 175,095 仟元，佔當年度營業收入之 2.62%及 2.07%。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. 高精度車窗輕量化技術開發
2. 一體式射出成形結合技術
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 年及 2016 年擴各廠增設一條自動化機械沖壓線體及真空射出成形設備。馬來西亞市場逐步擴大本公司於 2016 年 5 月成立 Eson Batupahat Precision Engineering Sdn Bhd 以因應新訂單。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，2015 年度及 2016 年度對第一大供應商進貨比率分別為 2.97% 及 6.99%，對前十大供應商進貨比率分別為 18.86% 及 31.90%，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、組套件、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，2015 年度及 2016 年度對第一大銷售客戶銷售比率分別為 31.42% 及 16.13%，對前十大客戶銷售比率分別為 76.09% 及 73.66%。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，其帳列應收帳款美金 300 仟元可能無法收回，另遭客戶之客戶額外求償加幣 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。

2.各關係企業基本資料：

日期：2016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
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2009.09.09	新加坡	USD	19,800,001	模具、塑膠製品及五金製品之銷售及投資控股
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、塑膠製品及五金製品之銷售
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	2012.06.21	墨西哥	MXN	255,200,000	模具、塑膠製品及五金製品之生產
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	5,397,909	投資控股
Grand Liberty Co., Ltd.	2006.09.26	模里西斯	USD	24,100,000	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、塑膠製品及五金製品之銷售
Zeal International Co., Ltd.	2005.01.11	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	2013.05.03	馬來西亞	MYR	17,000,000	模具、塑膠及五金製品之生產及銷售
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	2016.05.10	馬來西亞	MYR	19,000,000	模具、塑膠及五金製品之生產及銷售
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、塑膠製品及五金製品之設計、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、塑膠製品及五金製品之研發、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	23,000,000	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產及銷售
Unique Champion Co., Ltd.	2007.05.16	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
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、塑膠製品及五金製品之銷售
Kong Eagle International Limited.	2007.11.04	香港	HKD	60,465,117	投資控股
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：2016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 張茂強 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	古哲璋	-	-
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	-	-
Zeal International Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	蔡嘉祥 張茂強 HE SWEE HONG	-	-
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	董事	蔡嘉祥 張茂強 ONG KIM BOON	-	-
昆山乙盛機械工業有限公司	董事	蔡嘉祥 張茂強 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	-	-
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 張茂強 徐國章	-	-
	總經理	張茂強	-	-
Eson Slovakia A.S.	董事	古哲璋	-	-
Kong Eagle International Limited.	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 張茂強 林坤政	-	-

6. 關係企業營運概況：

日期：2016年12月31日；單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	實收資本額	資產總額 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期 稅後損益 (註2)	每股盈餘 (元)
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	574,992	2,925,568	1,698,781	1,226,787	3,144,759	167,888	126,195	6.37
Global Sun Trading Co., Ltd.	922,383	4,456,902	132,085	4,324,817	4,931	(5,232)	299,245	106.49
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	206,798	375,442	650	374,792	-	(8,373)	1,401	0.22
Eson Precision Engineering S.A. de C.V.	113	6,613	41,508	(34,895)	-	(3,464)	(6,340)	(1,268.06)
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	580,800	464,735	54,477	410,258	560,151	21,708	13,053	25.57
Heng Xie Enterprises Limited	1,628,523	2,422,427	-	2,422,427	-	(80)	168,265	0.40
Eson Europe S.R.O.	189,672	142,785	67,109	75,676	-	(7,065)	(9,267)	註3
Grand Liberty Co., Ltd.	736,746	722,983	-	722,983	-	(37)	(51,141)	(2.12)
Koinya Co., Ltd.	94,673	118,902	-	118,902	-	(37)	(54,124)	(16.65)
Ample Wealth Enterprise Ltd.	-	64,368	7,338	57,030	11,661	(5,203)	(5,065)	(5,064,685)
Zeal International Co., Ltd.	-	987,822	712,866	274,956	2,392,583	229,704	229,788	229,788,120
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	259,737	341,700	96,935	244,765	774,692	(630)	2,310	0.07
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn Bhd	154,703	158,079	27,008	131,071	61,917	(5,812)	(5,988)	(0.32)
Unique Champion Co., Ltd.	-	214,560	85,971	128,589	553,684	20,923	20,967	20,967,225
Sino Dragon Industrial Limited.	-	61,250	166,495	(105,245)	-	(54)	(54,167)	(54,166,640)

被投資公司名稱	實收資本額	資產總額 (註 1)	負債總額 (註 1)	淨值 (註 1)	營業收入 (註 2)	營業利益 (註 2)	本期 稅後損益 (註 2)	每股盈餘 (元)
Peaktracer Co., Ltd.	-	55,291	451	54,840	652	(111)	79	78,745
Eson Slovakia A.S.	167,485	67,906	4,113	63,793	-	(2,194)	(2,198)	(9,558.73)
Kong Eagle International Limited.	234,907	335,072	-	335,072	-	(80)	14,853	0.25
Zenith Profits Co., Ltd.	-	3,924	-	3,924	-	(37)	(36)	(36,431)
Suntool Co., Ltd.	-	3,862	21,303	(17,441)	37,846	(10,112)	(5,010)	(5,009,699)
Hardline Technology Int'l Inc.	-	3,067	-	3,067	-	(39)	(38)	(37,806)
昆山乙盛機械工業有限公司	1,236,439	4,563,668	2,374,969	2,128,759	5,352,319	75,599	121,699	註 3
煙台正乙精密電子科技有限 公司	335,234	1,130,339	702,290	428,049	1,106,962	27,914	46,646	註 3
無錫欣冠金屬科技有限公司	691,635	906,307	315,072	591,235	954,013	(81,101)	(72,073)	註 3
煙台致睿電子科技有限公司	150,387	64,392	4,328	60,064	44,713	(29,356)	(54,113)	註 3
東莞乙宏精密模具有限公司	224,242	627,025	293,570	333,455	550,920	17,623	14,934	註 3

