

SUNON®

股票代碼：2421

建準電機工業股份有限公司

104 年度
公司年報

刊印日期：中華民國105年4月30日

年報查詢網址

公司網址 <http://www.sunon.com>

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址 <http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：李為仁
職 稱：副總經理
電 話：(07)8135888
電子郵件信箱：weijenli@email.sunon.com.tw

代理發言人：黃玲玟
職 稱：董事會秘書室特別助理
電 話：(07)8135888
電子郵件信箱：candy@email.sunon.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市前鎮區新衙路 296 巷 30 號
電 話：(07)8135888

台北辦事處：台北市內湖區內湖路一段 356 號 4 樓
電 話：(02)27992383

昆 山 廠：江蘇省昆山經濟技術開發區南濱路 168 號
電 話：+86-512-57700108

合 肥 廠：合肥市經濟技術開發區天門湖工業園標準化廠房 2#4 樓
電 話：+86-551-62552988

佛 山 廠：廣東省佛山市桂城街道辦夏南二大道 5 號
電 話：+86-757-88390388

北 海 廠：廣西自治區北海市北海大道西北海出口加工區 B6 區
電 話：+86-779-6666888

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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
電 話：(02) 2371-1658（股務代理部代表號）
網 址：www.gfortune.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：黃鈴雯、蔡淑滿
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
地 址：高雄市林森二路 21 號 12 樓
電 話：(07)3312133
網 址：www.crowehorwath.net/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、公司網址

<http://www.sunon.com.tw>

目 錄

| | |
|---|-----------|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 一、設立日期 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理報告 | 7 |
| 一、組織系統 | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 9 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 18 |
| 四、公司治理運作情形 | 27 |
| 五、會計師公費資訊 | 49 |
| 六、更換會計師資訊 | 50 |
| 七、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 | 50 |
| 八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 51 |
| 九、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 | 53 |
| 十、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 | 54 |
| 肆、募資情形 | 55 |
| 一、股本來源 | 55 |
| 二、股東結構 | 56 |
| 三、股權分散情形 | 57 |
| 四、主要股東 | 57 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 | 58 |
| 六、公司股利政策及執行狀況 | 59 |
| 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 | 59 |
| 八、員工、董事、監察人酬勞 | 59 |
| 九、公司買回本公司股份情形 | 60 |
| 十、公司債辦理情形 | 60 |
| 十一、特別股辦理情形 | 60 |
| 十二、海外存託憑證之辦理情形 | 60 |
| 十三、員工認股憑證辦理情形 | 60 |
| 十四、限制員工權利新股辦理情形 | 60 |
| 十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 60 |
| 十六、資金運用計畫執行情形 | 60 |
| 伍、營運概況 | 61 |
| 一、業務內容 | 61 |
| 二、市場及產銷概況 | 64 |
| 三、從業員工資訊 | 70 |

| | |
|--|------------|
| 四、環保支出資訊----- | 70 |
| 五、勞資關係----- | 71 |
| 六、重要契約----- | 71 |
| 陸、財務概況----- | 72 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表----- | 72 |
| 二、最近五年度財務分析----- | 79 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告----- | 85 |
| 四、最近年度財務報告----- | 86 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告----- | 165 |
| 六、公司及其關係企業財務週轉狀況，及對本公司財務狀況之影響----- | 236 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項----- | 237 |
| 一、財務狀況----- | 237 |
| 二、財務績效----- | 238 |
| 三、現金流量----- | 239 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響----- | 240 |
| 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----- | 240 |
| 六、風險事項分析評估----- | 241 |
| 七、其他重要事項----- | 244 |
| 捌、特別記載事項----- | 245 |
| 一、關係企業相關資料----- | 245 |
| 二、私募有價證券辦理情形----- | 251 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形----- | 251 |
| 四、其他必要補充說明事項----- | 251 |
| 證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 252 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們大家好，

在初夏時節，我們迎來了一年一度的股東大會盛事。回顧過去一年，公司在股東的支持以及全體員工的努力下，基本完成了營收以及獲利目標，在大環境依舊低迷不振的氛圍中，這樣的成果殊屬不易。去年一年裡，公司歷經了重要的策略轉折，更慎重的應用營業以及研發資源，投注更多的努力在技術革新以及產品開發。所幸技術領先、產品優先的定位獲得客戶認同，也協助許多客戶在新產品開發過程中解決了困難的散熱問題，比如毫米風扇系列產品成功應用到許多前所未見的消費產品中，就是最好的例證。至此，公司更加堅定的相信必須以新技術、新產品、新市場以及新應用為經營的主軸，以營收以及獲利成長優先於數量成長，努力獲取更佳的成績，以不斷提高股東權益。

前一年度營業結果

104 年度公司的營運計畫達成結果如下表：

104 年度營運計畫與實際達成比較

| | 營運計畫 | 實際達成 | 差異 | 達成率 | 103 年度 | 成長率 |
|----------|-----------|-----------|----------|--------|----------|--------|
| 出貨數量 | 1.66 億台 | 1.46 億台 | -0.20 億台 | 87.95% | 1.48 億台 | -1.35% |
| 合併營收 | 105.50 億元 | 101.09 億元 | -4.41 億元 | 95.82% | 95.33 億元 | 6.04% |
| 合併稅前 EPS | 2.51 元 | 2.34 元 | -0.17 元 | 93.23% | 2.09 元 | 11.96% |
| 合併稅後 EPS | 1.80 元 | 1.77 元 | -0.03 元 | 98.33% | 1.51 元 | 17.22% |

註：104 年營運計畫金額未經會計師核閱。

104 年度公司的營運計畫中，出貨數量受到市場變化、價格競爭更加劇烈以致公司調整接單策略影響，致出現 2000 萬台差距，較前一年度小幅衰退 1.35%。同時，營收亦較目標出現 4.41 億缺口，達成 95.82%，較前一年度成長 6.04%。獲利方面，稅後 EPS 1.77 元，達成 98.33%，較前一年度成長 17.22%。綜觀營運計畫，除了出貨數量因為策略調整因素沒有達成之外，營收以及獲利達成都在 95% 以上。在財務收支方面，年度淨流入現金 8556 萬元，期末現金及約當現金 3.17 億元；合併報表之現金流量為淨流入現金 3.08 億元，期末現金及約當現金 12.69 億元，資金仍屬充沛。在研究發展方面，全年度投入研發經費達 3.28 億元，合併報表投入研發經費 5.69 億元。除了面向 IT、雲端運算、網路通信、手持以及穿戴裝置、汽車以及家電產業準時完成客戶委託設計的馬達、散熱風扇以及散熱模組專案外；也完成 IP68 等級 EC 風扇、手機散熱保護殼、節能暖風換氣扇、中央集合換氣扇、超薄型 EC 吊扇馬達、防水內轉子馬達、大馬力 EC 馬達、無人機螺旋槳以及動力馬達等新市場、新客戶的產品開發。毫米風扇系列產品，已成功應用於電腦棒 Compute Stick、無人機、電子口罩以及虛擬實境穿戴裝置中。

本年度營業計劃概要

展望 2016 年環境，經濟成長率依舊遲滯不前，歐洲、日本以及中國大陸等重要經濟體相繼出現負面展望信號，加以美國結束行之多年的量化寬鬆政策，在在顯示出對經濟景氣擴張的疑慮。以公司產品應用領域而言，預期綠建築系列換氣扇、無人機、虛擬實境穿戴裝置、可攜式空氣淨化裝置、電腦棒等將是新產品密集推出的領域。而雲端運算相關之伺服器、儲存設備以及網路通訊設備，以及白色家電、安全監控、汽車等應用產業亦有望持續成長。相信公司可運用品牌、技術、研發、品質、通路等優勢，提高營收及獲利。因應 2016 年的機會與挑戰，公司將著重以下幾項經營方針：持續投資開發新產品，以維持成長

動能；縮短產品研發到上市的流程以及時間；協助大型通路商拓展新市場；大規模更替產品架構，以利導入自動化生產；推動 VSM 及生產效率不斷改善；降低原物料週轉天數並延長結算天期；降低整體所得稅費用等。經過產銷佈局的調整，配合市場、產品、客戶、銷售策略的變化，計劃今年度出貨數量為 1.4389 億台。

未來公司發展策略

公司創立近四十年來，一直秉持著研發三塊論，聚焦在「馬達發明」、「馬達應用」以及「整體散熱解決方案」三大領域，並以「發明創新」為核心價值，堅信沒有發明創新就沒有未來。雖然外部環境的挑戰較以往艱鉅，但公司必須運用更好的策略，啟動成長以及獲利的驅動力。在組織效能提升策略方面，必須縮短橫向溝通距離，將不同功能部門整合進同一個作戰團隊，並且導入內部創業概念，促進內部競爭，以保持組織的彈性並提高客戶滿意度。在產品發展策略方面，將因應微型化以及穿戴裝置以及 IT 產業即將到來的換機潮，積極開拓雲端運算、儲存、通信領域的散熱模組應用產品，並且強化馬達發展以及材料研發能力，加速推出各種綠建築節能換氣扇，並且鞏固在毫米風扇市場的領先地位。在客戶以及通路經營策略方面，計畫強化大數據分析能力，將客戶的需求、庫存、採購模式最佳化以促進銷售力，並且善用國際大型通路商的業務拓展能力以及電子商務平台銷售能力，積極將觸角伸向新市場區域。在成本降低策略方面，將持續推動產品架構改型，以利深化智動化能力，並持續推動精實生產以及價值分析等活動，結合兩岸分工，擴大外包策略合作，以降低整體營運成本、提高獲利。

外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

台灣正處於有史以來最長的出口衰退期，對一個以出口為主的經濟體而言，總體經濟狀況相當不佳。傳統信息產業的明星產品陷入衰退，繼而代之的是雲端運算、儲存、虛擬實境、微型可攜式以及穿戴裝置等應用。所幸公司選擇投入的新應用產品都有較高的技術門檻，競爭狀況不如傳統信息產業激烈，但新應用產品仍需經過一段時間才可能取代信息產業的市場規模。法規環境方面，影響多來自勞工福利保障以及環保節能法規兩個面向，公司的獎金以及員工分紅制度行之多年，可以完全對接公司法修正後對員工酬勞的新規範。環保節能法規的推動，將使公司的產品優勢更形顯著並為公司帶來成長機會，公司必須增加資源投入以取得市場發展機會。儘管整體環境存在著成長遲滯、競爭激烈、成本上升等各式的壓力，但機會是留給準備好的人，我們具備了面向未來市場需要的技術以及產品，有信心迎接未來的挑戰，期盼在全體同仁的努力下，締造更好的成績。

最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東女士、先生們多年來的關心、支持以及鞭策，公司必將掌握每一個發展契機，齊心戮力以開創新局。同時也期盼各位股東女士、先生們能秉持著支持的熱誠，不吝給予指正及鼓勵，使建準能夠不斷的超越、突破。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意！

董事長 洪銀樹



總經理 洪慶昇



會計主管 李為仁



中華民國一〇五年六月三日

貳、公司簡介

一、設立日期

設立登記日期：中華民國六十九年十月二十五日。

二、公司沿革

- 1.民國六十九年
公司成立，資本額新台幣 1,000,000 元，專注於高精密小馬達、散熱風扇之研發及製造銷售。
- 2.民國七十年
取得中央標準局核發 SUNON 商標證書，台北廠成立。
- 3.民國七十二年
獲美國 UL 標誌，資本額新台幣 5,000,000 元，變更組織為股份有限公司。
- 4.民國七十三年
成立高雄廠。
- 5.民國七十五年
資本額增至新台幣 10,000,000 元整。
- 6.民國七十六年
取得第一張專利許可證書。
- 7.民國七十七年
資本額增至新台幣 21,000,000 元整。
- 8.民國七十八年
購置高雄市中正辦公大樓，資本額新台幣 149,530,000 元整。
- 9.民國七十九年
岡山廠建廠完成。
- 10.民國八十年
研發成功直流無刷散熱風扇，資本額新台幣 171,959,500 元整。
- 11.民國八十二年
九月盈餘轉增資至資本額新台幣 201,200,000 元整。
- 12.民國八十三年
六月購置運通廠，十二月增資至資本額新台幣 300,000,000 元整。
- 13.民國八十四年
七月通過 ISO 9002 認證、成立香港辦事處，八月份盈餘轉增資至資本額新台幣 360,000,000 元整，十一月增購臺北辦公大樓。
- 14.民國八十五年
一月正式成立新加坡辦事處，二月通過 ISO 9001 認證，八月於荷蘭成立歐洲辦事處，九月盈餘轉增資至資本額新台幣 470,300,000 元整。
- 15.民國八十六年
三月研發成功十二倍數及十六倍數光碟機主軸馬達；四月榮獲國家產品形象金質獎；五月盈餘轉增資至實收資本額新臺幣 565,559,000 元整；六月成立台南廠；十

一月成立美國辦事處。

16.民國八十七年

六月盈餘轉增資至實收資本額新台幣 699,700,000 元整；九月股票掛牌上櫃；公司產品並再次榮獲第六屆國家產品形象獎並通過 ISO 14001 認證；十二月辦理現金增資至實收資本額新台幣 800,000,000 元整。

17.民國八十八年

一月新產品 Green motor 系列正式問世；二月運通二廠完成，研發大樓正式啟用；三月成立美國子公司；轉投資又中科技，專責 DVD 主軸馬達的研發製造；公司再次獲磁性技術協會之產業貢獻獎及研究成果獎；七月盈餘轉增資至實收資本額新台幣 964,000,000 元整。

18.民國八十九年

公司榮獲第九屆國家發明獎法人組銅牌獎、第一屆企業金獎傑出企業類與產品設計類雙重殊榮；成立法國及日本子公司；九月公司股票轉上市掛牌，發行國內第一次無擔保轉換公司債金額新台幣肆億元。資本額新台幣 1,209,820,000 元整。

19.民國九十年

榮獲經濟部主辦第十屆國家發明獎法人組銅牌獎；推出全球首顆無刷直流震動馬達。資本額增為 1,611,187,190 元整。

20.民國九十一年

開始擴建昆山廣興電子二期廠房；推出 Power motor 系列產品；榮獲第十屆國家產品形象銀質獎以及產業科技發展優等獎。資本額增為 1,809,005,170 元整。

21.民國九十二年

昆山廣興電子二期廠房擴建完成；榮獲第一屆金根獎「根留台灣，全球佈局」企業楷模首獎殊榮；獲頒 Sony Certificate of SONY Green Partner 綠色環保夥伴；榮獲中華民國磁性技術協會第十六屆「磁性技術產業貢獻獎」；榮獲經濟部第四屆工業永續精銳獎（機械、運輸工業類）；全球營運總部申請案獲經濟部核准；發明創新中心申請案獲經濟部核准；發行海外第一次無擔保轉換公司債金額美金 1000 萬元。資本額增為 1,960,000,610 元整，並改選第十屆董事、監察人。

22.民國九十三年

營運總部與昆山廣興廠二期廠房落成啟用典禮；董事長洪銀樹先生獲頒國立中山大學榮譽管理學博士學位；榮獲經濟部第一屆國家發明創作獎銀牌獎；榮獲中華民國科技管理學會 93 年科技管理獎章(企業團體類)；美國麻省理工「科技評論」雜誌 (MIT Technology Review) 專利排行，全球第 48 名、台灣第 4 名；推出磁浮馬達 AC 風扇產品。資本額維持新台幣 1,960,000,610 元整。

23.民國九十四年

公司通過 OHSAS18001 認證並全面提供符合 RoHS 指令規範產品；新開發完成之 PMD 4028 高風量風扇及磁浮馬達風扇 7020 系列；榮獲經濟部第十三屆台灣精品獎及「2005 台灣優良品牌」；SAMSUNG Eco-Partner 綠色環保認證、英業達 2005 鑽石供應商等獎項；商業周刊 2005 年台灣專利 100 強零組件類第 4 名。資本額增為新台幣 1,998,600,620 元整。

24.民國九十五年

通過 ISO/TS 16949 品質系統認證；獲頒經濟部第十四屆台灣精品獎及「2006 台灣優良品牌」；獲中國時報第三屆台灣企業獎之最佳創新經營獎；獲 Canon Green Activity 綠色環保認證；渦流水冷式散熱模組產品發表；發行國內第二次無擔保轉

換公司債金額新台幣肆億元。資本額增為新台幣資本額增為新台幣 2,057,658,640 元整，改選第十一屆董事、監察人。在大陸地區投資設立「佛山市建準電子有限公司」。