註 1：依 2016.12.31 美金匯率 32.250，歐元匯率 33.90 換算台幣金額

註 2：依 2016 年平均美金匯率 32.263，歐元匯率 35.70 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 93~149 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
股東會之召集程序與決議方式	
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，委託經營或與或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決權時，其行使方法應載明於股</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方式行使其於股東會之表決權時，視為委託會</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<p>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>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>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</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</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<p>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>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。</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
董事之權限與責任	
<ol style="list-style-type: none"> 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。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 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。 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。 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。 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。 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。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。 	<p>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。</p>
<ol style="list-style-type: none"> 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。 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，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 	<p>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</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>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（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</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>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>
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<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</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>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：

查核意見

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司(以下稱「Eson 集團」)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Eson 集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 Eson 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 Eson 集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對 Eson 集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

Eson 集團截至 105 年 12 月 31 日存貨淨額為 1,641,168 仟元，占合併資產之 15%，請參閱合併財務報告附註八。

Eson 集團所屬產業之產品汰舊速度快且多為客製化產品，另存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，而淨變現價值涉及管理階層重大會計估計、假設及判斷，因此存貨評價對於本年度合併財務報告係屬重要查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括評估 Eson 集團採用之存貨備抵評價政策，及執行回溯性複核；同時於期末存貨盤點時，評估存貨狀況並重新計算、驗證淨變現價值之合理性。

產品銷貨收入認列之風險

Eson 集團之收入來源主要分為產品(TV 與其他)及模具二大項，105 年度產品之收入為 10,143,218 仟元，占合併銷貨收入之 93%，請詳附註三十(二)。

因主要銷售客戶之銷售條件不盡相同，同時收入認列涉及商品所有權及報酬移轉時點，故應依據客戶訂單或合約來判定收入認列時點，因此產品銷貨收入認列對於本年度合併財務報告係屬重要查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣確認收入交易是否確實發生。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

Eson 集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 洪 國 田

洪國田



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 106 年 3 月 18 日

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104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)	\$ 2,439,174	23	\$ 2,010,561	20
1150	應收票據(附註四、七及二三)	454	-	1,558	-
1170	應收帳款(附註四及七)	1,659,905	15	1,289,105	13
1180	應收帳款—關係人(附註四、七及二三)	1,579,536	15	1,545,308	16
1200	其他應收款	12,525	-	18,986	-
130X	存貨(附註四及八)	1,641,168	15	1,194,853	12
1476	其他金融資產—流動(附註六、十二及二四)	17,757	-	34,816	-
1479	其他流動資產(附註十一)	<u>332,278</u>	<u>3</u>	<u>329,883</u>	<u>3</u>
11XX	流動資產總計	<u>7,682,797</u>	<u>71</u>	<u>6,425,070</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十)	2,887,825	27	3,367,782	34
1805	商譽(附註四)	-	-	29,945	1
1801	其他無形資產(附註四)	12,936	-	5,156	-
1920	存出保證金(附註二十)	31,733	1	8,038	-
1985	長期預付租賃款(附註十一)	128,559	1	112,806	1
1990	其他非流動資產	<u>9,713</u>	<u>-</u>	<u>14,518</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計	<u>3,070,766</u>	<u>29</u>	<u>3,538,245</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,753,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,963,315</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十二)	\$ 516,000	5	\$ 492,375	5
2170	應付帳款	2,986,368	28	2,201,348	22
2180	應付帳款—關係人(附註二三)	129,051	1	248,420	3
2219	其他應付款(附註十三及二三)	1,022,690	9	652,552	7
2230	本期所得稅負債(附註四及十七)	58,039	1	14,677	-
2300	其他流動負債	<u>22,672</u>	<u>-</u>	<u>38,215</u>	<u>-</u>
21XX	流動負債總計	<u>4,734,820</u>	<u>44</u>	<u>3,647,587</u>	<u>37</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及十七)	<u>31,955</u>	<u>-</u>	<u>32,495</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>4,766,775</u>	<u>44</u>	<u>3,680,082</u>	<u>37</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十五)				
	股本				
3110	普通股	1,735,289	16	1,735,289	17
3210	資本公積—發行溢價	2,627,182	24	2,627,182	26
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	124,664	1	93,909	1
3320	特別盈餘公積	158,921	2	158,921	2
3350	未分配盈餘	1,534,273	14	1,395,820	14
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(235,157)	(2)	208,585	2
31XX	本公司業主權益總計	<u>5,945,172</u>	<u>55</u>	<u>6,219,706</u>	<u>62</u>
36XX	非控制權益(附註十五)	<u>41,616</u>	<u>1</u>	<u>63,527</u>	<u>1</u>
3XXX	權益合計	<u>5,986,788</u>	<u>56</u>	<u>6,283,233</u>	<u>63</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 10,753,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,963,315</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭永富



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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 10,862,433	100	\$ 8,470,040	100
5000	營業成本（附註二三）	<u>9,433,902</u>	<u>87</u>	<u>7,361,579</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>1,428,531</u>	<u>13</u>	<u>1,108,461</u>	<u>13</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	252,740	2	216,113	2
6200	管理費用	506,485	5	489,338	6
6300	研究發展費用	<u>284,285</u>	<u>2</u>	<u>175,095</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>1,043,510</u>	<u>9</u>	<u>880,546</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>385,021</u>	<u>4</u>	<u>227,915</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額（附 註四及九）	-	-	11,695	-
7100	利息收入	9,654	-	14,852	-
7110	租金收入（附註二三）	7,140	-	9,350	-
7190	其他收入	23,149	-	15,463	-
7225	處分投資利益（附註四 及九）	-	-	20,914	-
7230	外幣兌換利益	80,070	1	46,678	1
7020	其他利益及損失	(32,500)	(1)	(5,537)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失	(25,735)	-	(13,807)	-
7510	利息費用	(9,239)	-	(6,568)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>52,539</u>	<u>-</u>	<u>93,040</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 437,560	4	\$ 320,955	4
7950	所得稅費用(附註四及十七)	(79,060)	(1)	(35,731)	(1)
8200	本期淨利	<u>358,500</u>	<u>3</u>	<u>285,224</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益(附註十五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	(116,731)	(1)	224,626	3
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(329,979)	(3)	(335,283)	(4)
8300	本年度其他綜合損益	(446,710)	(4)	(110,657)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 88,210)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 174,567</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 377,443	3	\$ 307,551	3
8620	非控制權益	(18,943)	-	(22,327)	-
8600		<u>\$ 358,500</u>	<u>3</u>	<u>\$ 285,224</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 66,299)	(1)	\$ 197,436	2
8720	非控制權益	(21,911)	-	(22,869)	-
8700		<u>(\$ 88,210)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 174,567</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(歸屬於本公司業主)(附註四及十八)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 1.73</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.17</u>		<u>\$ 1.72</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭永富



經理人：張茂強



會計主管：黃子文



Eson Precision Tool Co., Ltd. 及其子公司

合併資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司營業主之權益				非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	其他權益		
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,805,289	\$ 2,782,854	\$ 39,489	\$ 158,921	\$ 1,594,011	\$ 6,795,781
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	54,420	-	(54,420)	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(451,322)	(451,322)
	現金股利	-	-	-	-	-	-
D1	104 年度淨利 (損)	-	-	-	-	307,551	285,224
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(119,778)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	307,551	165,446
L1	買回庫藏股	-	-	-	-	-	(226,672)
L3	註銷庫藏股	(70,000)	(156,672)	-	-	-	(226,672)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	1,735,289	2,627,182	93,909	158,921	1,395,820	6,283,233
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	30,755	-	(30,755)	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(208,235)	(208,235)
	現金股利	-	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨利 (損)	-	-	-	-	377,443	358,500
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(443,742)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	377,443	(88,210)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,735,289	\$ 2,627,182	\$ 124,664	\$ 158,921	\$ 1,534,273	\$ 5,986,788

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭永富



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 437,560	\$ 320,955
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	475,479	493,385
A20200	攤銷費用	7,891	10,228
A29900	長期預付租賃款攤銷	2,631	2,849
A20300	呆帳損失(迴轉利益)	126	(617)
A20900	利息費用	9,239	6,568
A21200	利息收入	(9,654)	(14,852)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	-	(11,695)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	25,735	13,807
A23200	處分採權益法之投資利益	-	(20,914)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,104	(1,558)
A31150	應收帳款	(454,701)	70,320
A31160	應收帳款－關係人	(34,228)	352,364
A31180	其他應收款	6,461	20,778
A31200	存 貨	(446,315)	(252,173)
A31240	其他流動資產	(1,727)	25,365
A32150	應付帳款	785,020	150,329
A32160	應付帳款－關係人	(119,369)	(125,445)
A32180	其他應付款	362,423	(39,768)
A32230	其他流動負債	(15,543)	(41,674)
A33000	營運產生之現金	1,032,132	958,252
A33100	收取之利息	9,654	14,852
A33300	支付之利息	(9,239)	(6,568)
A33500	支付之所得稅	(35,573)	(25,340)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>996,974</u>	<u>941,196</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(310,767)	(369,180)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	21,485	5,158
B04500	購置無形資產	(13,554)	(3,692)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B07300	預付租賃款增加	(\$ 30,850)	\$ -
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	137,837
B06500	其他金融資產減少	18,335	2,217
B06700	長期預付費用增加	-	(4,546)
B03800	存出保證金減少(增加)	(23,695)	6,823
BBBB	投資活動之淨現金流出	(339,046)	(225,383)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	23,625	(45,728)
C04500	發放現金股利	(208,235)	(451,322)
C04900	買回庫藏股	-	(226,672)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(184,610)	(723,722)
DDDD	匯率影響數	(44,705)	27,706
EEEE	現金及約當現金淨增加	428,613	19,797
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,010,561	1,990,764
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,439,174	\$ 2,010,561

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭永富



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 105 年及 104 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，並於 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 日在臺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 106 年 3 月 18 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將於 106 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 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 自 106 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 106 年適用之

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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，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。106年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

2. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

3. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 16，規定企業應採用適當之折舊方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態，說明收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，故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。

4. IAS 19「員工福利」之修正

「2012-2014 週期之年度改善」修正 IAS 19，闡明於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。該修正於 106 年開始適用時，將追溯自 105 年 1 月 1 日適用，106 年適用前述修正預計對合併公司評估財務報告並不具重大影響。

5. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

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修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (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 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

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，減損損益認列於損益。
- (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「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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

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 及相關修正生效時，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。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜

合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

5. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

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。

子公司明細、持股比例及營業項目如下：

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
				105年 12月31日	104年 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. (以下簡稱 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銷售
"	Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (以下簡稱 Multiwin Mexico 公司)	墨西哥	披索	1	1	模具、塑膠製品及五金製品之生產
Global Sun 公司	Ample Wealth Enterprise Ltd. (以下簡稱 Ample Wealth 公司)	模里西斯	美金	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
"	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. (以下簡稱 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銷售
"	Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (以下簡稱 Multiwin Mexico 公司)	墨西哥	披索	99	99	模具、塑膠製品及五金製品之生產
"	Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd. (以下簡稱 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
"	Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd. (Eson Batupahat 公司) (註)	馬來西亞	馬來幣	100	-	模具、塑膠製品及五金製品之生產與銷售
Grand Liberty 公司	無錫欣冠金屬科技有限公司 (以下簡稱無錫欣冠)	中國大陸	人民幣	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產與銷售
"	Unique Champion Co., Ltd. (以下簡稱 Unique 公司)	模里西斯	美金	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Heng Xie 公司	昆山乙盛機械工業有限公司 (以下簡稱昆山乙盛)	中國大陸	人民幣	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產與銷售
"	煙台正乙精密電子有限公司 (以下簡稱煙台正乙)	中國大陸	人民幣	100	100	"
Koinya 公司	Peaktracer Co., Ltd (以下簡稱 Peaktracer 公司)	模里西斯	美金	100	100	新型電子元器件、平板顯示器等之銷售
"	Sino Dragon Industrial Limited (以下簡稱 Sino Dragon 公司)	香港	美金	100	100	投資控股
Sino Dragon 公司	煙台致睿電子科技有限公司 (以下簡稱煙台致睿)	中國大陸	人民幣	100	100	新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售
Eson Europe 公司	Eson Slovakia A.S. (以下簡稱 Eson Slovakia 公司)	斯洛伐克	歐元	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之銷售