25.民國九十六年

推出全球最小/最薄毫米科技風扇、鼓風扇；榮獲經濟部第十五屆台灣精品銀質獎與台灣精品獎；「經濟部示範性資訊應用開發計劃—建準智慧型專利增值系統計劃」通過經濟部審核，並獲推薦為『特優示範性廠商』；獲 Emerson2007 年度最佳供應商；商業週刊 2007 年台灣專利 100 強動力/運輸設備類第一名。佛山市建準電子有限公司遷廠及生產線擴線完成；資本額增為新台幣 2,313,064,460 元整。合併本公司 100%持有之「建亨精密股份有限公司」，董事會決議清算大陸地區轉投資之「平南建準電器製品廠」。

26.民國九十七年

公司獨家創新發明的毫米科技風扇以全球最小的體積，為國史館台灣文獻館『台灣第一特展』收藏展出；毫米科技風扇創新技術獲頒經濟部技術處「產業創新成果表揚」並榮獲第十七屆台灣精品獎；推出新產品極靜音風扇、新一代磁浮馬達風扇 ME Series、LED室內照明燈泡散熱模組；通過IECQ QC080000認證；切入新崛起之 Netbook產品供應鏈；對大陸兩廠增增資；昆山廣興電子有限公司註冊資本增為USD 28,500,000元，佛山市建準電子有限公司註冊資本增為USD 19,420,000元；公司資本額增為新台幣 2,457,986,300元整。

27.民國九十八年

全球最薄毫米科技風扇與鼓風扇 1 公分系列，榮獲經濟部第十八屆台灣精品銀質獎與台灣精品獎；公司獲 98 年國家發明創作獎-貢獻獎；「薄型風扇」發明專利獲頒 98 年國家發明創作獎-發明獎銀牌；智慧財產局 2008 年「本國法人專利領証總件數百大排行」第 75 名與「本國法人發明專利領証件數百大排行」第 73 名；日本富士經濟精密小型馬達市場研調報告，全球 AC/DC 軸流風扇 SUNON 市佔率均排名第一。改選第 12 屆董事、監察人；佛山市建準電子有限公司合併佛山市南海廣原電子有限公司，註冊資本增為 USD 20,620,000 元；合併本公司 100%持有之「又中科技股份有限公司」；公司資本額增為新台幣 2,579,297,320 元整。

28.民國九十九年

LED MR16 燈環節能散熱風扇與LED路燈環節能散熱風扇，雙獲經濟部第十九屆台灣精品獎；天下雜誌446期「2009台灣1000大製造業」排名第347；推出正反轉智慧除塵風扇、LED照明散熱模組系列產品；智慧財產局2009年「本國法人專利申請總件數百大排行」第67名，「本國法人發明專利申請百大排行」第56名與「本國法人發明專利領証百大排行」第89名；日本富士經濟2010年精密小型馬達市場研調報告，全球AC/DC軸流風扇市佔率均排名第一。昆山廣興電子有限公司擴建新廠，註冊資本增為USD 33,000,000元。

29.民國一〇〇年

推出IP68最高防護等級產品與LED投射燈散熱模組；輕薄型散熱風扇獲經濟部第二十屆台灣精品獎；SUNON品牌榮獲「台灣百大品牌」；天下雜誌「2010台灣1000大製造業」排名第361；台灣智慧財產局2010年「本國法人專利申請總件數百大排行」第85名；「本國法人發明專利申請百大排行」第65名與「本國法人發明專利領証百大排行」第75名；日本矢野經濟研究所2011年「小型風扇世界規模市場調查」建準DC軸流風扇全球出貨量排名第一。投資設立北海建準電子有限公司，到位註冊資金USD 6,000,000元。

30.民國一〇一年

天下雜誌2011年台灣1000大製造業排名第373；輕薄型散熱風扇(Lightweight & Ultra-thin Cooling Fan) 獲頒20屆台灣精品銀質獎；「高流明LED Spotlight主動式散熱模組系列」、「掌上型微型投影機高效能散熱風扇」獲頒第21屆台灣精品獎；北海建準電子有限公司註冊資金增為USD 10,000,000元；投資設立合肥建準電子有限公司。公司實施買回庫藏股減少股份，資本額減為新台幣 2,509,297,320元整。

31.民國一〇二年

天下雜誌2012年台灣1000大製造業排名第361，推出Ultra Micro Cooling Device系列產品，高流明 LED MR16燈泡主動式散熱模組(High Lumen LED MR16 lamp Active Cooling Modules Series)、防塵、防水 IP58 散熱風扇(Dust proof, Water proof, IP68 Cooling Fan) 獲頒第22屆台灣精品獎。

32.民國一〇三年

推出400W高功率LED照明散熱解決方案、ECO直流變頻換氣扇等新產品；手機散熱保護殼、汽車香氛系統風扇獲頒第23屆台灣精品獎；LED照明換氣扇獲頒2015 德國iF產品設計獎；天下雜誌2013年台灣2000大製造業排名第348。

33.民國一〇四年

推出超節能直流馬達換氣扇；天下雜誌2014年台灣2000大製造業排名第313；LED照明換氣扇(LED Lighting Ventilation Fan)獲頒第24屆台灣精品獎；榮獲2015 TTQS金牌獎。毫米風扇系列產品開始被應用於電腦棒、無人機、電子口罩以及虛擬實境穿戴裝置中。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



備註：本組織架構於 105 年 1 月 1 日起生效。

(二) 各主要部門所營業務

| 部門名稱 | 所營業務 |
|--------|--|
| 總經理 | 綜理公司業務之執行，訂定營業策略目標並指揮、管理部屬執行業務以達成目標。 |
| 總經理室 | 協助總經理執行業務，規劃公司中長期目標策略並評估、提昇執行部門績效；並負責轉投資事業之管理、輔導以及稽核，以增強關係企業經營綜效；並管理法務及智慧財產事務。 |
| 全球事業中心 | 負責管理全球各種行銷通路以及策略客戶，制定產品以及行銷策略以拓展市場、維護顧客關係並增進顧客滿意度，並管轄銷售型之海外子公司。 |
| 散熱事業處 | 負責散熱風扇、馬達產品之研究發展、設計、銷售、製造及全面品質活動，並負責筆記型電腦以外客戶之顧客關係管理，提供客戶滿意的解決方案。 |
| 冷模事業處 | 負責冷卻模組產品之研究發展、設計、銷售、製造及全面品質活動，並負責筆記型電腦客戶之顧客關係管理，提供客戶滿意的解決方案。 |
| 研發中心 | 負責風扇以及馬達產品、原型創意、材料、製程技術、生產設備之研究發展，以技術及創意提高公司價值及競爭力。 |
| 策略開發處 | 負責對應策略應用領域與策略客戶之技術支援以及產品開發，專案跟催客戶需求並提供客戶解決方案。 |
| 營運管理處 | 負責制定集團各部門之 KPI 及其評核、改善追蹤；並負責系統流程之協調、改善及管理系統工具發展，並管轄台灣生產工廠及營業管理部門。 |
| 策略採購部 | 負責統購材料之供應商開發及採購價格管制，並推動執行合格供應商制度以及優先供應商制度。 |
| 全球人資處 | 負責母公司及全球各子公司之人力資源發展及母公司行政總務事務，以提高員工滿意為宗旨。 |
| 資訊處 | 負責建立企業資訊系統，並維持系統及資訊通訊之穩定運作、及時性、保密性及安全性。 |
| 財管處 | 負責記載公司經營活動、編製財務以及管理報告並提供經營決策分析數據以及改善建議，並控制預算之達成。 |
| 運通廠 | 負責毫米風扇系列產品之生產以及品質保證，並管理台灣與大陸各廠之物料往來以及船務工作。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

董事資料

105年4月1日

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 (註2) | 選任時 持有股份 | | 在 持有股數 | | 配偶、未成 子女現在持有 股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註3) | 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 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 偉源投資(股) 公司 代表人 | 中華民國 | | 104.6.9 | 3 | 98.5.27 | 15,270,000 | 6.09% | 15,270,000 | 6.09% | - | - | - | - | - | 董事 | 洪陳富英 洪慶昇 | 配偶 直系親屬 | |
| 代表人 | 中華民國 | 董事長洪銀樹 | 104.6.9 | 3 | 69.10.25 | 10,374,000 | 4.13% | 10,457,000 | 4.17% | 16,170,000 | 6.44% | - | - | 中山大學名譽管理學博士 | 建準電機工業(股)公司 董事長 昆山廣興電子有限公司 董事長 合肥建準電子有限公司 董事長 BVI Successful Century Co., Ltd 董事長 美國 Sunon Inc. 董事長 法國 Sunon SAS 董事長 日本 Sunon 株式會社 董事長 SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE,IND. (HK) LTD. 董事法人代表 利源科技(股)公司 董事長 昆山市利茂電子有限公司 董事長 佛山市利茂電子有限公司 董事法人代表 佛山市建準電子有限公司 董事法人代表 | 董事 | | |
| 代表人 | 中華民國 | 董事長洪慶昇 | 104.6.9 | 3 | 69.10.25 | 16,093,000 | 6.41% | 16,170,000 | 6.44% | 10,457,000 | 4.17% | - | - | 燕巢國民小學畢 | 建準電機工業(股)公司 高級專員 美國 Sunon Inc. 董事法人代表 利源科技(股)公司 董事法人代表 佛山市建準電子有限公司 監察人法人代表 合肥建準電子有限公司 董事法人代表 佛山市利茂電子有限公司 董事法人代表 日本 Sunon 株式會社 監察人法人代表 廣昇投資開發(股)公司 董事長 | 董事長 董事 | 洪銀樹 洪慶昇 | 配偶 直系親屬 |

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 (註2) | 選任時 持有股份 | | 現 持有股數 | | 配偶、未成 年子女現在持有 股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註3) | 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 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 代表人 | 中華民國 | 董事洪慶昇 | 104.6.9 | 3 | 98.5.27 | 3,000,000 | 1.20% | 3,000,000 | 1.20% | 5,538,000 | 2.21% | - | - | 崑山科技大學電機系 溫哥華職業專科學校商業進出 口管理科專 | 建準電機工業(股)公司 總經理 佛山市建準電子有限公司董事長 北海建準電子有限公司董事長 薩摩亞 Successful Century Co., Ltd 董事長 昆山廣興電子有限公司 董事法人代表 合肥建準電子有限公司 董事法人代表 日本 Simon 株式會社 董事法人代表 SUNWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (HK) LTD. 董事法人代表 利源科技(股)公司 監察人法人代表 美國 Simon Inc. 董事法人代表 | 董事長 董事 | 洪銀樹 洪陳富英 | 直系親屬 直系親屬 |
| 耐斯企業(股) 公司 代表人 | 中華民國 | | 104.6.9 | 3 | 86.4.3 | 4,506,813 | 1.80% | 4,506,813 | 1.80% | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 代表人 | 中華民國 | 董事 陳鏡亮 | 104.6.9 | 3 | 101.5.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 中興大學公共行政系畢 | 耐斯企業(股)公司總經理 劍湖山世杯(股)公司 董事長 台富國際(股)公司 董事長 和鼎國際開發(股)公司 董事長 唐麗文化綠園(股)公司 董事長 | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 林增瑾 | 104.6.9 | 3 | 104.6.9 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國際商專企管科畢 | 煌毅國際股份有限公司 董事長 富豐國際股份有限公司 董事長 經木生股份有限公司 董事長 | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 黃宣為 | 104.6.9 | 3 | 104.6.9 | 1,908,000 | 0.76% | 1,898,000 | 0.76% | 36,000 | 0.01% | - | - | 武漢大學醫學博士 長庚婦產科講師及主治醫 師 | 崑山悠仁綜合門診部院長 | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 辛純浩 | 104.6.9 | 3 | 104.6.9 | - | - | - | - | 156,510 | 0.06% | - | - | 義守大會管理研究所碩士 南區國稅局高雄縣分局/ 屏東縣分局 分局長 | 東南水泥股份有限公司 薪酬委員 | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 白美香 | 104.6.9 | 3 | 104.6.9 | - | - | 24,128 | 0.01% | - | - | - | - | 長榮大學醫學研究所理學 碩士 中山大學管理學碩士 | 富東有限公司 董事 本強有限公司 董事 昇揚投資有限公司 董事 | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳志銘 | 104.6.9 | 3 | 104.6.9 | 889 | 0.00% | - | - | - | - | - | - | 東英大學法律系畢 中山大學大陸研究所碩士 高雄地方法院庭長 | 正邦正陽聯合律師事務所律師 | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 蘇美智 | 101.5.25 | 3 | 95.6.16 | 2,017,000 | 0.80% | - | - | - | - | - | - | 高雄商職畢 明榮航業股份有限公司 會 計 | - | - | - | - |

| 職稱 (註1) | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 (註2) | 選任時 持有股份 | | 現 持有股數 | | 配偶、未成 子女現在持有 股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 (註3) | 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 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 天武投資有限 公司 代表人 | 中華民國 | | 101.5.25 | 3 | 101.5.25 | 150,829 | 0.06% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人 | 中華民國 | 董事鄭慧英 | 101.5.25 | 3 | 98.5.27 | 5,856,460 | 2.33% | - | - | - | - | - | - | 實踐大學會計 美國 JULCO, INC 經理 | - | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 董事林永成 | 101.5.25 | 3 | 101.5.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 景文高中 聯宏食品公司 高商畢 | 天武投資有限公司董事 | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 楊永村 | 101.5.25 | 3 | 95.6.16 | 2,024,000 | 0.81% | - | - | - | - | - | - | 彰化銀行稽核 | - | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 王豐彥 | 101.5.25 | 3 | 101.5.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 逢夏工專畢 正利航運公司 | 天瑞投資有限公司董事 | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 黃宇晨 | 101.5.25 | 3 | 101.5.25 | - | - | - | - | - | - | - | - | 銘傳商專銀保科畢 國防部電技室編譯員 | 五亮星相中心負責人 | - | - |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：本公司104年6月9日董事改選，將監察人制改為審計委員會制。

選舉結果董事林增埕、黃宣為新任，獨立董事長辛純浩、白美香、陳志銘新任。

董事蘇美智、天武投資有限公司代表人鄭慧英、林永成卸任。

監察人楊永村、王豐彥、黃宇晨卸任。

法人股東之主要股東

105年4月1日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) | 持股比例(%) |
|----------------|---------------------|-----------|
| 優源投資股份有限公司 | 洪陳富英 | 36.50 |
| | 洪銀樹 | 26.00 |
| | 洪慶昇 | 16.00 |
| | 洪聖泰 | 5.00 |
| | 陳麗如 | 3.50 |
| | 洪嘉駿 | 6.50 |
| | 洪嘉偉 | 6.50 |
| | 耐斯企業(股)公司(105.3.31) | 愛之味股份有限公司 |
| 和園投資股份有限公司 | | 23.13 |
| 台灣第一生化科技(股)公司 | | 7.28 |
| 台灣新日化股份有限公司 | | 6.41 |
| 和鼎國際開發股份有限公司 | | 4.21 |
| 洪玉英 | | 3.06 |
| 樂山投資開發股份有限公司 | | 3.03 |
| 村園和業股份有限公司 | | 2.88 |
| 英吉利國際諮詢顧問(股)公司 | | 2.32 |
| 陳鴻志 | | 1.29 |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

主要股東為法人者其主要股東

105年3月31日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) | 持股比例(%) |
|---------------------|---------------|---------|
| 愛之味股份有限公司(104.3.31) | 和園投資股份有限公司 | 6.24 |
| | 耐斯企業(股)公司 | 4.20 |
| | 國本投資開發股份有限公司 | 1.54 |
| | 國寶投資開發股份有限公司 | 1.49 |
| | 陳哲芳 | 0.82 |
| | 陳志倫 | 0.79 |
| | 陳允火 | 0.77 |
| | 和鼎國際開發股份有限公司 | 0.73 |
| | 陳冠翰 | 0.62 |
| | 村園和業股份有限公司 | 0.60 |

| 法人股東名稱(註 1) | 法人股東之主要股東 (註 2) | 持股比例(%) |
|----------------|---|--|
| 和園投資股份有限公司 | 英吉利國際諮詢顧問(股)公司 陳志展 袁素梅 陳志鴻 陳燦珠 洪玉英 胡長姣 陳志倫 楊雯娜 陳鏡譚 | 19.00 5.71 15.63 18.13 4.90 11.83 4.45 5.71 2.22 2.10 |
| 台灣第一生化科技(股)公司 | 愛之味股份有限公司 保力達股份有限公司 京泰發展有限公司 和園投資股份有限公司 何志強 達泰投資股份有限公司 匯通國際開發股份有限公司 耐斯企業股份有限公司 顧芸 雷鷹保全股份有限公司 | 39.14 8.00 8.00 5.85 5.03 4.00 2.65 1.54 1.41 1.35 |
| 和鼎國際開發股份有限公司 | 耐斯企業股份有限公司 愛之味股份有限公司 和田國際開發有限公司 胡長姣 陳志鴻 洪玉英 袁素梅 國本投資開發股份有限公司 | 49.07 48.98 0.53 0.29 0.29 0.29 0.29 0.26 |
| 樂山投資開發股份有限公司 | 鄭亞欣 陳冠豪 陳宣慧 葉蘭心 李建宏 袁素梅 陳冠華 | 28.00 20.00 20.00 12.00 12.00 4.00 4.00 |
| 英吉利國際諮詢顧問(股)公司 | 洪玉英 陳冠如 陳冠翰 陳冠舟 洪玉女 李秋雯 | 31.60 24.00 24.00 19.60 0.40 0.40 |

| 法人股東名稱(註 1) | 法人股東之主要股東 (註 2) | 持股比例(%) |
|-------------|--|---|
| 台灣新日化股份有限公司 | 新日本理化株式會社 台灣第一生化科技(股)公司 耐斯企業股份有限公司 台富食品工業股份有限公司 陳一彥 山之音樂製作有限公司 和園投資股份有限公司 樂山投資開發股份有限公司 村園和業股份有限公司 張嘉恩 | 43.72 19.86 15.66 7.67 3.45 0.70 0.58 0.40 0.40 0.37 |
| 村園和業股份有限公司 | 胡長姣 陳志鴻 陳志展 陳志倫 汪元慧 陳燦珠 陳孝慈 陳孝和 陳孝為 | 20.00 18.00 15.00 15.00 13.50 10.00 2.84 2.83 2.83 |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事專業知識及獨立性資料

105年4月30日

| 姓名 (註1) | 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 | |
| 優源投資(股)公司 代表人:洪銀樹 | | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | ✓ | |
| 優源投資(股)公司 代表人:洪陳富英 | | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | ✓ | |
| 優源投資(股)公司 代表人:洪慶昇 | | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | ✓ | |
| 耐斯企業(股)公司 代表人:陳鏡亮 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 林增堃 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 黃宣為 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 辛純浩 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 白美香 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 陳志銘 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 蘇美智 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 天武投資有限公司 代表人:鄭慧英 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 天武投資有限公司 代表人:林永成 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 楊永村 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 王豐彥 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 黃宇晨 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註：本公司 104 年 6 月 9 日董事改選，將監察人制改為審計委員會制。

選舉結果董事林增堃、黃宣為新任，獨立董事長辛純浩、白美香、陳志銘新任

董事蘇美智、天武投資有限公司代表人鄭慧英、林永成卸任。

監察人楊永村、王豐彥、黃宇晨卸任。

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

105年4月1日

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 選(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 (註2) | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|----------------|------|-------------|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------|--|-----------------|-----|------|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 洪慶昇 | 100.03.04 | 3,000,000 | 1.20% | 5,538,000 | 2.21% | - | - | 崑山科技大學電機系 溫哥華職業專科學校商業進出口管理學 | 建華電機工業(股)公司 總經理 佛山市建華電子有限公司董事長 北海建華電子有限公司董事長 匯昇亞 Successful Century Co., Ltd 董事長 昆山廣興電子有限公司 董事法人代表 合肥建華電子有限公司 董事法人代表 日本 Sunon 株式會社 董事法人代表 利源科技(股)公司 監察人法人代表 美國 Sunon Inc. 董事法人代表 | 董事長 | 洪銀樹 | 直系親屬 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃石發 (註3) | 99.08.20 | 33,000 | 0.01% | - | - | - | - | 成大 EMBA | - | - | - | |
| 副總經理 | 中華民國 | 賴進龍 | 99.12.20 | 102,254 | 0.04% | 20,634 | 0.01% | - | - | 成功大學工管所碩士 | 昆山廣興電子有限公司總經理 | - | - | |
| 副總經理兼 財管處處長 | 中華民國 | 李為仁 | 95.01.01 | 66,000 | 0.03% | - | - | - | - | 台灣科技大學工管所 碩士 | - | - | - | |
| 研發處處長 | 中華民國 | 李振學 | 103.07.25 | 51,299 | 0.02% | - | - | - | - | 台北工專機械科專 | - | - | - | |
| 事業處副總經理 | 中華民國 | 蕭翠雯 | 105.01.01 | 52,000 | 0.02% | - | - | - | - | 文藻語專 英文科 | - | - | - | |
| 事業處副總經理 | 中華民國 | 阮紹銘 | 105.02.01 | 55,834 | 0.02% | - | - | - | - | 四海工專 工業工程科 | - | - | - | |
| 事業處副總經理 | 中華民國 | 蔡宗翰 | 105.03.01 | - | - | - | - | - | - | 台灣大學 物理所碩士 | - | - | - | |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：副總經理黃石發於 2016 年 3 月 31 日解任。

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

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 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) | | 有無領取來自子公司以外轉讓酬金(註12) | | | | |
|------|--|-----------|---------------|-------------|---------------|---------------------------|-------------------|----------|---------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|-------|--|
| | | 報酬(A)(註2) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註6) | 員工認股權憑證得認購股數(H)(註7) | 取得限制員工權利新股股數(I)(註13) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | |
| 董事長 | 優源投資(股)公司 代表人： 洪銀樹 洪曉雷 洪慶昇 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| | | 4,211 | - | 6,055 | 810 | 2.51% | 14,349 | - | 2,994 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 6.43% | 7.05% | |
| 董事 | 天武投資有限公司 代表人： 鄒慧英 林永成 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| | | 4,451 | - | 6,055 | 810 | 2.56% | 14,349 | - | 2,994 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 6.43% | 7.05% | |
| 董事 | 耐斯企業(股)公司 代表人： 陳鏡亮 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| 董事 | 蘇美智 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| 董事 | 林增埕 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| 董事 | 黃壹為 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| 獨立董事 | 辛純浩 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| 獨立董事 | 白美香 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |
| 獨立董事 | 陳志銘 | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | | | |

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(註9) | 財務報告內所有公司(註10)I | 本公司(註9) | 財務報告內所有公司(註10)J |
| 低於2,000,000元 | 優源投資(股)代表人陳富英 優源投資(股)代表人洪慶昇 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 天武投資代表人鄭慧英 天武投資代表人林永成 蘇美智、林增堃、黃宣為、辛純浩、白美香、陳志銘 | 優源投資(股)代表人陳富英 優源投資(股)代表人洪慶昇 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 天武投資代表人鄭慧英 天武投資代表人林永成 蘇美智、林增堃、黃宣為、辛純浩、白美香、陳志銘 | 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 天武投資代表人鄭慧英 天武投資代表人林永成 蘇美智、林增堃、黃宣為、辛純浩、白美香、陳志銘 | 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 天武投資代表人鄭慧英 天武投資代表人林永成 蘇美智、林增堃、黃宣為、辛純浩、白美香、陳志銘 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 優源投資(股)代表人洪銀樹 | 優源投資(股)代表人洪銀樹 | 優源投資(股)代表人陳富英 | 優源投資(股)代表人陳富英 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | | 優源投資(股)代表人洪慶昇 | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | | 優源投資(股)代表人洪銀樹 | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | | | 優源投資(股)代表人洪慶昇 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | | | 優源投資(股)代表人洪銀樹 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | | | |
| 100,000,000元以上 | | | | |
| 總計 | 7人 | 7人 | 7人 | 7人 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

- 註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務揭露報告之稅後純益。
- 註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「其他」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 監察人之酬金

監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|-----|-----------|---------------|-----------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 酬勞(B)(註3) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 楊永村 | 790 | 790 | 865 | 180 | 0.42% | 無 | |
| | 王豐彥 | | | | | | | |
| | 黃宇晨 | | | | | | | |

本公司104年6月9日董事改選將監察人制改為審委制，故監察人楊永村、王豐彥、黃宇晨卸任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | | 監察人姓名 |
|---------------------------------|----|----------------|
| 低於2,000,000元 | | |
| 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 | 3人 | 3人 |
| | | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| | | 財務報告內所有公司(註7)D |
| | | 楊永村、王豐彥、黃宇晨 |

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
 b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費 等(C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9) | | 取得員工認股權 憑證數額(註5) | | 取得限制員工 新股股數 (註11) | | 有無額取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金(註 10) | |
|------|-----|---------------|---------------------------|----------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|----------|-------|----------|---|----------|---------------------|-----|---------------------------|-----|---|---------------------------|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註6) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註6) | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註6) | 本公司 | 現金 金額 | 本公司 | 股票 金額 | 財務報告內 所有公司 (註6) | 現金 金額 | 股票 金額 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 (註6) | 本公司 | | 財務報 告內所 有公司 (註6) |
| 總經理 | 洪慶昇 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李為仁 | 10,125 | 13,487 | - | - | 3,979 | 4,468 | 2,269 | - | 2,269 | - | - | 3.71% | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃石發 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 賴進龍 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註：副總經理黃石發於2016年3月31日解任。

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等)，均應予揭露。

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 (註 7) | 財務報告內所有公司 (註 8) E |
| 低於 2,000,000 元 | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 李為仁、黃石發、賴進龍 | 李為仁、黃石發、賴進龍 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 洪慶昇 | 洪慶昇 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 4 人 | 4 人 |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係填列最近年度總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司總經理及副總經理如領取來自子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年4月30日

單位：新台幣仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 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 | 洪慶昇 | | 2,269 | 2,269 | 0.51% |
| | 副總經理 | 賴進龍 | | | | |
| | 副總經理兼 財管處處長 | 李為仁 | | | | |
| | 研發處處長 | 李振學 | | | | |
| | 事業處副總經理 | 蕭翠雯 | | | | |
| | 事業處副總經理 | 阮紹銘 | | | | |
| | 事業處副總經理 | 蔡宗翰 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

- (五) 分別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佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

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及佔稅後純益比例分析如下表：

| 年度 | 支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元) | | 總額佔稅後純益比例(%) | |
|-----|---------------------------|-----------|--------------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 103 | 39,915 | 44,416 | 10.52% | 11.71% |
| 104 | 39,086 | 44,057 | 8.85% | 9.97% |

董事、監察人、總經理及副總經理酬金，屬經常性給與部分悉參酌業界薪酬水準制定，不具未來風險；屬盈餘分配部份其分配順序及政策悉載明於公司章程中，並經股東會決議後辦理，此部分與經營績效呈正相關關係，酬金給與已經考慮公司長期發展因素，並納入薪酬委員會審議，故不具未來風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 實際出席(列) 席次數 B | 委託出席 席次數 | 實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註 2) | 備註 |
|------|-----------------------|------------------|-------------|----------------------------|-------------------|
| 董事長 | 優源投資(股)公司 代表人：洪銀樹 | 7 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選連任 |
| 董事 | 優源投資(股)公司 代表人：洪陳富英 | 7 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選連任 |
| 董事 | 優源投資(股)公司 代表人：洪慶昇 | 7 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選連任 |
| 董事 | 耐斯企業(股)公司 代表人：陳鏡亮 | 7 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選連任 |
| 董事 | 林增埕 | 4 | | 100% | 104 年 6 月 9 日改選新任 |
| 董事 | 黃宣為 | 3 | 1 | 75% | 104 年 6 月 9 日改選新任 |
| 獨立董事 | 辛純浩 | 4 | | 100% | 104 年 6 月 9 日改選新任 |
| 獨立董事 | 白美香 | 4 | | 100% | 104 年 6 月 9 日改選新任 |
| 獨立董事 | 陳志銘 | 3 | 1 | 75% | 104 年 6 月 9 日改選新任 |
| 董事 | 蘇美智 | 3 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選卸任 |
| 董事 | 天武投資有限公司 代表人：林永成 | 3 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選卸任 |
| 董事 | 天武投資有限公司 代表人：鄭慧英 | 3 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選卸任 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

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：

104 年 3 月 17 日，第十三屆第十五次董事會
第三案
案由：擬通過本公司經理人 2014 年年終獎金案，提請 討論。(薪酬委員會提案)
說明：一、本公司經理人 2014 年年終獎金，經全體薪酬委員認為尚屬允當一致通過，明細(參閱附件)。
二、謹 提請議決。
決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事、洪慶昇董事，因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

104 年 3 月 17 日，第十三屆第十六次董事會
第十五案
案由：擬通過本公司經理人 103 年度分紅案，提請 討論。(薪酬委員會提案)
說明：一、本公司經理人 103 年度分紅金額明細(參閱附件七)，經全體薪酬委員認為尚屬允當一致通過。
二、謹 提請議決。
決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事、洪慶昇董事，因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

意通過。

104年6月9日，第十四屆第一次董事會

第二案

案由：委任第三屆「薪資報酬委員會」委員資格案，提請討論。

說明：一、本公司依薪資報酬委員會組織規程第三條規定，設薪資報酬委員會委員三人，任期自104年6月9日起至107年6月8日止，任期與本公司本屆董事會屆期相同。

二、本屆薪資報酬委員會委員擬委任辛純浩先生、白美香女士、陳志銘先生等三人擔任。

三、經審視辛純浩先生曾任臺灣省南區國稅局高雄縣分局分局長、白美香女士曾任理律法律事務所資深顧問、陳志銘先生曾任高雄地方法院庭長，皆符合證券交易法及「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」之資格規定。

四、薪資報酬委員會委員之車馬費，擬每次發放新台幣壹萬元整。

五、謹提請議決。

決議：本案辛純浩董事、白美香董事、陳志銘董事，因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

105年1月28日，第十四屆第五次董事會

第二案

案由：擬通過本公司經理人2015年年終獎金案，提請討論。(薪酬委員會提案)

說明：一、本公司經理人2015年年終獎金，經全體薪酬委員認為尚屬允當一致通過，明細(參閱附件)。

二、謹提請議決。

決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事、洪慶昇董事，因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

105年3月15日，第十四屆第六次董事會

第八案

案由：擬通過本公司經理人104年度員工酬勞案，提請討論。(薪酬委員會提案)

說明：一、本公司經理人104年度員工酬勞明細(參閱附件)。

二、本案經全體薪酬委員核定，認為尚屬允當一致通過。

三、謹提請議決。

決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事、洪慶昇董事因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

105年3月15日，第十四屆第六次董事會

第九案

案由：買回公司股份擬轉讓員工事宜。(薪酬委員會提案)

說明：一、本公司2015年自集中市場買進本公司股份2,500張，其目的為轉讓予員工，今考量市場價格已優於當初買回平均價格NT\$15.37元/股，故擬於2016年3月以買回平均價格轉讓予本公司員工。

二、依本公司買回公司股份轉讓員工辦法核算，經理人擬議分配483,000股，明細詳附件。

三、本案經全體薪酬委員核定，認為尚屬允當一致通過。

四、敬請公決。

決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事，因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司104年6月9日董事改選，已將監察人制改為審委制，稽核及財務主管每季向審計委員會報告稽核業務執行情形及財務狀況，彼此間溝通及運作情況佳。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|----------------------|----|
| 獨立董事 | 辛純浩 | 3 | - | 100% | |
| 獨立董事 | 白美香 | 3 | - | 100% | |
| 獨立董事 | 陳志銘 | 2 | 1 | 67% | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

獨立董事與內部稽核主管之溝通：

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。
2. 每季向審計委員會報告稽核業務執行情形。
3. 查核結束日起至次月底前將內部稽核報告交付審計委員會(獨立董事)查閱。
4. 稽核室與內部單位自行查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤改善辦理情形，以書面交付審計委員會。
5. 本公司年度內部控制制度有效性之評估及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。

獨立董事與會計師之溝通情形：獨立董事於審計委員會審核半年報及年報時，均邀請會計師列席，就財務報告內容進行溝通交換意見。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 3 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席 次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|----------------|-----------------------|--------------|
| 監察人 | 楊永村 | 3 | 100% | 104年6月9日改選卸任 |
| 監察人 | 王豐彥 | 3 | 100% | 104年6月9日改選卸任 |
| 監察人 | 黃宇晨 | 3 | 100% | 104年6月9日改選卸任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