(接次頁)

(承前頁)

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
				105年 12月31日	104年 12月31日	
All Spacer 公司	Hardline Technology Int'l Inc.(以下簡稱 Hardline Technology 公司)	汶 萊	美 金	100	100	模 具 及 五 金 製 品 之 銷 售
"	Zenith Profits Co., Ltd.(以下簡稱 Zenith Profits 公司)	模 里 西 斯	美 金	100	100	"
"	Suntool Co., Ltd. (以下簡稱 Suntool 公司)	模 里 西 斯	美 金	100	100	"
"	Kong Eagle Int'l Inc.(以下簡稱 Kong Eagle 公司)	香 港	美 金	100	100	投 資 控 股
Kong Eagle 公司	東莞乙宏精密模具有限公司(以下簡稱東莞乙宏)	中 國 大 陸	人 民 幣	100	100	模 具 及 五 金 製 品 之 生 產 及 銷 售

註：105年5月10日成立於馬來西亞。

(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）。其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

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），其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(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。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位，若無法分攤至個別現金產生單位，則分攤至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，至少每年及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，減損損失係認列於損益。

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

(十二) 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、應收票據、應收票據－關係人、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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、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。

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

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

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

3. 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之相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素做出相關之判斷、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對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額分別為 3,239,441 仟元及 2,834,413 仟元（分別扣除備抵呆帳 10,055 仟元及 10,121 仟元後之淨額）。

(二) 存貨之減損

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

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，存貨之帳面金額分別為 1,641,168 仟元及 1,194,853 仟元。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,824	\$ 3,356
銀行存款	<u>2,437,350</u>	<u>2,007,205</u>
	<u>\$ 2,439,174</u>	<u>\$ 2,010,561</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	<u>0.01%-2.17%</u>	<u>0.01%-2.86%</u>

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二四，金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
流動	\$ 17,757	\$ 34,816
非流動	<u>5,742</u>	<u>7,018</u>
	<u>\$ 23,499</u>	<u>\$ 41,834</u>

七、應收票據及應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 1,016
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,016</u>
關係人—應收票據（附註二三）	\$ 454	\$ 542
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 542</u>
應收帳款	\$ 1,669,960	\$ 1,299,226
減：備抵呆帳	(10,055)	(10,121)
	<u>\$ 1,659,905</u>	<u>\$ 1,289,105</u>
關係人—應收帳款（附註二三）	\$ 1,579,536	\$ 1,545,308
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,579,536</u>	<u>\$ 1,545,308</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。

應收款項（含關係人）之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 2,650,173	\$ 2,352,021
逾期 90 天以下	578,810	483,761
逾期 90 至 180 天	11,041	211
逾期 180 天以上	9,926	10,099
	<u>\$ 3,249,950</u>	<u>\$ 2,846,092</u>

已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
逾期 90 天以下	\$ 578,810	\$ 483,761
逾期 90 至 180 天	<u>10,912</u>	<u>189</u>
合 計	<u>\$ 589,722</u>	<u>\$ 483,950</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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
期初餘額	\$ 10,121	\$ 10,409
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	126	(617)
外幣換算差額	(<u>192</u>)	<u>329</u>
期末餘額	<u>\$ 10,055</u>	<u>\$ 10,121</u>

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

八、存 貨

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
原 物 料	\$ 312,204	\$ 259,720
在 製 品	201,976	205,697
製 成 品	<u>1,126,988</u>	<u>729,436</u>
	<u>\$ 1,641,168</u>	<u>\$ 1,194,853</u>

105 及 104 年度之銷貨成本分別為 9,433,902 仟元及 7,361,579 仟元。

105 及 104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 50,122 仟元及 4,749 仟元。

九、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
非上市（櫃）公司		
HighAim Technology Inc.	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

(一) 個別不重大之關聯企業明細如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
HighAim Technology Inc.	\$ -	\$ -

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
本期淨利	\$ -	\$ 11,695
其他綜合損益	-	(532)
綜合損益總額	\$ -	\$ 11,163

上述對採用權益法之被投資公司於 104 年度（認列至 104 年 8 月 20 日）所認列之投資收益，係以經會計師核閱之財務報表為依據。

本公司之子公司 Global Sun 公司董事會於 104 年 8 月 12 日決議處分 HighAim Technology Inc.，並於 104 年 8 月 20 日簽訂出售合約。是項股權交易已於 104 年 11 月 15 日完成交割，收足出售價款 137,837 仟元，並認列處分利益 20,914 仟元（包含其兌換差額原始認列於其他綜合損益 3,834 仟元重分類至損益），請參閱附註十五（五）。

十、不動產、廠房及設備

	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
<u>成 本</u>						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 185,562	\$ 1,713,876	\$ 3,638,992	\$ 362,081	\$ 211,806	\$ 6,112,317
增 添	-	3,422	177,015	59,359	99,680	339,476
處 分	-	-	(150,397)	(12,989)	-	(163,386)
重 分 類	-	-	128,952	58,924	(187,876)	-
外幣兌換差額之影響	(20,991)	(67,055)	(57,112)	(19,738)	(7,430)	(172,326)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 164,571	\$ 1,650,243	\$ 3,737,450	\$ 447,637	\$ 116,180	\$ 6,116,081
<u>累計折舊</u>						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 438,508	\$ 1,793,137	\$ 218,052	\$ -	\$ 2,449,697
處 分	-	-	(133,540)	(10,881)	-	(144,421)
折舊費用	-	70,281	390,807	32,297	-	493,385
外幣兌換差額之影響	-	(13,936)	(32,003)	(4,423)	-	(50,362)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 494,853	\$ 2,018,401	\$ 235,045	\$ -	\$ 2,748,299
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 164,571	\$ 1,155,390	\$ 1,719,049	\$ 212,592	\$ 116,180	\$ 3,367,782

(接次頁)

(承前頁)