監察人每月審視自結報表後皆垂詢財務業務狀況並提出建議。

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

監察人常就內部控制事項與稽核主管討論並和會計師溝通內控之查核。

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

最近年度董事會，無監察人對董事會議案持反對或保留意見之情事。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 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？ | ✓ | 否 | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | ✓ | | (一) 本公司設有發言人、代理發言人等能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。 |
| (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) 依股務代理機構提供股東名冊以為掌握，並留意市場訊息以及內部人股權異動情形，並定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。 |
| (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) 本公司內部控制包含企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「對子公司監理作業辦法」，以落實對子公司風險控管機制。另本公司董事會對關係企業間之進銷貨交易、取得或處份資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。 |
| (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) 本公司訂有「道德行為準則」，適用對象含概董事、經理人及受雇人，並不定期進行相關訊息宣導。 |
| (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？ | ✓ | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (一) 本公司「公司治理實務守則」第20條董事會整體應具備之能力訂定並揭露董事會成員多元化方針。 (二) 本公司尚未增設薪資報酬委員會及審計委員會外之其他功能性委員會。 公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視營運狀況評估設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已積極規劃中。 (四) 本公司選任之簽證會計師與本公司為非利害關係人，另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。 |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | 無差異。 本公司設有不同部門針對不同主體（含利害關係人）建立溝通管道，並已於公司網站設立利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 無差異。 本公司委任專股務代辦機構-福邦證券股份有限公司股務代理部代辦各項股務事宜。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | ✓ | ✓ | (一) 本公司已設置公司網站 (www.sunon.com.tw)，揭露財務業務及公司治理資訊，並隨時維護更新資訊內容。 (二) 本公司設專責單位搜集公司資訊，並於「公開資訊觀測站」公司治理專區揭露相關資訊。 本公司已建立發言人制度並依相關規定辦理。 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | (一) 員工權益與僱員關懷：本公司一向重視員工權益之保障，保持與員工溝通、申訴之暢通，並尊重、維護員工應有之權益。 設置職工福利委員會，實施退休金制度，提供團體保險、員工旅補助、員工分紅、生日、生育、婚喪、績效獎金、年終獎金及不定期戶外活動等。 對於員工進行多元完整教育訓練，並設有線上學習平台、內部教育訓練及外部教育訓練費用補助，鼓勵員工在職進修。 (二) 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站「投資人關係」充分揭露訊息，並於公司網站載明發言人聯絡訊息及投資人信箱，以維持與股東之和諧關係。 (三) 供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」並設置線上供應商平台，依平等互惠原則與供應商成為良好之夥伴關係。 (四) 利害關係人之權利：本公司與員工、投資人、董事、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2） | ✓ | <p>管道，尊重及維護其應有之權益，並設有發言人制度以回應投資人問題，以期維護利害關係人之權益。</p> <p>(五) 客戶政策之執行情形：本公司營業部門，提供客戶對產品及其他問題之解決，保持與客戶暢通的聯繫管道。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及獨立董事需參加之進修課程及符合應具公司治理有關課程，公司將會為董事及獨立董事安排適當之進修課程。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行相關業務時之風險控管依據及風險衡量標準。</p> <p>(八) 為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、獨立董事及重要經理人購買責任保險。</p> | 無重大差異。 |
| | | 本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但自行評估公司治理遵循狀況，逐期改進。 | |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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

薪資報酬委員會成員資料

105年4月30日

| 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 (註) |
|-------------|-----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|
| | | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員 | 具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 辛純浩 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 獨立董事 | 白美香 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 獨立董事 | 陳志銘 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：104 年 6 月 9 日至 107 年 6 月 9 日，最近年度薪資報酬委員會開會二次 (A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|-------------------|
| 召集人 | 白美香 | 4 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選連任 |
| 委員 | 辛純浩 | 4 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選連任 |
| 委員 | 陳志銘 | 2 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選新任 |
| 召集人 | 林財源 | 2 | - | 100% | 104 年 6 月 9 日改選卸任 |

其他應記載事項：

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <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>無重大差異。</p> <p>(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。</p> <p>(二) 本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務。</p> <p>(三) 本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但對於企業社會責任之履行仍是不遺餘力，並成立「建準慈善基金會」積極提供關懷與需求的支援。</p> <p>(四) 本公司制定有完善的規章，包含員工考核、績效獎勵辦法及工作守則等明確有效之獎勵與懲戒制度。</p> | <p>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>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 「節能、減碳、環保、愛地球」是公司保護地球環境的執行目標，從研發、品保、生產、採購、營業與管理等單位著手展開計畫，鼓勵全員參與，以達到全面落實；致力於發展低耗能的綠色環保產品與無毒產品設計，更能降低各項資源使用所造成環境負荷。</p> <p>(二) 本公司訂有「環安衛政策」，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標，並依遵行相關規範。在台灣及海外廠區均已通過 ISO14001、OHSAS18001 與 IECQ QC080000 等環境管理系統級及有害物質</p> | <p>無差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 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 | |
| (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>管理系統的認證。</p> <p>(三) 本公司為落實節能、環保、資源再利用、減少二氧化碳等溫室氣體的排放量，積極投入研發致力開發綠色環保產品。對於溫室氣體排放檢查工作，確實掌控及管理溫室氣體排放狀況，並依據結果建置系統化的內部文件及查驗過程，以推動更有效的溫室氣體減量改善相關方案。</p> | |
| 三、維護社會公益 | | | 無差異。 |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | (一) 本公司依各項勞動相關法規及國際人權公約，建立相關之管理政策與程序，以維護並保障員工權益。 | |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | (二) 本公司建立多項溝通管道，例如員工與主管間不定期舉行會議或會談，或可透過電子信箱讓員工有直接的管道可以反映心聲，確保員工可透過最適當的管道提出相關申訴或改進意見。接獲申訴時，會詳細調查申訴事項，並積極落實改進及保護措施。 | |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | (三) 本公司訂立環安政策與品質政策，並舉辦勞工安全教育訓練，定期檢修消防及辦理消防演習、為工作環境檢測二氧化碳濃度，每年定期實施員工健康檢查與舉辦身心健康講座，積極鼓勵員工參與各項社團活動，並不定期舉辦戶外活動，落實提供員工安全與健康之工作環境。 | |
| (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 | ✓ | (四) 公司積極鼓勵員工善加利用員工溝通管道直接與管理階層溝通表達意見，或透過員工 | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--|---------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>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>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>摘要說明(註2)</p> <p>工意見信箱反應任何問題與意見；有關任何重要組織營運變動亦透過公告平台佈達消息，以促進雇主與員工之間的和諧。</p> <p>(五) 本公司一直以來對員工之在職訓練、培育各項職能從未間斷，並逐步建立職涯規劃。</p> <p>(六) 本公司各部門均有制定相關保護消費者權益政策及申訴程序，提供客戶對產品及其他問題之解決，保持與客戶暢通的聯繫管道。</p> <p>(七) 本公司有關產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則辦理。</p> <p>(八) 本公司重視環境與社會之保護，亦抱持著與供應商共同成长茁壯的態度，攜手建立綠色供應鏈管理系統，定期檢視供應商在社會及環境責任方面的執行狀況。</p> <p>(九) 本公司訂有「供應商管理作業程序」以確保所採購原物料能符合品質保證與環境負荷物管理之要求，並對供應商作定期評鑑作業，如未符合「供應商稽核管理作業規範」者，則得隨時終止或解除契約。</p> | |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p> | <p>是</p> <p>✓</p> | <p>本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視狀況編制企業責任相關資訊並於公司網站及公開資訊觀測站。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司遵行自訂之企業社會責任實務守則精神落實於內控制度及相關監理辦法。</p> | | | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> |

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：公司董事長設立「聖淵啟仁中心」照護重度障礙兒童，以及「建準慈善基金會」從事各類慈善活動（捐助弱勢，定期關懷低收入戶及兒童福利等），對推行公益不遺餘力，並大力推廣「了凡四訓」以淨化人心，員工亦熱中參與公益慈善活動。

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：不適用。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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誠信經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」且已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。董事會與管理階層皆積極落實誠信經營政策之承諾及公司內部管理及商業活動中確實執行誠信經營政策。</p> <p>(二) 透過本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」以及本公司相關內部規章，對於誠信經營之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度均有規範，且逐一落實執行。</p> <p>(三) 針對防範不誠信行為活動，公司訂有相關管理辦法，明訂員工於從事任何營業活動時應遵守的道德準則。</p> | <p>無差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 公司與客戶以及供應商簽訂廉潔相關條款，防範公司本身以及員工與客戶、供應商、利害關係人之間有行賄收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益等情事。</p> <p>(二) 本公司尚未設置專(兼)職單位推動企業誠信經營及向董事會報告。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，員工可向直屬主管報告或透過員工意見箱表達意見。董事</p> | <p>無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | ✓ | 會各議案，有利益衝突時，董事、獨立董事亦遵守利益迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立會計程序、內部控制程序及相關作業人員亦對不誠信行為保持警覺，員工若發現有不誠信行為時，可提出檢舉。 稽核部門定期查核公司各項作業，將稽核結果向董事會報告，並請獨立董事覆核，另有國富浩華聯合會計師事務所為本公司做定期財務報表審查。 | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | (五) 本公司工作規則中訂有相關誠信條款，對於新進人員進行完整訓練，內建誠信經營於企業文化中，落實誠信經營。 與客戶以及供應商簽訂廉潔相關條款，宣導誠信經營之相關規範。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | ✓ | (一) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂檢舉及懲戒制度，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。 | 無差異。 |
| (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) 本公司工作規則中訂有受理檢舉事項之調查作業程序及相關保密機制。 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | (三) 申訴處理過程中對當事人有保護之責，避免檢舉而遭受不當處置。 | |
| 四、加強資訊揭露 | ✓ | 本公司已訂定「誠信經營守則」並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 訂誠信經營守則內容及推動成效? | | | |
| 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：無。 | | | |
| 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) 無。 | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章等，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，請詳見公司網站之投資人關係/公司治理/相關規章 (www.sunon.com.tw)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：
請詳閱本報第27頁(四、公司治理運作情形)。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

建準電機工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：105年3月15日

本公司民國104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。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104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105年3月15日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建準電機工業股份有限公司



董事長：洪銀樹



簽章

總經理：洪慶昇



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.一〇四年股東常會決議

| 會議時間 | 決議事項 |
|------------------|--|
| 104年6月9日 上午9時 | 一、通過本公司一百零三年度營業報告書及各項財務決算表冊。 二、通過本公司一百零三年度盈餘分配案。 三、通過修訂本公司「公司章程」。 四、通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 五、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 六、通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 七、通過修訂本公司「背書保證作業程序」。 八、改選本公司董事。 九、通過解除新任董事競業行為禁止之限制。 |

2.一〇四年度及截至一〇五年年報刊印日截止，董事會之重要決議彙總

| 屆次 | 會議時間 | 決議事項 |
|--------------|---------------------|---|
| 第13屆 第15次 | 104年2月6日 上午11時整 | 一、通過本公司2015年營運計劃案。 二、通過103年度內部控制制度聲明書。 三、通過本公司經理人2014年年終獎金案。 |
| 第13屆 第16次 | 104年3月17日 上午10時整 | 一、通過本公司103年度營業報告書及各項財務決算表冊。 二、通過本公司103年度董監事酬勞及經理人紅利分配案。 三、通過本公司一百零三年度盈餘分配案。 四、通過本公司「公司章程」。 五、通過本公司「董事及監察人選舉辦法」。 六、通過本公司「取得或處分資產處理程序」。 七、通過本公司「資金貸與他人作業程序」。 八、通過本公司「背書保證作業程序」。 九、改選本公司董事。 十、通過解除新任董事競業行為禁止之限制。 十一、通過本公司104年股東常會召開時間及地點。 十二、通過本公司「審計委員會組織規程」。 十三、通過提名並審核獨立董事候選人。 十四、通過為子公司佛山市建準電子有限公司在匯豐(台灣)商業銀行借款背書保證案。 十五、通過本公司經理人103年度分紅案。 |

| 屆次 | 會議時間 | 決議事項 |
|-----------------|---------------------------------|--|
| 第 14 屆 第 1 次 | 104 年 6 月 9 日 上午 11 時整 | 一、洪銀樹董事(係優源投資股份有限公司代表人)獲選為董事長。 二、委任第三屆「薪資報酬委員會」委員資格。 |
| 第 14 屆 第 2 次 | 104 年 8 月 7 日 上午 11 時整 | 一、通過為子公司北海建準電子有限公司在匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司借款背書保證案。 二、通過修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 三、同意會計師事務所內部調整簽證會計師。 四、通過本公司董事薪酬、車馬費及盈餘分配比率。 |
| 第 14 屆 第 3 次 | 104 年 8 月 25 日 下午 3 時整 | 一、通過依法買進本公司股份轉讓予本公司員工案。 二、通過依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。 三、通過訂定「本公司買回公司股份轉讓員工辦法」。 |
| 第 14 屆 第 4 次 | 104 年 11 月 6 日 上午 11 時整 | 一、通過修正本公司「董事會議事規範」。 二、通過修正本公司「公司章程」。 三、撤回。 四、通過擬增訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則之庫藏股轉讓作業項目。 五、通過一百零五年度稽核計劃。 六、通過完成財務報告編製能力之自行評估，免予擬訂「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。 七、通過訂定本公司「公司治理實務守則」。 八、通過訂定本公司「誠信經營守則」。 九、通過訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。 十、通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」。 十一、通過訂定本公司「道德行為準則」。 十二、通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 十三、通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 |
| 第 14 屆 第 5 次 | 105 年 1 月 28 日 上午 11 時整 | 一、通過本公司 2016 年營運計劃。 二、通過本公司經理人 2015 年年終獎金案。 |
| 第 14 屆 第 6 次 | 105 年 3 月 15 日 上午 10 時 30 分整 | 一、通過本公司一百零四年度營業報告書及各項財務決算表冊。 二、通過本公司一百零四年度董事監事酬勞及經理人紅利分配案。 三、通過本公司一百零四年度盈餘分配案。 四、通過本公司 105 年股東常會召開時間及地點。 五、通過 104 年度內部控制制度聲明書。 六、通過本公司庫藏股轉讓員工繳款日。 七、通過經理人解任案。 八、通過本公司經理人 104 年度員工酬勞案。 九、通過買回公司股份擬轉讓員工事宜。 |

| 屆次 | 會議時間 | 決議事項 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------|
| 第 14 屆 第 7 次 | 105 年 4 月 12 日 上午 11 時 30 分整 | 一、通過購置高雄市前鎮區仁愛段土地案。 |

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

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

五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|---------|-------|-------|------|------|--------|-----|-------------------|-------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註2) | 小計 | | |
| 國富浩華聯合會計師事務所 | 黃鈴雯、李青霖 | 3,000 | 0 | 0 | 0 | 116 | 116 | 104.1.1~104.6.30 | 因配合會計師事務所內部調整之需要，更換會計師。 |
| | 黃鈴雯、蔡淑滿 | | | | | | | 104.7.1~104.12.31 | |

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)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。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊

更換會計師資訊

一、關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------|-----|
| 更換日期 | 不適用 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司 104 年第 3 季原簽證會計師由國富浩華聯合會計師事務所黃鈴雯會計師及李青霖會計師，因會計師事務所內部調整之需要，變更為黃鈴雯會計師及蔡淑滿會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師 終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 修正式無保留意見之報告，因本公司採權益法評價之部份長期股權投資等相關資訊，係根據其他會計師之查核報告而未經本公司委任之簽證會計師查核。 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | ✓ | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

二、關於繼任會計師

| | |
|--|---------------|
| 事務所名稱 | 國富浩華聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 黃鈴雯會計師及蔡淑滿會計師 |
| 委任之日期 | 不適用 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