	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
成本						
105年1月1日餘額	\$ 164,571	\$1,650,243	\$3,737,450	\$ 447,637	\$ 116,180	\$6,116,081
增添	-	43,015	94,648	44,948	135,871	318,482
處分	-	(25,984)	(228,251)	(50,744)	-	(304,979)
重分類	-	38,784	61,535	396	(100,715)	-
外幣兌換差額之影響	(28,081)	(152,901)	(237,830)	(47,058)	(7,352)	(473,222)
105年12月31日餘額	<u>\$ 136,490</u>	<u>\$1,553,157</u>	<u>\$3,427,552</u>	<u>\$ 395,179</u>	<u>\$ 143,984</u>	<u>\$5,656,362</u>
累計折舊						
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 494,853	\$2,018,401	\$ 235,045	\$ -	\$2,748,299
處分	-	(24,685)	(190,479)	(42,595)	-	(257,759)
折舊費用	-	69,077	373,705	32,697	-	475,479
外幣兌換差額之影響	-	(42,402)	(137,525)	(17,555)	-	(197,482)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 496,843</u>	<u>\$2,064,102</u>	<u>\$ 207,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,768,537</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 136,490</u>	<u>\$1,056,314</u>	<u>\$1,363,450</u>	<u>\$ 187,587</u>	<u>\$ 143,984</u>	<u>\$2,887,825</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35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，請參閱附註十二及二四。

十一、預付租賃款

	105年12月31日	104年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 3,522	\$ 2,854
非流動	<u>128,559</u>	<u>112,806</u>
	<u>\$ 132,081</u>	<u>\$ 115,660</u>

預付租賃款係預付位於中國大陸及馬來西亞之土地使用權。

十二、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
銀行借款	<u>\$ 516,000</u>	<u>\$ 492,375</u>

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.40%~2.50% 及 1.22%~1.64%。

105年及104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，請參閱附註二三；另質（抵）押擔保資產，請分別參閱附註六、十及二四。

十三、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 215,491	\$ 219,744
其他應付款－關係人（附註二三）	100,654	71,326
應付設備款	15,928	8,213
應付員工紅利及董監酬勞	21,141	45,760
應付其他費用	669,476	307,509
	<u>\$ 1,022,690</u>	<u>\$ 652,552</u>

105年及104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4,210仟元及1,832仟元，請參閱附註二三。

十四、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開曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司適用中華民國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人專戶。

十五、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>173,529</u>	<u>173,529</u>
已發行股本	<u>\$ 1,735,289</u>	<u>\$ 1,735,289</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。

1. 本公司 104 年 1 月 1 日實收資本額為新台幣 1,805,289 仟元，分為 180,529 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
2. 本公司分別於 104 年 6 月 22 日及 8 月 28 日經董事會決議買回本公司普通股合計 7,000 仟股，買回成本 226,672 仟元。104 年 11 月 10 日經董事會決議減資註銷 7,000 仟股，減資基準日為 104 年 11 月 16 日，註銷庫藏股票後，104 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日實收資本額均為 1,735,289 仟元，分為 173,529 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
股票發行溢價	\$ 2,783,854	\$ 2,783,854
庫藏股票交易	(<u>156,672</u>)	(<u>156,672</u>)
	<u>\$ 2,627,182</u>	<u>\$ 2,627,182</u>

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 10%，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) 2%至 8%撥付員工紅利，包括從屬公司之員工。
- (2) 以不高於 0.5%撥付董監酬勞。
- (3) 其餘部分不少於 10%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 50%，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. 本公司於 105 年 6 月 22 日及 104 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 30,755	\$ 54,420	\$ -	\$ -
現金股利	208,235	451,322	1.20	2.57
		104年度		103年度
員工現金紅利		\$ 11,451		\$ 40,920
董監事酬勞		1,374		2,353

105 年 6 月 22 日及 104 年 6 月 25 日股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監酬勞之金額並無差異。

4. 本公司 105 年度及 104 年度估列員工紅利及董監事酬勞係依章程規定，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 4% 及 0.5% 計算，估列金額如下：

	105年度	104年度
員工紅利	\$ 13,582	\$ 11,451
董監事酬勞	1,630	1,374

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

本公司於 106 年 3 月 18 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 37,744	\$ -
特別盈餘公積	76,236	-
現金股利	260,294	1.50

有關 105 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於 106 年 6 月 22 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監事酬勞相關資訊，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

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 158,921</u>	<u>\$ 158,921</u>

本公司於首次採用 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

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 208,585	\$ 327,821
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(443,742)	(110,115)
採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	-	(5,287)
處分採用權益法之關聯企業之其他綜合損益重分類至損益(附註九)	<u>-</u>	<u>(3,834)</u>
期末餘額	<u>(\$ 235,157)</u>	<u>\$ 208,585</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

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 63,527	\$ 86,396
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(18,943)	(22,327)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(2,968)	(542)
期末餘額	<u>\$ 41,616</u>	<u>\$ 63,527</u>

(七) 庫藏股票

收	回	原	因	仟	股
104年1月1日股數				-	
本期增加(維護公司信用及股東權益)				7,000	
本期註銷				(7,000)	
104年12月31日股數				<u>-</u>	

本公司為維護公司信用及股東權益於104年7月至10月買回本公司普通股計7,000仟股，買回成本計226,672仟元，並於104年11月20日完成註銷股本登記。

十六、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 475,479	\$ 493,385
無形資產及長期預付租賃款	10,522	13,077
合計	<u>\$ 486,001</u>	<u>\$ 506,462</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 424,855	\$ 448,058
營業費用	50,624	45,327
	<u>\$ 475,479</u>	<u>\$ 493,385</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,463	\$ 4,732
營業費用	8,059	8,345
	<u>\$ 10,522</u>	<u>\$ 13,077</u>

(二) 員工福利費用

	105年度	104年度
確定提撥計畫	\$ 90,277	\$ 83,989
其他員工福利	<u>1,993,714</u>	<u>1,745,490</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,083,991</u>	<u>\$ 1,829,479</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,638,157	\$ 1,439,097
營業費用	<u>445,834</u>	<u>390,382</u>
	<u>\$ 2,083,991</u>	<u>\$ 1,829,479</u>

十七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	105年度	104年度
本年度所得稅	\$ 87,482	\$ 33,802
以前年度所得稅(利益)費用		
調整	(<u>8,422</u>)	<u>1,929</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 79,060</u>	<u>\$ 35,731</u>