七、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。

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱(註1) | 姓名 | 104 年度 | | 105 年度截至 4 月 1 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 | 優源投資(股)公司 法人代表：洪銀樹 洪陳富英 洪慶昇 | 114,000 | (1,000,000) | - | (1,400,000) |
| 董事 | 耐斯企業(股)公司 法人代表：陳鏡亮 | - | - | - | - |
| 董事 | 黃宣為 | - | - | (10,000) | - |
| 董事 | 林增埕 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 辛純浩 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 白美香 | 24,128 | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳志銘 | - | - | - | - |
| 董事 | 天武投資有限公司 法人代表：鄭慧英 林永成 | (365,000) | - | - | - |
| 董事 | 蘇美智 | (260,000) | - | - | - |
| 監察人 | 楊永村 | (272,000) | - | - | - |
| 監察人 | 王豐彥 | - | - | - | - |
| 監察人 | 黃宇晨 | - | - | - | - |
| 董事長 | 洪銀樹 | - | - | 83,000 | - |
| 副總經理 | 黃石發 | - | - | 24,000 | - |
| 副總經理 | 賴進龍 | - | - | 66,000 | - |
| 副總經理兼任 財管處處長 | 李為仁 | - | - | 66,000 | - |
| 研發處處長 | 李振學 | - | - | 46,000 | - |
| 事業處副總經理 | 蕭翠雯 | - | - | 52,000 | - |

| 職稱 (註 1) | 姓名 | 104 年度 | | 105 年度截至 4 月 1 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 |
| 事業處副總經理 | 阮紹銘 | - | - | 55,000 | - |
| 事業處副總經理 | 蔡宗翰 | - | - | - | - |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註 3：本公司 104 年 6 月 9 日董事改選，將監察人制改為審計委員會制。

選舉結果董事林增埕、黃宣為新任，獨立董事長辛純浩、白美香、陳志銘新任。

董事蘇美智、天武投資有限公司代表人鄭慧英、林永成卸任。

監察人楊永村、王豐彥、黃宇晨卸任。

副總經理黃石發於 2016 年 3 月 31 日解任。

(二) 股權移轉資訊：不適用

(三) 股權質押資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為親屬關係之資訊

日期：105年4月1日

| 姓名 (註1) | 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。(註3) | | 備 註 |
|-----------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|--|----|--------|
| | 股數 (股) | 持 股 比 率 | 股數 (股) | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 名稱 | 關係 | |
| 廣昇投資開發(股) 公司 董事長：洪陳富英 | 23,990,000 | 9.56% | - | - | - | - | 優源投資(股)公司 代表人 | 本人 | - |
| | | | | | | | 洪銀樹 | 配偶 | - |
| | | | | | | | 洪慶昇 | 子 | - |
| 洪陳富英 | 16,170,000 | 6.44% | 10,457,000 | 4.17% | - | - | 廣昇投資開發(股)公 司代表人 | 本人 | - |
| | | | | | | | 優源投資(股)公司 代表人 | 本人 | - |
| | | | | | | | 洪銀樹 | 配偶 | - |
| | | | | | | | 洪慶昇 | 子 | - |
| 南山人壽保險(股) 公司 | 15,396,000 | 6.14% | - | - | - | - | - | - | - |
| 優源投資(股)公司 代表人：洪陳富英 | 15,270,000 | 6.09% | - | - | - | - | 廣昇投資開發(股)公 司代表人 | 本人 | - |
| | | | | | | | 洪銀樹 | 配偶 | - |
| | | | | | | | 洪慶昇 | 子 | - |
| 洪銀樹 | 10,457,000 | 4.17% | 16,170,000 | 6.44% | - | - | 廣昇投資開發(股)公 司代表人 | 配偶 | - |
| | | | | | | | 優源投資(股)公司 代表人 | 配偶 | - |
| | | | | | | | 洪陳富英 | 配偶 | - |
| | | | | | | | 洪慶昇 | 子 | - |
| 花旗託管野村國際 股份有限公司投資 專戶 | 6,537,000 | 2.61% | - | - | - | - | - | - | - |
| 宜朋投資股份有限 公司 代表人：王錦華 | 6,319,000 | 2.52% | - | - | - | - | - | - | - |
| 耐斯企業股份有限 公司 代表人：陳鏡村 | 4,506,813 | 1.80% | - | - | - | - | - | - | - |
| 洪慶昇 | 3,000,000 | 1.20% | 5,538,000 | 2.21% | - | - | 廣昇投資開發(股)公 司代表人 | 母 | - |
| | | | | | | | 優源投資(股)公司 代表人 | 母 | - |
| | | | | | | | 洪銀樹 | 父 | - |
| | | | | | | | 洪陳富英 | 母 | - |
| 壺山投資股份有限 公司 代表人：林王惠冠 | 2,970,871 | 1.18% | - | - | - | - | - | - | - |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

十、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

綜合持股比例

104年12月31日；單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------------|------------|--------|-------------------------|--------|------------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 美國 SUNON INC | 150,000 | 100.00 | - | - | 150,000 | 100.00 |
| 法國 SUNON SAS | 50,000 | 100.00 | - | - | 50,000 | 100.00 |
| SUNON DEUTSCHLAND GMBH | - | - | - | 100.00 | - | 100.00 |
| 日本 SUNON 株式會社 | 4,400 | 100.00 | - | - | 4,400 | 100.00 |
| 香港 SUNONWEALTH | 799,999 | 99.99 | 1 | 0.00 | 800,000 | 100.00 |
| SUCCESSFUL CENTURY | 33,000,000 | 100.00 | - | - | 33,000,000 | 100.00 |
| 昆山廣興電子有限公司 | - | - | - | 100.00 | - | 100.00 |
| 合肥建準電子有限公司 | - | - | - | 100.00 | - | 100.00 |
| 建準國際有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 佛山市建準電子有限公司 | - | - | - | 100.00 | - | 100.00 |
| 北海建準電子有限公司 | - | - | - | 100.00 | - | 100.00 |
| 利源科技(股)公司 | 9,023,042 | 85.00 | - | - | 9,023,042 | 85.00 |
| GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | - | - | 880,000 | 85.00 | 880,000 | 85.00 |
| LIYUAN INVESTMENTS LTD. | - | - | 2,220,000 | 85.00 | 2,220,000 | 85.00 |
| 昆山廣英電子有限公司 | - | - | - | 85.00 | - | 85.00 |
| 佛山市利茂電子有限公司 | - | - | - | 85.00 | - | 85.00 |

註：係公司採權益法之投資。

肆、募資情形

一、股本來源

(一) 股本形成經過

單位：股、新台幣元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------|---------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 92.03 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 180,909,906 | 1,809,099,060 | 公司債轉換 | 無 | 註 1 |
| 92.08 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 197,443,061 | 1,974,430,610 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 2 |
| 92.08 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 196,000,061 | 1,960,000,610 | 註銷庫藏股 | 無 | 註 3 |
| 94.10 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 199,860,062 | 1,998,600,620 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 4 |
| 95.08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 205,765,864 | 2,057,658,640 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 5 |
| 96.04 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 206,990,989 | 2,069,909,890 | 公司債轉換 | 無 | 註 6 |
| 96.07 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 210,011,908 | 2,100,119,080 | 公司債轉換 | 無 | 註 7 |
| 96.09 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 223,006,342 | 2,230,063,420 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 8 |
| 96.10 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 228,854,472 | 2,288,544,720 | 公司債轉換 | 無 | 註 9 |
| 97.01 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 231,306,446 | 2,313,064,460 | 公司債轉換 | 無 | 註 10 |
| 97.04 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 230,283,446 | 2,302,834,460 | 註銷庫藏股 | 無 | 註 11 |
| 97.09 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 245,123,935 | 2,451,239,350 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 12 |
| 97.10 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 245,798,630 | 2,457,986,300 | 公司債轉換 | 無 | 註 13 |
| 98.02 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 241,265,630 | 2,412,656,300 | 註銷庫藏股 | 無 | 註 14 |
| 98.02 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 244,337,901 | 2,443,379,010 | 公司債轉換 | 無 | 註 15 |
| 98.03 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 245,006,573 | 2,450,065,730 | 公司債轉換 | 無 | 註 16 |
| 98.07 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 245,307,776 | 2,453,077,760 | 公司債轉換 | 無 | 註 17 |
| 9.08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 257,524,671 | 2,575,246,710 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 18 |
| 98.10 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 257,847,455 | 2,578,474,455 | 公司債轉換 | 無 | 註 19 |
| 99.01 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 257,929,732 | 2,579,297,320 | 公司債轉換 | 無 | 註 20 |
| 101.08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 250,929,732 | 2,509,297,320 | 註銷庫藏股 | 無 | 註 21 |

- 註 1：業經經濟部 92 年 3 月 28 日經授商字第 09201090890 號函核准。
 註 2：業經經濟部 92 年 8 月 29 日經授商字第 09201259550 號函核准。
 註 3：業經經濟部 92 年 8 月 29 日經授商字第 09201259550 號函核准。
 註 4：業經經濟部 94 年 10 月 26 日經授商字第 09401206610 號函核准。
 註 5：業經經濟部 95 年 8 月 28 日經授商字第 09501191390 號函核准。
 註 6：業經經濟部 96 年 4 月 24 日經授商字第 09601086420 號函核准。
 註 7：業經經濟部 96 年 7 月 4 日經授商字第 09601151490 號函核准。
 註 8：業經經濟部 96 年 9 月 19 日經授商字第 09601230910 號函核准。
 註 9：業經經濟部 96 年 10 月 16 日經授商字第 09601251720 號函核准。
 註 10：業經經濟部 97 年 1 月 4 日經授商字第 09601321820 號函核准。
 註 11：業經經濟部 97 年 4 月 11 日經授商字第 09701084940 號函核准。
 註 12：業經經濟部 97 年 9 月 5 日經授商字第 09701226650 號函核准。
 註 13：業經經濟部 97 年 10 月 17 日經授商字第 09701262270 號函核准。
 註 14：業經經濟部 98 年 2 月 4 日經授商字第 09801016130 號函核准。

- 註 15：業經經濟部 98 年 2 月 4 日經授商字第 09801016130 號函核准。
 註 16：業經經濟部 98 年 3 月 18 日經授商字第 09801052300 號函核准。
 註 17：業經經濟部 98 年 7 月 24 日經授商字第 09801161450 號函核准。
 註 18：業經經濟部 98 年 8 月 13 日經授商字第 09801183550 號函核准。
 註 19：業經經濟部 98 年 10 月 21 日經授商字第 09801244400 號函核准。
 註 20：業經經濟部 99 年 1 月 8 日經授商字第 09901001160 號函核准。
 註 21：業經經濟部 101 年 8 月 31 日經授商字第 10101182680 號函核准。

- 註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
 註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。
 註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。
 註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。
 註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

（二）已發行股份之種類

105 年 4 月 1 日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|-------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份(上市) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 250,929,732 | 49,070,268 | 300,000,000 | |

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

（三）總括申報制度相關資訊：不適用。

二、股東結構

105 年 4 月 1 日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外國人 | 合計 |
|------------|-----------|------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人數(人) | 5 | 16 | 52 | 21,200 | 100 | 21,373 |
| 持有股數(股) | 1,660,009 | 20,254,000 | 62,305,519 | 122,844,269 | 43,865,935 | 250,929,732 |
| 持股比例(%) | 0.66 | 8.07 | 24.83 | 48.96 | 17.48 | 100.00 |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

三、股權分散情形

105年4月1日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數(股) | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 11,352 | 1,537,484 | 0.61 % |
| 1,000 至 5,000 | 7,227 | 16,286,719 | 6.49 % |
| 5,001 至 10,000 | 1,426 | 11,444,274 | 4.56 % |
| 10,001 至 15,000 | 364 | 4,541,967 | 1.81 % |
| 15,001 至 20,000 | 279 | 5,231,052 | 2.09 % |
| 20,001 至 30,000 | 201 | 5,087,775 | 2.03 % |
| 30,001 至 40,000 | 131 | 4,782,386 | 1.91 % |
| 40,001 至 50,000 | 83 | 3,861,050 | 1.54 % |
| 50,001 至 100,000 | 136 | 9,995,594 | 3.98 % |
| 100,001 至 200,000 | 55 | 8,292,921 | 3.31 % |
| 200,001 至 400,000 | 45 | 12,626,787 | 5.03 % |
| 400,001 至 600,000 | 22 | 10,831,486 | 4.32 % |
| 600,001 至 800,000 | 15 | 10,499,637 | 4.18 % |
| 800,001 至 1,000,000 | 8 | 6,779,711 | 2.70 % |
| 1,000,001 以上 | 29 | 139,130,886 | 55.44 % |
| 合 計 | 21,373 | 250,929,732 | 100.00% |

特別股：無。

四、主要股東名單

105年4月1日

| 主要股東名稱 | 持 有 股 數(股) | 持 股 比 例 |
|--------------------|------------|---------|
| 廣昇投資開發股份有限公司 | 23,990,000 | 9.56% |
| 洪陳富英 | 16,170,000 | 6.44% |
| 南山人壽保險股份有限公司 | 15,396,000 | 6.14% |
| 優源投資股份有限公司 | 15,270,000 | 6.09% |
| 洪銀樹 | 10,457,000 | 4.17% |
| 花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶 | 6,537,000 | 2.61% |
| 宜朋投資股份有限公司 | 6,319,000 | 2.52% |
| 耐斯企業股份有限公司 | 4,506,813 | 1.80% |
| 洪慶昇 | 3,000,000 | 1.20% |
| 壺山投資股份有限公司 | 2,970,871 | 1.18% |

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | | 年 度 | | 截 至 105 年 3 月 31 日 (註 8) | |
|------------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------------|---|
| | | 103 年度 | 104 年度 | | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | 24.45 | 23.25 | 26.15 | |
| | 最 低 | 18.55 | 11.80 | 16.40 | |
| | 平 均 | 22.21 | 19.20 | 22.32 | |
| 每股 淨值 (註2) | 分 配 前 | 15.64 | 15.83 | - | |
| | 分 配 後 | - | - | - | |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | 250,929,732 | 250,929,732 | 250,929,732 | |
| | 每 股 盈 餘 (註3) | 1.51 | 1.77 | 0.20 | |
| 每股 股利 (元) | 現 金 股 利 | 1.20 | (註 9) 1.50 | - | |
| | 無償配股 | 盈餘分配 | - | - | - |
| | | 資本公積分配 | - | - | - |
| | 累積未付股利 (註 4) | - | - | - | |
| 投資 報酬 | 本益比 (註 5) | 13.94 | 10.26 | - | |
| | 本利比 (註 6) | 17.54 | 12.11 | - | |
| 分析 | 現金股利殖利率 (註 7) | 5.70% | 8.26% | - | |

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季公司自結數，未經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。105 年第 1 季之每股盈餘為自結數。

註 9：104 年度盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

本公司股利發放，係依據公司章程第二十九條，由董事會參考營運及資本支出需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，提案報請股東會同意，惟現金股利發放以不低於當年分配數 20% 為限。

(二) 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 104 年度盈餘分配案業經 105 年 3 月 15 日董事會通過，現金股利每股配發新台幣 1.5 元，惟尚待股東會決議通過後，授權董事會另定配股配息基準日。

(三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明。

本公司股利政策並無重大變動。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

公司本次未擬案配發無償配股，亦無須編制 105 年度財務預測，故無相關預估損益、預估每股盈餘或擬制性資料，無以評估對公司營業績效及每股盈餘之影響。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於(含)百分之二為員工酬勞及不高於(含)百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

公司依據獲利率之比例估列員工及董事、監察人酬勞金額。因員工及董事、監察人酬勞皆以現金方式發放，故無股數計算問題，亦無實際分派金額與估列數差異情事。

(三) 董事會通過分派酬勞情形

1. 本公司於 105 年 3 月 15 日經董事會決議通過擬議分派之員工、董事及監察人酬勞金額如下：(與估列金額無差異)

| | |
|----------|--------------|
| 員工酬勞-現金 | 11,300,000 元 |
| 員工酬勞-股票 | 0 元 |
| 董事、監察人酬勞 | 6,920,000 元 |

2.以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0。

(四) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

前一年度實際分派員工酬勞-現金 9,600,000 元與原董事會通過之擬分派情形相同，與認列數無差異；董事、監察人酬勞實際分派現金 5,800,000 元與原董事會通過之擬分派情形相同，與認列數無差異。

九、公司買回本公司股份情形：

105 年 4 月 1 日

| | |
|---|---------------------------------|
| 買 回 期 次 | 第 7 次 |
| 買 回 目 的 | 轉讓股份予員工 |
| 買 回 期 間 | 104/08/27~104/10/21 (實際買回期間) |
| 買 回 區 間 價 格 | 8.75 元~22.28 元 |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量 | 普通股 2,500,000 股 |
| 已 買 回 股 份 金 額 | 38,437,269 元 |
| 已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量 | 普通股 2,500,000 股 |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 | 0 |
| 累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%) | 0 |

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股憑證辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、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.公司所營業務主要內容

- (1)DC散熱風扇、散熱模組、鼓風扇
- (2)AC散熱風扇
- (3)風扇相關零組件製造

2.業務主要內容營業比重

| 業務項目 | 104年度營業比重 |
|-----------------|-----------|
| DC散熱風扇、散熱模組、鼓風扇 | 84.62% |
| AC散熱風扇 | 9.55% |
| 原物料及零組件 | 5.83% |
| 合 計 | 100.00% |

3.公司目前產品項目

- (1) DC散熱風扇、鼓風扇
 - A. DC散熱風扇尺寸8mm ~ 170mm
 - B. DC散熱風扇厚度3mm ~ 80mm
 - C. DC散熱鼓風扇尺寸9mm ~ 120mm
 - D. DC散熱鼓風扇厚度3mm ~ 33mm
- (2) AC散熱風扇
 - A. AC散熱風扇尺寸60mm ~ 254mm
 - B. AC散熱風扇厚度25mm ~ 89mm
- (3)毫米風扇
- (4)EC馬達、風扇
- (5)BLDC馬達
- (6) Fan Tray產品
- (7)散熱模組
- (8)綠建築通風產品
- (9)高IP防護等級風扇/馬達
- (10)DC車用無刷馬達
- (11)衛浴通風產品
- (12)手機保護殼通風裝置

4.計劃開發之新產品

- (1)低噪音、低振動之DC風扇產品開發
- (2)長壽命省電型符合NB領域之風扇與模組產品開發
- (3)高性能大機型DC風扇產品開發
- (4)製程整合型單機自動化生產技術開發
- (5)HVAC馬達開發
- (6)高扭力節能動力馬達開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

隨著電子、通訊及可攜式產品運算以及聯網功能不斷增強，使用時之溫度不斷增加；且在時尚風潮引導下，產品外形日趨輕薄短小，並且須具備強大的畫質處理能力，這些消費者的需求以及產品的發展趨勢，構成散熱產業最大的發展契機。另外，近年崛起的社交網站、網路購物、通訊軟體以及虛擬實境裝置，強力帶動伺服器、通訊、雲端運算、雲端儲存設備以及微型散熱風扇的需求，進而帶動散熱元件的大幅成長。散熱解決方案之硬體元件主要包含散熱風扇、散熱鰭片及熱導管、導熱板，各散熱元件應用層面相當廣泛，包括電腦、通信、消費性電子、汽車電子、工業設備及光電等產業，其中又以電腦產業對散熱解決方案之需求量最大。台灣廠商因掌握了全球多數的電腦及電子設備代工訂單，故擁有散熱產業發展優勢，已成為散熱元件最大的需求者及供應者。

電子產品持續推陳出新，使得散熱產品成長動能除持續來自電腦、通信、伺服器與消費性電子等3C產業外，亦擴及其他如車用電子、手持式電子產品以及虛擬實境等新的應用。因此促使各散熱元件廠商積極提高生產規模，以擴大市場佔有率；此外，電子產品在速度及性能上不斷提昇所衍生之散熱需求，亦使得各家廠商不斷加強研發能力推出高階散熱產品，以滿足新應用產品之功能需求，並致力發展利基產品，提昇獲利能力。

2.產業上、中、下游之關聯性

散熱風扇及散熱模組之零組件構成複雜，上游關聯產業及於塑膠原料、軸承、鋼鐵、銅材、五金沖壓、鋁壓鑄、模具(沖壓成型、壓鑄成型、塑膠射出成型模具)、銅線材、半導體、IC、印刷電路板、被動元件等；下游應用產業亦相當廣泛，舉凡空氣對流之處皆需散熱風扇之應用，領域含括資訊產業、網路通訊設備、光電產業、家電影音設備、工業與商用設備及汽車電子等產業。

散熱風扇之上下游產業涵蓋範圍相當廣泛，且散熱風扇與上述單一產業關聯性不強。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品之各種發展趨勢

A.應用領域持續延伸

散熱市場初期以個人電腦（包含桌上型以及筆記本電腦）及網路通訊設備之應用為主，隨著科技日新月異，電子產品推陳出新，應用面擴及消費性電子如手持投影機、LED燈泡、平板電腦、虛擬實境裝置等產品，在汽車電子的應用，從車用影音娛樂系統的散熱需求，滲透到汽車駕駛室、動力系統、頭燈以及控制系統的散熱需求。近來隨著建築法規更新以及中國大陸及鄰近地區的空气質量問題逐漸受到重視，又紛紛應用到綠建築以及空氣清淨相關產品中。

B.功能強大化、高解熱效率

隨著CPU世代交替速度不斷加快，散熱元件廠商必須持續透過設計的改良與材料的研發，開發解熱瓦數高、解熱速度快、高效率、長壽命、低噪音、低震動、低耗能、低啟動電壓、高扭力、耐高溫、防塵之散熱方案，

以解決應用產品散熱問題。

C.外形薄型化

散熱元件各個應用領域之產品設計不斷追求「輕、薄、短、小」，主流規格的厚度不斷在往薄型化發展。比如NB散熱風扇的厚度，已經從10mm發展到5.2mm，新機型甚至已經要求作到3mm，不斷推出外型更為輕薄的散熱元件。

D.環保節能

逐漸升高的環保議題，也是產品發展的重要趨勢。除了所使用的材料必須普遍符合RoHS規範以外，部分客戶已經要求產品不得含氟、含鹵素。另外產品消耗功率以及效能也是未來設計的重點，在環保前提之下，產品必須符合高效、節能、減炭的趨勢。

(2)產品之競爭情形

散熱元件在各個應用產業的競爭，區分為標準產品以及專案產品兩種競爭態勢。標準產品的競爭，以「信賴性」、「價格」及「通路滲透率」為最高指導原則。標準品在性能上無重大差異，客戶視產品的價格及信賴性需求選擇適合的產品，公司擁有良好的品牌形象以及產品信賴度，通常為客戶指名度最高的產品。在通路經營上，公司擁有全球超過一千個業務代表及經銷據點，對市場的滲透率最高。在專案產品方面，「協同設計能力」、「技術深化程度」及「客戶滿意度」是最高的指導原則，公司必須在客戶產品設計初期即與客戶協同設計解決方案，通常在當下面臨的散熱需求是前所未見的規格以及技術要求，所以設計能力以及技術深化程度是最佳的競爭利器。在產品通過客戶認證後，競爭的決勝關鍵，取決於公司生產運籌能力、量產規模、降低成本能力以及服務客戶的能力。

(三)技術及研發概況

| 項目 \ 年度 | 104年度 | 105年1月1日~3月31日 |
|-----------------|---|---|
| 投入研發費用金額 (仟元) | 328,066 | 85,928 |
| 研發費用佔營業收入比例 (%) | 4.59% | 5.34% |
| 開發成功之技術及產品 | IP68 EC風扇 手機散熱保護殼 節能暖風換氣扇技術 中央集合換氣扇技術 超薄型EC吊扇馬達 防水內轉子EC馬達 1/3馬力EC馬達 | 炭燈換氣扇 集成吊頂換氣扇 航模馬達 航模螺旋槳 1/2馬力EC馬達 1馬力EC馬達 |

(四)長短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

隨著歐美的經濟景氣復甦，各個應用領域的需求也隨著升溫，所以在短期業務發展方面，以積極的開拓市場、增加產品銷售數量以及金額為最高指導原則。在這個戰略指導之下，公司將優先檢視各領域以及通路的銷售資源以及銷售力佈建是否到位，務必在短時間內補足缺口。另外必須檢視輔助銷售的工具是否充分並且有效，只要能增加銷售的工具，都值得評估發展；只要能增加銷售的能力，都必須改善完備。近期公司將整合運用國際大型通路商的電子商務能力，以擴大銷售區域，提升銷售實績。

2.長期業務發展計劃

- (1)充實各種通路所需的銷售人力，深化經營全球通路，並落實銷售人力以及通路經銷商的目標管理以及專案管理，提高專案成功率以及銷售成績。
- (2)強化散熱模組產品的垂直整合以及產品在不同領域的應用，以提升整體競爭能力。
- (3)隨著各式移動裝置的普及，毫米風扇將有更好的機會被導入各種應用，必須進一步深化毫米風扇在各個應用領域的推廣。
- (4)注意核心技術的其他應用機會，比如綠建築以及空氣清淨的市場機會，拓展技術以及產品的應用範疇。
- (5)因應未來環境以及節能法規的修法趨勢，凸顯出公司馬達效率較佳的技術、產品優勢，開發新產品以及新市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

| 年度 地區 | 104年度 | 103年度 |
|----------|---------|---------|
| 亞洲 | 74.79% | 74.70% |
| 歐洲 | 18.53% | 19.11% |
| 美洲 | 6.38% | 6.03% |
| 其他 | 0.30% | 0.16% |
| 合計 | 100.00% | 100.00% |

2.市場佔有率及未來供需與成長性

(1)市場佔有率

依據日本富士經濟 2015 年發表之「精密小型馬達市場實態總調查」，在受訪的全球主要散熱風扇廠中，建準出貨量及市佔率為全球前 3 大領導品牌，預計 2016 年公司仍繼續保持全球領導地位不變。在筆記型電腦應用市場，本公司自行估計達 25%市場佔有率，居於領先廠商之一。其他幾個重要的應用，如伺服器、網通設備、可錄式機上盒 (STB)、投影機等產品應用的市佔率也是名列前茅。

(2)市場未來供需與成長性

受惠於NB薄型化趨勢，公司掌握的高階散熱風扇技術在NB產品的滲透率持續提升，此外公司近幾年積極佈局伺服器、家電、工業設備、網通、LED照明、行動裝置、汽車電子以及虛擬實境裝置等產業與技術領域也開花結果獲得持穩增長。雲端時代來臨，全球4G商機及社群網站以及購物網站的持續增生帶動新一波資料中心建置熱潮，伺服器商機著實可觀。公司繼打入白牌和社群網路市場後，日前也獲陸系大廠訂單加上歐美品牌客戶出貨穩定成長，在全球伺服器市場已占有一席之地。看好的智慧家庭發展，公司的散熱風扇模組已獲得美國大廠認證，並與歐系大廠合作。在網通、家電、LED、汽車電子等全球市場等散熱應用也持續增長，同時並提供各應用產業全方位的散熱解決方案。

公司聚焦微型散熱積極搶攻薄型化商機及在新產品與新應用持續推出下，營運仍可望穩定成長。伴隨全球節能省碳的趨勢，各國政府推行節能標章認證及環保法規愈趨嚴格下，公司積極跨入發展高效率馬達、高能效EC馬達、高效節能風扇及綠建築節能家電等應用相關設備新領域，在未來將成為公司另一成長動能外，並契合全球綠能產業發展趨勢。

從供給面觀察，由於電子產品的高熱以及薄型化趨勢，對散熱元件的規格以及效能需求較以往提高許多，散熱元件產業的進入門檻以及技術障礙提高，預估在散熱市場的供給面將不致有大幅超額供給出現。

3.競爭利基

- (1)自有品牌「SUNON」，具市場領導地位及優良的品牌形象
- (2)擁有同業中最多的專利以及智慧財產，提高產業進入障礙。
- (3)與系統廠商協同設計能力佳，反應速度快，客製化能力強。
- (4)產品多樣化，可以滿足不同客戶之不同需求。
- (5)產品架構簡單，組裝容易，生產規模較大，生產效率較高，生產成本較低。
- (6)垂直整合縱深最長，關鍵零件技術完整。
- (7)經銷通路綿密，最廣、最快的掌握客戶需求。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

| 有利因素 | |
|---|---|
| 1.網路以及手機的大量聯網運用，帶動伺服器以及儲存設備需求。 2.客戶需求逐漸走向薄型化、高效能。 3.環保節能趨勢帶動LED及其相關產品市場之崛起。 4.散熱模組產品需求走出NB市場，跨足网通、斯服器及手持裝置領域。 5.對毫米風扇及毫米散熱模組之產品需求機會逐漸呈現，如虛擬實境裝置、無人機、電腦棒以及電子口罩等。 6.物聯網帶動微型散熱裝置需求。 | |
| 不利因素 | 因應對策 |
| 1.市場推出採用M處理器的無風扇NB | 1-1.這種無風扇NB以取代低階NB為主，低階NB應用的散熱裝置屬低價、低利潤產品，對公司整體影響有限 1-2.加速擴大高階、商務機種散熱產品耕耘，以及超薄風扇的市場佔有率 |
| 2.大陸勞動成本上揚，勞工離職率過高，推昇生產成本 | 2-1.加速自動化設備、夾治工具導入，降低人力需求 2-2.生產線編組以及佈置再求精簡，降低人力運用 2-3.導入動作、時間、方法研究，提高生產線平衡效率以及生產力 |
| 不利因素 | 因應對策 |
| 3.原物料價格上漲 | 3-1.縮減供應商家數並導入優先供應商名單制度，提高供應商交貨數量，以量制價 3-2.增長供應商備料週期 3-3.減少採購下單次數以提高採購單量 |

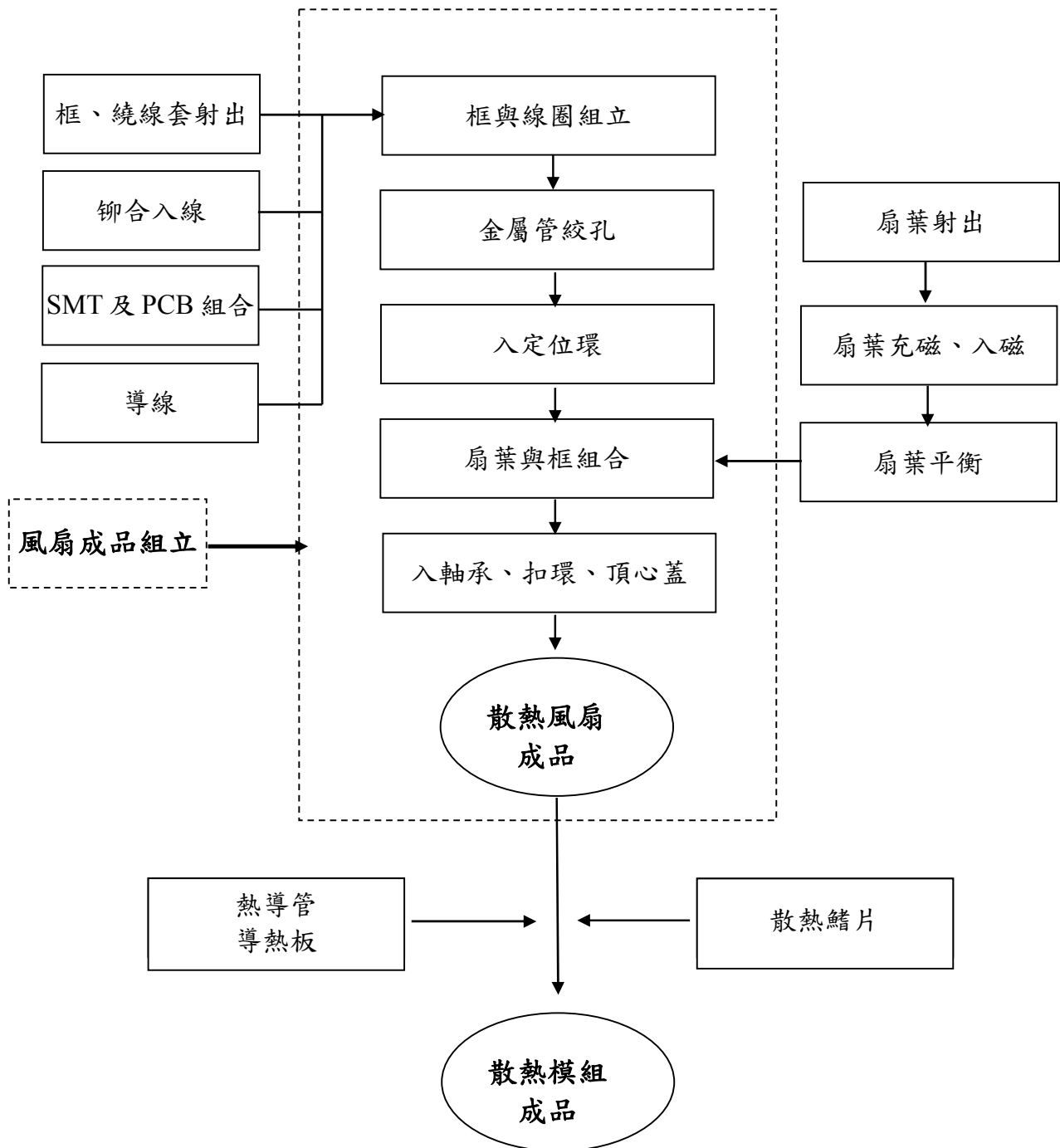
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

| 應用領域 | 應用產品 |
|---------|---|
| 電腦產業 | CPU 散熱器、顯示卡/晶片散熱器、伺服器/伺服器機殼/伺服器電源供應器、桌上型電腦散熱器、筆記型電腦散熱器、平板電腦散熱器、個人電腦機殼、光碟機、硬碟盒、不斷電系統、(微型)投影機、工作站、影印機、迷你電腦、工業電腦 |
| 消費電子產業 | DVD 播放機、遊戲機、STB視訊轉換器、數位錄影機、LCD / LED TV、音響設備、廚房設備、冷氣空調、冰箱、微波爐、電磁爐、LED燈泡 |
| 網路通訊產業 | 交換器、集線器、路由器、ADSL/Cable Modem |
| 汽車電子產業 | 汽車通訊系統、汽車座椅、汽車音響/功率放大器、衛星定位系統、汽車儀表板、汽車冰箱、汽車尾燈、汽車頭燈 |
| 工商業設備產業 | 工業設備、冷凍設備、量測儀器、醫療設備、自動販賣機、自動提款機、公共資訊站、收銀機 |