會計所得與所得稅費用調節如下：

	105年度	104年度
稅前利益按法定稅率計算之		
稅額	<u>\$ 87,482</u>	<u>\$ 33,802</u>
本期所得稅	\$ 87,482	\$ 33,802
以前年度之所得稅費用於本		
年度調整	(<u>8,422</u>)	<u>1,929</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 79,060</u>	<u>\$ 35,731</u>

合併公司之中國地區子公司所適用之稅率為 25%(昆山乙盛 103 至 105 年度取得高新技術企業適用之優惠稅率 15%)；墨西哥地區子公司所適用之稅率為 30%；新加坡地區子公司所適用之稅率為 17%；其他轄區所產生之稅款係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅(帳列其他非 流動資產)	\$ <u>707</u>	\$ <u>789</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>58,039</u>	\$ <u>14,677</u>

(三) 遞延所得稅

遞延所得稅負債分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
未實現兌換利益	\$ 122	\$ 79
預提子公司盈餘匯出之扣繳 稅額	31,437	31,998
其他	<u>396</u>	<u>418</u>
	\$ <u>31,955</u>	\$ <u>32,495</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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
虧損扣抵		
106年度到期	\$ 25,941	\$ 28,207
107年度到期	21,981	23,901
108年度到期	24,834	27,003
109年度到期	<u>71,944</u>	<u>-</u>
	\$ <u>144,700</u>	\$ <u>79,111</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 103 年度。

十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	105年度			每股盈餘(元)	
	金額(分子)		股數(分母) 仟 股	稅前(未	稅後(歸
	稅前(未減除 非控制權益)	稅後(歸屬於 本公司業主)		減除非控 制權益)	屬於本公 司業主)
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 437,560	\$ 377,443	173,529	\$ 2.52	\$ 2.18
稀釋每股盈餘					
員工分紅			502		
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$ 437,560	\$ 377,443	174,031	\$ 2.51	\$ 2.17

	104年度			每股盈餘(元)	
	金額(分子)		股數(分母) 仟 股	稅前(未	稅後(歸
	稅前(未減除 非控制權益)	稅後(歸屬於 本公司業主)		減除非控 制權益)	屬於本公 司業主)
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 320,955	\$ 307,551	177,974	\$ 1.80	\$ 1.73
稀釋每股盈餘					
員工分紅			966		
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$ 320,955	\$ 307,551	178,940	\$ 1.79	\$ 1.72

若合併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。於次年度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。

十九、非現金交易

合併公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	105年度	104年度
不影響現金流量之投資及籌資 活動		
累積換算調整數	(\$ 443,742)	(\$ 119,236)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
支付現金購置不動產、廠房及設備		
本期不動產、廠房及設備增加數	\$ 318,482	\$ 339,476
加：期初應付購置設備款	8,213	37,917
減：期末應付購置設備款	(15,928)	(8,213)
本期支付現金購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 310,767</u>	<u>\$ 369,180</u>

二十、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 1 至 5 年。

截至 105 年及 104 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 4,347 仟元及 3,434 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1 年 內	\$ 28,996	\$ 34,546
超過 1 年但不超過 5 年	<u>7,467</u>	<u>23,362</u>
	<u>\$ 36,463</u>	<u>\$ 57,908</u>

二一、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。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 2,439,174	\$ 2,010,561
應收票據	454	1,558
應收帳款	1,659,905	1,289,105
應收帳款－關係人	1,579,536	1,545,308
其他應收款	12,525	18,986
其他金融資產－流動	17,757	34,816
存出保證金	31,733	8,038
<u>金融負債</u>		
短期借款	516,000	492,375
應付帳款	2,986,368	2,201,348
應付帳款－關係人	129,051	248,420
其他應付款	1,022,690	652,552

(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、應收票據、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	
	105年度	104年度
	\$ 12,899	\$ 9,401

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：

	105年12月31日	104年12月31日
具現金流量利率風險 金融負債	\$ 516,000	\$ 492,375

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 105 及 104 年度之現金流出／入分別為 5,160 仟元及 4,924 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。

105 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	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	1.79%	\$ 258,000	\$ 258,000	\$ -

104 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	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	1.61%	\$ -	\$ -	\$ 492,375

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

	105年12月31日	104年12月31日
銀行借款額度		
已動用金額	\$ 516,000	\$ 492,375
未動用金額	<u>1,128,750</u>	<u>2,157,247</u>
	<u>\$1,644,750</u>	<u>\$2,649,622</u>

二三、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 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>	105年度	104年度
鴻海公司及子公司	<u>\$5,037,674</u>	<u>\$4,683,610</u>
<u>進 貨</u>	105年度	104年度
鴻海公司及子公司	\$ 144,467	\$ 162,074
其 他	<u>140,104</u>	<u>47,361</u>
	<u>\$ 284,571</u>	<u>\$ 209,435</u>
<u>租 金 收 入</u>	105年度	104年度
鴻海公司及子公司	<u>\$ 7,079</u>	<u>\$ 9,310</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

<u>應 收 票 據</u>	105年12月31日	104年12月31日
鴻海公司及子公司	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 542</u>

應收帳款	105年12月31日	104年12月31日
鴻海公司及子公司	<u>\$ 1,579,536</u>	<u>\$ 1,545,308</u>

105 及 104 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：

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款		
鴻海公司及子公司	\$ 92,605	\$ 229,519
其他	<u>36,446</u>	<u>18,901</u>
	<u>\$ 129,051</u>	<u>\$ 248,420</u>
其他應付款		
鴻海公司及子公司	\$ 90,968	\$ 66,918
其他	<u>13,896</u>	<u>6,240</u>
	<u>\$ 104,864</u>	<u>\$ 73,158</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

	105年度	104年度
鴻海公司及子公司	<u>\$ 21,983</u>	<u>\$ 9,182</u>

(四) 處分不動產、廠房及設備

關係人名稱	105年度		104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>\$ 17,837</u>	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 20,190	\$ 14,769
退職後福利	<u>437</u>	<u>406</u>
	<u>\$ 20,627</u>	<u>\$ 15,175</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) 背書保證