2.主要產品之產製過程

散熱風扇及散熱模組製造流程圖



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 供應狀況 |
|-------|---------------------|
| 塑膠原料 | 來源穩定，但受石油價格影響供應價格 |
| IC | 結合 IC 設計廠商同步開發，來源穩定 |
| 被動元件 | 需延長下單備料時間以避免缺料顧慮 |
| 軸承 | 來源穩定 |
| 漆包線 | 來源穩定，但受銅價波動影響供應價格 |
| 沖壓類零件 | 來源穩定 |
| 車床類零件 | 來源穩定 |
| 熱導管 | 來源穩定 |
| 鋁壓鑄片 | 來源穩定 |

(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客戶

1.最近二年度任一年度佔進貨總額百分之十以上之供應商：無

2.最近二年度任一年度佔銷貨總額百分之十以上之客戶：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：千元

| 項目 | 103 年 | | | | 104 年 | | | | 105 年第 1 季 (自結數) | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|------------|----------------|---------|------------------|-----------|----------------------|---------|
| | 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 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 無 | - | - | - | A | 1,149,166 | 11.37 | 無 | A | 234,780 | 10.30 | 無 |
| | 其他 | 9,533,345 | 100.00 | - | 其他 | 8,959,990 | 88.63 | | 其他 | 2,044,864 | 89.70 | |
| | 銷貨淨額 | 9,533,345 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 10,109,156 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 2,279,644 | 100.00 | |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：千台/仟元

| 生產量值 主要商品(或部門別) | 103 年度 | | | 104 年度 | | |
|--------------------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| AC 風扇 | 7,000 | 5,086 | 535,797 | 7,500 | 5,801 | 569,428 |
| DC 風扇 | 103,000 | 86,962 | 4,650,129 | 108,000 | 86,839 | 5,442,267 |
| 合計 | 110,000 | 92,048 | 5,185,926 | 115,500 | 92,640 | 6,011,695 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：千台/仟元

| 銷售量值 主要商品 | 103 年度 | | | | 104 年度 | | | |
|--------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| AC 風扇 | 425 | 51,159 | 4,313 | 575,301 | 503 | 59,503 | 5,022 | 627,586 |
| DC 風扇 | 20,426 | 1,102,204 | 64,759 | 4,149,035 | 21,827 | 1,249,561 | 64,831 | 4,790,247 |
| 讓售材料 | - | 1,950 | - | 339,494 | - | 398 | - | 419,256 |
| 合計 | 20,851 | 1,155,313 | 69,072 | 5,063,830 | 22,330 | 1,309,462 | 69,853 | 5,837,089 |

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度 | | 103 年度 | 104 年度 | 截至105年3月31日 (註) |
|----------------------------|---------|--------|--------|--------------------|
| 員 工 人 數 | 直接員工 | 14 | 135 | 119 |
| | 間接員工 | 438 | 451 | 455 |
| | 其他職員 | 14 | 16 | 16 |
| | 合 計 | 466 | 602 | 590 |
| 平 均 年 歲 | | 37 | 36 | 37 |
| 平 服 務 年 均 資 | | 7.55 | 6.39 | 6.71 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1.5% | 1.2% | 1.0% |
| | 碩 士 | 20.0% | 18.3% | 19.5% |
| | 大 專 | 70.0% | 61.3% | 60.7% |
| | 高 中 | 7.3% | 17.9% | 17.6% |
| | 高 中 以 下 | 1.2% | 1.3% | 1.2% |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

本公司未曾因污染環境遭受損失、賠償或處分。本公司產品之產製過程中，無產生污染環境之虞；另本公司已於87年通過ISO 14001認證，92年成為SONY「綠色夥伴」之一員，94年榮獲 SAMSUNG「Eco-Partner」綠色環保認證，同年亦通過 OHSAS 18001，導入符合RoHS標準之材料及製程，95年取得 ISO/TS 16949 品質系統認證並獲 Canon Green Activity 綠色環保認證，足見本公司對於環境保護之重視。

五、勞資關係

本公司之勞動條件，均依照勞基法及相關規定辦理，並成立「職工福利委員會」辦理員工福利事宜，部分福利措施甚至優於勞基法，各項員工權益維護情形良好，未曾因勞資糾紛遭受損失。

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

- 1.本公司之員工福利措施完善，薪資方面計有三節獎金、生日、婚喪、生育、績效獎金及年終獎金等，又提供團體保險、定期健康檢查、員工餐廳、員工旅遊、社團活動等。
- 2.進修及訓練實施情形，本公司除對新進人員進行完整訓練，加強其對公司產品與相關規章之了解，提高對企業文化之認同；另依據公司年度計劃，安排各項專業訓練課程及主管訓練等，達到適時激勵的目的並提高員工向心力，使員工與公司共同成長，協力達成目標。
- 3.退休制度與實施情形，本公司乃根據勞動基準法之相關規定，訂有職工退休辦法，對於選擇勞退舊制之員工，並按實付薪資2%範圍內提撥退休準備金，存於中央信託局專戶，支付退休金時，由此專戶撥款支付，不足時由公司補足之；選擇勞退新制之員工，本公司依法提撥薪資6%之退休金，勞工自提部分，亦依照勞工個人意願在法定範圍內提存。
- 4.勞資間協議情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及因應措施：無。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---------|-----------------|------------------------|-------------------------------|------|
| 土地使用權合同 | 昆山經濟技術開發區農工商總公司 | 89.10.27~ 139.09.14 | 昆山經濟技術開發區南濱路北土地48,688平方米土地使用權 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表-國際財務報導準則 (合併財務報告)

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料(註3) (自結數) |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 流動資產 | | 4,101,709 | 4,674,125 | 5,212,604 | 5,447,897 | 4,850,795 |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | | 1,866,434 | 1,814,264 | 1,809,757 | 1,775,121 | 1,745,654 |
| 無形資產 | | 22,906 | 22,334 | 24,438 | 21,961 | 21,567 |
| 其他資產(註2) | | 12,572 | 4,060 | 10,298 | 9,582 | 8,037 |
| 資產總額 | | 6,286,371 | 6,778,231 | 7,323,610 | 7,523,184 | 6,895,980 |
| 流動負債 | 分配前 | 2,555,286 | 2,915,482 | 3,188,221 | 3,338,803 | 2,634,695 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - |
| 非流動負債 | | 195,013 | 151,987 | 175,760 | 177,147 | 175,105 |
| 負債總額 | 分配前 | 2,750,299 | 3,067,469 | 3,363,981 | 3,515,950 | 2,809,800 |
| | 分配後 | 3,001,229 | - | - | - | - |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | 不適用 | 3,506,829 | 3,679,644 | 3,924,994 | 3,971,525 | 4,049,520 |
| 股本 | | 2,509,297 | 2,509,297 | 2,509,297 | 2,509,297 | 2,509,297 |
| 資本公積 | | 444,614 | 344,242 | 344,242 | 344,242 | 365,706 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 631,803 | 784,498 | 910,377 | 1,047,805 | 1,098,147 |
| | 分配後 | | | | | - |
| 其他權益 | | -78,885 | 41,607 | 161,078 | 108,618 | 76,370 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | -38,437 | - |
| 非控制權益 | | 29,243 | 31,118 | 34,635 | 35,709 | 36,660 |
| 權益總額 | 分配前 | 3,536,072 | 3,710,762 | 3,959,629 | 4,007,234 | 4,086,180 |
| | 分配後 | - | - | - | - | - |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：101~104年度財務資料係經會計師查核簽證，105年第1季財務資料係自結數。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明資產負債表-國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2) |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 流動資產 | | 1,996,587 | 2,097,904 | 2,395,233 | 2,796,725 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 (註2) | | 504,672 | 483,717 | 466,820 | 491,218 | |
| 無形資產 | | 10,550 | 8,774 | 10,729 | 9,446 | |
| 其他資產(註2) | | 819 | 216 | - | - | |
| 資產總額 | | 5,188,271 | 5,491,001 | 5,908,656 | 6,353,635 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,500,870 | 1,674,109 | 1,828,771 | 2,223,820 | |
| | 分配後 | 1,751,800 | 1,925,039 | 2,129,887 | - | |
| 非流動負債 | | 180,572 | 137,248 | 154,891 | 158,290 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,681,442 | 1,811,357 | 1,983,662 | 2,382,110 | |
| | 分配後 | 1,932,372 | 2,062,289 | 2,284,778 | - | |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | 不適用 | 3,506,829 | 3,679,644 | 3,924,994 | 3,971,525 | |
| 股本 | | 2,509,297 | 2,509,297 | 2,509,297 | 2,509,297 | |
| 資本公積 | | 444,614 | 344,242 | 344,242 | 344,242 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 631,806 | 784,498 | 920,377 | 1,047,805 | |
| | 分配後 | - | - | - | - | |
| 其他權益 | | -78,885 | 41,607 | 161,078 | 108,618 | |
| 庫藏股票 | | - | - | - | -38,437 | |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,506,829 | 3,679,644 | 3,924,994 | 3,971,525 | |
| | 分配後 | 3,255,899 | 3,428,714 | 3,623,878 | - | |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：101~104年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數位列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則（合併財務報告）

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2) (自結數) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|---|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 營業收入 | | 7,708,731 | 8,256,495 | 9,533,345 | 10,109,156 | 2,279,644 |
| 營業毛利 | | 1,711,457 | 1,780,235 | 1,953,365 | 2,054,019 | 466,619 |
| 營業損益 | | 404,663 | 384,499 | 417,507 | 438,607 | 60,976 |
| 營業外收入及支出 | | 9,490 | 56,630 | 107,812 | 145,813 | 4,831 |
| 稅前淨利 | | 414,153 | 441,129 | 525,319 | 584,420 | 65,807 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | 217,086 | 310,828 | 386,250 | 448,960 | 51,612 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | 217,086 | 310,828 | 386,250 | 448,960 | 51,612 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 不適用 | -81,091 | 119,262 | 118,164 | -56,229 | -32,567 |
| 本期綜合損益總額 | | 135,995 | 430,090 | 504,414 | 392,731 | 19,045 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | 211,422 | 306,419 | 379,386 | 441,793 | 50,342 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | 5,664 | 4,409 | 6,864 | 7,167 | 1,270 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | 130,285 | 423,745 | 496,280 | 386,084 | 18,094 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | 5,710 | 6,345 | 8,134 | 6,647 | 951 |
| 每股盈餘 | | 0.83 | 1.22 | 1.51 | 1.77 | 0.20 |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：101~104年度財務資料係經會計師查核簽證，105年第1季財務資料係自結數。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 營業收入 | | 5,100,085 | 5,520,954 | 6,219,143 | 7,146,551 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 795,392 | 792,721 | 914,214 | 1,065,641 | |
| 營業損益 | | 86,498 | 44,145 | 119,833 | 256,490 | |
| 營業外收入及支出 | | 213,334 | 328,950 | 349,686 | 270,727 | |
| 稅前淨利 | | 299,832 | 373,095 | 469,519 | 527,217 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | 299,832 | 373,095 | 469,519 | 527,217 | |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | |
| 本期淨利(損) | | 211,422 | 306,419 | 379,386 | 441,793 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 不適用 | -81,137 | 117,326 | 116,894 | -55,709 | |
| 本期綜合損益總額 | | 130,285 | 423,745 | 496,280 | 386,084 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | - | - | - | - | |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | | - | - | - | - | |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | | - | - | - | - | |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | | - | - | - | - | |
| 每股盈餘 | | 0.83 | 1.22 | 1.51 | 1.77 | |

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：101~104年度財務資料係會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

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) | | | | |
|---------------|-----|---------------|-----------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產 | | 2,585,861 | 2,029,951 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 基金及投資 | | 2,568,596 | 2,534,181 | | | |
| 固定資產(註2) | | 520,717 | 504,672 | | | |
| 無形資產 | | 8,971 | 10,550 | | | |
| 其他資產 | | 107,019 | 107,430 | | | |
| 資產總額 | | 5,791,164 | 5,186,784 | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,580,388 | 1,495,219 | | | |
| | 分配後 | 1,967,283 | 1,746,149 | | | |
| 長期負債 | | 176,500 | 77,700 | | | |
| 其他負債 | | 106,498 | 88,268 | | | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,863,386 | 1,661,187 | | | |
| | 分配後 | 2,250,281 | 1,912,117 | | | |
| 股本 | | 2,579,297 | 2,509,297 | | | |
| 資本公積 | | 457,336 | 445,443 | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 799,026 | 557,031 | | | |
| | 分配後 | 412,131 | 406,473 | | | |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | | | |
| 累積換算調整數 | | 117,434 | 39,966 | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (25,315) | (26,140) | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 3,927,778 | 3,525,597 | | | |
| | 分配後 | 3,540,883 | 3,274,667 | | | |

註1：100~101年財務資料係經會計師查核簽證。

本公司於102年度起採用國際財務報導準則，故上表採用我國財務會計準則之財務資料無102年度以後之資訊。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|-----------|------|------|------|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 營業收入 | 5,391,418 | 5,100,085 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 營業毛利 | 1,178,159 | 795,006 | | | |
| 營業損益 | 368,923 | 84,159 | | | |
| 營業外收入及利益 | 182,340 | 233,828 | | | |
| 營業外費用及損失 | 16,206 | 15,593 | | | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 535,057 | 302,394 | | | |
| 繼續營業部門 損益 | - | - | | | |
| 停業部門損益 | - | - | | | |
| 非常損益 | - | - | | | |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | | | |
| 本期損益 | 431,952 | 214,382 | | | |
| 每股盈餘(元)(註3) | 1.67 | 0.84 | | | |

註1：100~101年財務資料係經會計師查核簽證。

本公司於102年度起採用國際財務報導準則，故上表採用我國財務會計準則之財務資料無102年度以後之資訊。

註2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 會計師意見 年度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------------|----------------------------------|----------|
| 一〇〇年度 | 建興聯合會計師事務所 蔡淑滿會計師 李青霖會計師 | 修正式無保留意見 |
| 一〇一年度 | 國富浩華聯合會計師事務所 蔡淑滿會計師 李青霖會計師 | 修正式無保留意見 |
| 一〇二年度 | 國富浩華聯合會計師事務所 黃鈴雯會計師 李青霖會計師 | 修正式無保留意見 |
| 一〇三年度 | 國富浩華聯合會計師事務所 黃鈴雯會計師 李青霖會計師 | 修正式無保留意見 |
| 一〇四年度 | 國富浩華聯合會計師事務所 黃鈴雯會計師 蔡淑滿會計師 | 修正式無保留意見 |

註：本公司簽證會計師事務所（建興聯合會計師事務所）因業務需求於 102 年 1 月 1 日變更名稱為國富浩華聯合會計師事務所。
本公司民國 102 年度、104 年度會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部組織調整所致。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則 (合併務報告)