取得背書保證

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	105年12月31日	104年12月31日
蔡嘉祥	短期借款	<u>\$ 516,000</u>	<u>\$ 492,375</u>

二四、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：

	105年12月31日	104年12月31日
質押存款	\$ 23,499	\$ 41,834
長期預付租賃款	24,236	26,987
房屋及建築	<u>147,076</u>	<u>171,627</u>
	<u>\$ 194,811</u>	<u>\$ 240,448</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

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：

	105年12月31日	104年12月31日
購置機器設備	<u>\$ 158,214</u>	<u>\$ 135,875</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。

二六、重大災害損失

無此情事。

二七、重大期後事項

無此情事。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)

(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	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
中國	\$ 4,350,696	\$ 3,651,138	\$ 1,876,549	\$ 2,210,966
美洲及歐洲	3,143,295	2,828,737	990,715	1,174,038
其他	<u>3,368,442</u>	<u>1,990,165</u>	<u>171,769</u>	<u>145,203</u>
	<u>\$10,862,433</u>	<u>\$ 8,470,040</u>	<u>\$ 3,039,033</u>	<u>\$ 3,530,207</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：

	105年度	104年度
亞洲	\$ 6,777,452	\$ 4,925,687
美洲及歐洲	<u>4,084,981</u>	<u>3,544,353</u>
	<u>\$10,862,433</u>	<u>\$ 8,470,040</u>

(五) 主要客戶資訊

合併公司 105 及 104 年度其收入佔損益表上收入淨 10% 以上之主要客戶明細如下：

	105年度	104年度
A 客戶	<u>\$ 5,037,674</u>	<u>\$ 4,683,610</u>
B 客戶	<u>\$ 2,848,201</u>	<u>\$ 1,859,026</u>

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

附表一

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額 (金額)	期末餘額 (金額)	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 名 稱	保 價		對個別對象 資金貸與總額 (註三)	資金貸與 總額 (註三)
														擔 保 名 稱	保 價		
0	Eson Precision Ind. Co., Ltd.	Global Sun Trading Co., Ltd.	-	是	\$ 282,653	\$ -	\$ -	2%	2	\$ -	集團內公司資	\$ -	-	\$ -	-	\$ 1,783,552	\$ 2,378,069
1	Global Sun Trading Co., Ltd.	昆山乙盛機械工業有限公司	其他應收款 -關係人	是	USD 8,450,000 USD 1,565,520 USD 48,000,000	USD - 419,250 USD 13,000,000	USD - 161,250 USD 5,000,000	-	2	USD - USD 5,000,000	"	-	-	-	4,324,817	6,487,226	
2	All Spacer Enterprises Co., Ltd.	Multiwinn Precision Ind Pte. Ltd.	其他應收款 -關係人	是	USD 18,000,000 USD 163,075 USD 5,000,000	USD 580,500 USD 18,000,000 USD 5,000,000	USD 218,978 USD 6,790,000 USD 32,250	-	2	USD - USD 1,000,000	"	-	-	-	4,324,817	6,487,226	
3	Zeal International Co., Ltd.	Global Sun Trading Co., Ltd.	-	是	USD 334,500	USD -	USD -	-	2	USD -	"	-	-	-	374,792	562,188	
4	Multiwinn Precision Ind. Pte. Ltd.	Multiwinn de Mexico S.A. de C.V.	其他應收款 -關係人	是	USD 334,500 USD 10,000,000	USD 322,500 USD 10,000,000	USD 47,569 USD 1,475,000	-	2	USD -	"	-	-	-	687,390	1,099,824	

註一：合併公司之母公司及子公司資金貸與他人應分別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，合併公司之子公司資金貸與他人之總額不得超過當期淨值之 40%。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 30%。

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。

Zeal International 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。

Multiwinn 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 80%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 60%為限。

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元 / 外幣以元為單位

附表二

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	易			情			交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
				金額	佔總進(銷)之比率	貨投信期	佔總進(銷)之比率	貨投信期	單	情形	及	原因	除	
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	銷貨	(\$ 1,696,345) (RMB 349,127,728)	(31.69)	月結 60 天	\$ -	-	-	\$ 301,652	16.53			
	Multitwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷貨	(486,880) (RMB 100,205,591)	(9.10)	月結 90 天	-	-	-	RMB 64,885,415	8.69			
	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	銷貨	(144,056) (RMB 29,648,489)	(2.69)	月結 90 天	-	-	-	RMB 13,327,831	3.40			
	康准電子科技(昆山)有限公司	該公司之最終母公司係鴻海公司	銷貨	(134,965) (RMB 27,777,302)	(2.52)	月結 120 天	-	-	-	RMB 12,069,048	3.08			
	煙台正乙精密電子有限公司	該公司之最終母公司係鴻海公司	銷貨	(153,338) (RMB 31,558,717)	(13.85)	月結 60 天	-	-	-	RMB 17,924	3.29			
	Zeal International Co., Ltd	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷貨	(236,946) (RMB 48,766,338)	(21.41)	月結 60 天	-	-	-	RMB 3,855,418	12.78			
	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	銷貨	(323,080) (RMB 66,493,599)	(29.19)	月結 60 天	-	-	-	RMB 14,960,980	29.71			
	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	銷貨	(135,014) (RMB 27,787,525)	(12.20)	月結 60 天	-	-	-	RMB 161,657	22.42			
	Multitwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷貨	(120,808) (RMB 24,863,735)	(10.91)	月結 90 天	-	-	-	RMB 121,952	12.61			
	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	(1,119,327) (USD 34,693,838)	(35.59)	月結 60 天	-	-	-	RMB 26,231,927	-			
	eCMMS Precision Singapore Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	銷貨	(1,503,564) (USD 46,603,343)	(47.81)	月結 90 天	-	-	-	USD 503,768	74.25			
	Unique Champion Co., Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷貨	(504,855) (RMB 103,905,089)	(52.92)	月結 110 天	-	-	-	USD 15,620,728	22.73			
	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	(261,910) (RMB 53,904,179)	(27.45)	月結 110 天	-	-	-	RMB 15,223,184	51.34			
	Multitwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之母公司	加工收入	(559,681) (MXN323,368,819)	(99.92)	月結 60-90 天	-	-	-	RMB 34,385,769	-			
	東莞乙宏精密器具有限公司	該公司之最終母公司係鴻海公司	銷貨	(292,105) (RMB 60,118,568)	(53.02)	月結 90 天	-	-	-	MXN 103,531	38.86			
	Unique Champion Co., Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷貨	(210,266) (USD 6,517,262)	(37.98)	月結 120 天	-	-	-	RMB 22,269,524	0.36			
	Zeal International Co., Ltd	該公司之最終母公司係鴻海公司	銷貨	(176,073) (USD 5,457,429)	(7.36)	月結 90 天	-	-	-	USD 44,954	29.47			
	eCMMS Precision Singapore Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	銷貨	(248,240) (USD 7,694,276)	(10.38)	月結 90 天	-	-	-	USD 5,044,299	-			
	Multitwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷貨	(247,991) (USD 7,686,541)	(10.36)	月結 90 天	-	-	-	USD -	29.21			
	Competition Team Technology (India) Private Limited	該公司之最終母公司係鴻海公司	銷貨	(186,326) (MYR 23,901,644)	(24.61)	月結 60 天	-	-	-	USD 161,251	37.35			

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	應收款項	應收關係人金額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係處	係人款項	理方	式	應收後收	項收回金額	提呆帳	列帳	備抵
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	\$ 301,652	\$		\$	-		-			\$	212,499	\$		-
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	RMB 64,885,415	-			-		-			RMB	45,708,525			-
無錫欣冠金屬科技有限公司	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	RMB 158,510	-			-		-			RMB	8,133,277			-
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	RMB 159,859	-			-		-			RMB	4,267,985			-
	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	RMB 34,385,769	-			-		-			RMB	76,203			-
	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	RMB 161,657	-			-		-			RMB	16,391,352			-
	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	RMB 34,772,395	-			-		-			RMB	50,871			-
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	RMB 121,952	-			-		-			RMB	10,942,413			-
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	eCMMS Precision Singapore Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	RMB 26,231,927	-			-		-			RMB	49,035			-
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	RMB 103,531	-			-		-			RMB	10,547,442			-
Zeal International Co., Ltd.	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	USD 22,269,524	-			-		-			USD	288,954			-
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	USD 503,768	-			-		-			USD	8,959,829			-
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	USD 15,620,728	-			-		-			USD	64,501			-
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	USD 161,251	-			-		-			USD	2,000,023			-
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	USD 5,000,029	-			-		-			USD	117,841			-
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	USD 162,679	-			-		-			USD	3,653,973			-

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司
 母公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		易 條 件	情形 佔合併總 資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	易 條 件		
1	昆山乙盛機械工業有限公司	Zeal International Co., Ltd.	3	銷貨收入	\$ 1,696,345	月結 60 天	16		
				應收帳款—關係人	301,652		3		
				銷貨收入	486,880	月結 90 天	4		
				應收帳款—關係人	158,510		1		
2	無錫欣冠金屬科技有限公司	Unique Champion Co., Ltd.	3	銷貨收入	504,855	月結 110 天	5		
				應收帳款—關係人	70,773		1		
				銷貨收入	261,910	月結 110 天	2		
				應收帳款—關係人	159,859		1		
3	Unique Champion Co., Ltd.	昆山乙盛機械工業有限公司	3	銷貨收入	210,266	月結 120 天	2		
				應收帳款—關係人	1,450		-		
4	Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	3	加工收入	559,681	月結 60~90 天	5		
5	煙台正乙精密電子有限公司	Zeal International Co., Ltd.	3	銷貨收入	236,946	月結 60 天	2		
				應收帳款—關係人	69,554		1		
				銷貨收入	120,808	月結 90 天	1		
				應收帳款—關係人	68,612		1		
6	Zeal International Co., Ltd.	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	3	銷貨收入	247,991	月結 90 天	2		
				應收帳款—關係人	161,251		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，以期未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. 及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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：新台幣千元／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 (註一)	被投資公司名稱	本期匯出或收回投資金額(註三)		本期自 台灣匯出 投資金額(註三)	本期 台灣匯出 投資金額(註三)	本公司直接 或間接投資之 持股比例%	被投資公司 本期損益	本期 投資損益 (註二)	期末 帳面 價值	截至本 年度末 匯回之 投資收 益	止 本 期 之 盈 餘
					匯出	匯回								
昆山乙盛機械工業有限公司	織具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	\$ 1,236,439 USD 42,010,000	(一)	Heng Xie Enterprises Limited	\$ -	\$ -	\$ 1,236,439 USD 42,010,000	\$ 1,236,439 USD 42,010,000	100	\$ 121,699 USD 3,772,101	\$ 121,699 USD 3,772,101	\$ 2,128,758 USD 66,008,007	\$ -	-
煙台正乙精密電子有限公司	織具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	335,234 USD 11,200,000	(一)	Heng Xie Enterprises Limited	-	-	335,234 USD 11,200,000	335,234 USD 11,200,000	100	46,646 USD 1,445,798	46,646 USD 1,445,798	428,050 USD 13,272,857	-	-
無錫欣冠金屬科技有限公司	織具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	691,635 USD 23,000,000	(一)	Grand Liberty Co., Ltd.	-	-	691,635 USD 23,000,000	691,635 USD 23,000,000	100	(72,073) (USD 2,233,914)	(72,073) (USD 2,233,914)	591,235 USD 18,332,864	-	-
煙台致響電子科技有限公司	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 USD 5,162,630	(一)	Sino Dragon Industrial Limited.	-	-	150,387 USD 5,162,630	150,387 USD 5,162,630	65	(54,113) (USD 1,677,251)	(35,173) (USD 1,090,213)	39,042 USD 1,210,596	-	-
東莞乙宏精密模具有限公司	織具及五金製品之生產及銷售	224,242 USD 7,710,000	(一)	Kong Eagle International Limited.	-	-	224,242 USD 7,710,000	224,242 USD 7,710,000	100	14,934 USD 462,891	14,934 USD 462,891	333,455 USD 10,339,701	-	-

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之財務報表認列損益。

註三：係以第三地區之轉投資公司投入之金額填寫。

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



董事長：鄭永富