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 105年3月31日 (註 2) (自結數) |
|--|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------------------------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 分析項目 (註 3) | | | | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 43.75 | 45.25 | 45.93 | 46.73 | 40.75 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 199.90 | 212.91 | 228.51 | 235.72 | 244.11 |
| 償債能力 % | 流動比率 | | 160.52 | 160.32 | 163.50 | 163.17 | 184.11 |
| | 速動比率 | | 121.57 | 118.93 | 120.18 | 117.43 | 131.51 |
| | 利息保障倍數 | | 37.04 | 60.49 | 67.63 | 85.70 | 44.12 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | 4.26 | 4.39 | 4.29 | 4.14 | 4.10 |
| | 平均收現日數 | | 85.68 | 83.14 | 85.08 | 88.16 | 89.02 |
| | 存貨週轉率 (次) | | 6.49 | 6.16 | 6.08 | 5.72 | 5.15 |
| | 應付款項週轉率 (次) | | 3.95 | 4.14 | 4.23 | 4.01 | 3.96 |
| | 平均銷貨日數 | | 56.24 | 59.25 | 60.03 | 63.81 | 70.87 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 不適用 | 3.93 | 4.49 | 5.26 | 5.64 | 5.18 |
| | 總資產週轉率 (次) | | 1.17 | 1.26 | 1.35 | 1.36 | 1.26 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | 3.38 | 4.84 | 5.56 | 6.12 | 2.93 |
| | 權益報酬率 (%) | | 5.79 | 8.58 | 10.07 | 11.27 | 5.10 |
| | 稅前純益占實收資本比率 (%) (註 7) | | 16.50 | 17.58 | 20.93 | 23.29 | 10.49 |
| | 純益率 (%) | | 2.82 | 3.76 | 4.05 | 4.44 | 2.26 |
| | 每股盈餘 (元) | | 0.83 | 1.22 | 1.51 | 1.77 | 0.20 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | 16.58 | 14.99 | 8.47 | 29.73 | - |
| | 現金流量允當比率 (%) | | 120.30 | 111.21 | 84.17 | 78.77 | - |
| | 現金再投資比率 (%) | | 0.74 | 3.41 | 0.33 | 11.74 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 5.84 | 6.58 | 6.51 | 5.99 | - |
| | 財務槓桿度 | | 1.03 | 1.02 | 1.02 | 1.02 | 1.03 |
| 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.償債能力 利息保障倍數增加為營業收入增加致營業利益增加及利息費用減少所致。 | | | | | | | |
| 2.現金流量 現金流量比率及現金再投資比率上升為營業收入增加致營運產生之現金流入增加所致。 | | | | | | | |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

財務分析-國際財務報導準則（個體財務報告）

| 年 度 (註1) 分析項目 (註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 105年3月31日 (註2) |
|--|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 32.41 | 32.99 | 33.57 | 37.49 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 730.65 | 789.08 | 873.97 | 840.73 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | | 133.03 | 125.31 | 130.98 | 125.76 | |
| | 速動比率 | | 97.23 | 91.14 | 97.79 | 92.46 | |
| | 利息保障倍數 | | 83.85 | 142.65 | 156.68 | 178.22 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | 4.69 | 5.02 | 4.58 | 4.39 | |
| | 平均收現日數 | | 77.83 | 72.71 | 79.69 | 83.14 | |
| | 存貨週轉率 (次) | | 8.08 | 8.62 | 9.11 | 9.11 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | | 3.72 | 4.14 | 4.19 | 3.87 | |
| | 平均銷貨日數 | | 45.17 | 42.34 | 40.07 | 40.07 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 不適用 | 9.95 | 11.17 | 13.09 | 14.92 | |
| | 總資產週轉率 (次) | | 0.93 | 1.03 | 1.09 | 1.17 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | 3.89 | 5.78 | 6.70 | 7.25 | |
| | 權益報酬率 (%) | | 5.70 | 8.53 | 9.98 | 11.19 | |
| | 稅前純益占實收資本比率 (%) (註7) | | 11.95 | 14.87 | 18.71 | 21.01 | |
| | 純益率 (%) | | 4.15 | 5.55 | 6.10 | 6.18 | |
| | 每股盈餘 (元) | | 0.83 | 1.22 | 1.51 | 1.77 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | 19.26 | 12.64 | 11.08 | 22.89 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | | 107.34 | 91.84 | 84.82 | 79.31 | |
| | 現金再投資比率 (%) | | -6.03 | -2.64 | -3.24 | 15.33 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 6.11 | 11.85 | 5.45 | 3.15 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.04 | 1.06 | 1.03 | 1.01 | |
| 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.現金流量 | | | | | | | |
| 現金流量比率及現金再投資比率上升為營業收入增加致營運產生之現金流入增加所致。 | | | | | | | |
| 2.槓桿度 | | | | | | | |
| 營運槓桿度下降，係因營業收入致利益增加所致。 | | | | | | | |

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：101~104 年度財務資料係會計師查核簽證，105 年第 1 季財務資料係自結數。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註 4)

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 5)

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(註 6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。
- 註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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) 財務分析-我國財務會計準則

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|--|-----------------|-----------|--------|-------|-------|-------|-------|
| | | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 32.18 | 32.03 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 788.20 | 713.99 | | | | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 163.62 | 135.76 | | | | |
| | 速動比率 | 123.96 | 97.60 | | | | |
| | 利息保障倍數 | 191.68 | 84.56 | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.73 | 4.69 | | | | |
| | 平均收現日數 | 77.16 | 77.82 | | | | |
| | 存貨週轉率 (次) | 7.54 | 8.08 | | | | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 3.58 | 3.72 | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 48.40 | 45.17 | | | | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 10.35 | 10.11 | | | | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.93 | 0.98 | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 7.70 | 3.96 | | | | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 11.06 | 5.75 | | | | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | 14.30 | | | | 3.35 |
| | | 稅前純益 | 20.74 | | | | 12.05 |
| | 純益率 (%) | 8.01 | 4.20 | | | | |
| 現金流量 | 每股盈餘 (元) | 1.67 | 0.84 | | | | |
| | 現金流量比率 (%) | 44.34 | 18.11 | | | | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 250.68 | 208.19 | | | | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率 (%) | 3.94 | -2.78 | | | | |
| | 營運槓桿度 | 2.46 | 6.73 | | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.04 | | | | |
| 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): 不適用 | | | | | | | |

註 1：100~101 年財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 / 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) 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。(註 4)

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)。(註 5)

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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

建準電機工業股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百零四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

建準電機工業股份有限公司

審計委員會召集人：辛純浩



中 華 民 國 105 年 3 月 15 日

四、最近年度財務報告

建準電機工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：建準電機工業股份有限公司



負責人：洪 銀 樹



中 華 民 國 105 年 3 月 15 日

會計師查核報告

建準電機工業股份有限公司公鑒：

建準電機工業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分子公司，該等被投資公司依照當地會計原則編製之財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；該等被投資公司財務報告業經公司管理階層調整轉換為依金管會認可之國際財務報導準則編製，相關轉換調節並經本會計師執行必要之查核程序。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司調整轉換前財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，該等公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別 456,891 仟元及 421,540 仟元，各占合併資產總額之 6.07%及 5.76%，負債總額分別為 230,809 仟元及 245,057 仟元，各占合併負債總額之 6.56%及 7.28%；民國 104 年及 103 年度綜合損益總額分別為 68,173 仟元及 51,560 仟元，各占合併綜合損益總額 17.36%及 10.22%。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建準電機工業股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

建準電機工業股份有限公司業已編製民國 104 年及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯



會計師：蔡 淑 滿

蔡 淑 滿



民國 105 年 3 月 15 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號



建準電機股份有限公司
合併資產負債表
民國104年12月31日
民國103年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 附註 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | | 負債及權益 | 附註 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|----------------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1110 | 現金及約當現金 | \$1,269,410 | 17 | \$961,129 | 13 | 流動負債 | 六(十二) | \$463,998 | 6 | \$496,664 | 7 |
| 1170 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 81,194 | 1 | - | - | 短期借款 | | 2,084,435 | 28 | 1,933,555 | 26 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 21,664 | - | 29,184 | - | 其他應付款 | 六(十三) | 639,563 | 9 | 636,010 | 10 |
| 1200 | 應收帳款淨額 | 2,416,996 | 31 | 2,410,532 | 33 | 本期所得稅負債 | | 49,155 | 1 | 33,033 | - |
| 1220 | 其他應收款 | 59,550 | 1 | 80,196 | 1 | 負債準備-流動 | 六(十四) | 37,211 | - | 32,699 | - |
| 1300 | 本期所得稅資產 | 13,449 | - | 6,504 | - | 預收款項 | | 64,441 | 1 | 56,260 | 1 |
| 1410 | 存貨 | 1,479,831 | 20 | 1,337,970 | 18 | 流動負債合計 | 21XX | \$3,338,803 | 45 | \$3,188,221 | 44 |
| 1476 | 預付款項 | 47,317 | 1 | 42,877 | 1 | 非流動負債 | 六(二十七) | \$100,801 | 1 | \$102,159 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 58,506 | 1 | 344,212 | 5 | 遞延所得稅負債 | 六(十五) | 73,057 | 1 | 70,352 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產-非流動 | | | | | 淨確定福利負債-非流動 | | 3,289 | - | 3,249 | - |
| 1476 | 其他金融資產-其他 | | | | | 存入保證金 | | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | \$5,447,897 | 72 | \$5,212,604 | 71 | 非流動負債合計 | 25XX | \$177,147 | 2 | \$175,760 | 2 |
| 1543 | 非流動資產 | | | | | 負債合計 | 2XXX | \$3,515,950 | 47 | \$3,363,981 | 46 |
| 1600 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | \$62,000 | 1 | \$62,000 | 1 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 1760 | 不動產、廠房及設備 | 1,775,121 | 25 | 1,809,757 | 26 | 股本 | 六(十六) | \$2,509,297 | 34 | \$2,509,297 | 34 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 91,736 | 1 | 93,863 | 1 | 資本公積 | 六(十七) | 344,242 | 5 | 344,242 | 5 |
| 1780 | 有形資產 | 21,961 | - | 24,438 | - | 保留盈餘 | 六(十八) | 461,771 | 6 | 423,832 | 6 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 62,838 | 1 | 53,005 | 1 | 特別盈餘公積 | 六(十八) | 79,155 | 1 | 79,155 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 28,733 | - | 33,079 | - | 未分配盈餘 | 六(十八) | 506,879 | 7 | 407,390 | 6 |
| 1985 | 長期預付租金 | 23,316 | - | 24,566 | - | 其他權益 | 六(十九) | 108,618 | 1 | 161,078 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | 9,582 | - | 10,298 | - | 庫藏股票 | 六(二十) | -38,437 | -1 | - | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | \$2,075,287 | 28 | \$2,111,006 | 29 | 母公司業主權益合計 | 六(二十一) | \$3,971,525 | 53 | \$3,924,994 | 54 |
| 1XXX | 資產總計 | \$7,523,184 | 100 | \$7,323,610 | 100 | 非控制權益 | | 35,709 | - | 34,635 | - |
| | | | | | | 權益總計 | 3XXX | \$4,007,234 | 53 | \$3,959,629 | 54 |
| | | | | | | 負債及權益總計 | 1XXX | \$7,523,184 | 100 | \$7,323,610 | 100 |

(請參閱合併財務報告附註)



會計主管：李為仁

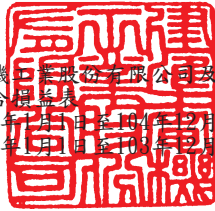


經理人：洪慶昇



董事長：洪銀樹

建準電機工業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國104年1月1日至104年12月31日及
 民國103年1月1日至103年12月31日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 104 年 度 | | 103 年 度 | |
|------|--------------------|--------|--------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(二十二) | \$10,109,156 | 100 | \$9,533,345 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(五) | 8,055,137 | 80 | 7,579,980 | 80 |
| 5900 | 營業毛利(毛損) | | \$2,054,019 | 20 | \$1,953,365 | 20 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 497,083 | 5 | 462,357 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | | 548,691 | 5 | 563,646 | 6 |
| 6300 | 研究費用 | | 569,638 | 6 | 509,855 | 5 |
| 6000 | 營業費用合計 | | \$1,615,412 | 16 | \$1,535,858 | 16 |
| 6900 | 營業淨利(淨損) | | \$438,607 | 4 | \$417,507 | 4 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(二十四) | \$108,596 | 2 | \$101,878 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十五) | 44,117 | - | 13,818 | - |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十六) | -6,900 | - | -7,884 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | \$145,813 | 2 | \$107,812 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | \$584,420 | 6 | \$525,319 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十七) | 135,460 | 1 | 139,069 | 1 |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | \$448,960 | 5 | \$386,250 | 4 |
| | 其他綜合損益(淨額): | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目: | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | \$-3,926 | - | \$-3,133 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | -665 | - | -528 | - |
| | 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 | | -63,123 | -1 | 143,840 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | | -10,155 | - | 23,071 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | 六(二十八) | \$-56,229 | -1 | \$118,164 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$392,731 | 4 | \$504,414 | 5 |
| | 淨利(損)歸屬於: | | | | | |
| 8610 | 母公司業主(淨利/損) | | \$441,793 | 5 | \$379,386 | 4 |
| 8620 | 非控制權益(淨利/損) | | 7,167 | - | 6,864 | - |
| 8600 | 合 計 | | \$448,960 | 5 | \$386,250 | 4 |
| | 本期綜合損益總額歸屬於: | | | | | |
| 8710 | 母公司業主(淨利/損) | | \$386,084 | 4 | \$496,280 | 5 |
| 8720 | 非控制權益(淨利/損) | | 6,647 | - | 8,134 | - |
| 8700 | 合 計 | | \$392,731 | 4 | \$504,414 | 5 |
| | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(二十九) | \$1.77 | | \$1.51 | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：洪銀樹

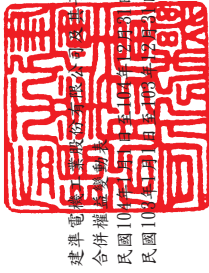


經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁





建準電信股份有限公司
合併權益表
民國107年12月31日及
民國107年1月1日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 項目 | 股本 | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | | |
|----------------|-------------|-----|------|-----------|-----------|----------|------------|-------------------|-----------------|-----------|----------|-------------|
| | 普通股股本 | 特別股 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現(損)益 | 庫藏股 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 103. 1. 1 餘額 | \$2,509,297 | - | - | \$344,242 | \$393,190 | \$79,155 | \$312,153 | \$41,607 | - | - | \$31,118 | \$3,710,762 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| - 擬列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 30,642 | - | -30,642 | - | - | - | - | - |
| - 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | -250,930 | - | - | - | - | -250,930 |
| 合計 | - | - | - | - | \$30,642 | - | \$-281,572 | - | - | - | - | \$-250,930 |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | - | - | \$379,386 | - | - | - | \$6,864 | \$386,250 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | -2,577 | \$119,471 | - | - | 1,270 | 118,164 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | \$376,809 | \$119,471 | - | - | \$8,134 | \$504,414 |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$-4,617 | \$-4,617 |
| 103. 12. 31 餘額 | \$2,509,297 | - | - | \$344,242 | \$423,832 | \$79,155 | \$407,390 | \$161,078 | - | - | \$34,635 | \$3,959,629 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| - 擬列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 37,939 | - | -37,939 | - | - | - | - | - |
| - 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | -301,116 | - | - | - | - | -301,116 |
| 合計 | - | - | - | - | \$37,939 | - | \$-339,055 | - | - | - | - | \$-301,116 |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | - | - | \$441,793 | - | - | - | \$7,167 | \$448,960 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | -3,249 | \$-52,460 | - | - | -520 | -56,229 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | \$438,544 | \$-52,460 | - | - | \$6,647 | \$392,731 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$-38,437 | - | \$-38,437 |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$-5,573 | -5,573 |
| 104. 12. 31 餘額 | \$2,509,297 | - | - | \$344,242 | \$461,771 | \$79,155 | \$506,879 | \$108,618 | - | \$-38,437 | \$35,709 | \$4,007,234 |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：洪銀樹

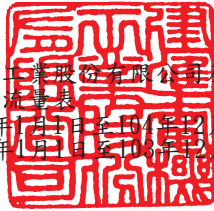


經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁

建準電機工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國104年1月1日至104年12月31日及
 民國103年1月1日至103年12月31日



單位：新台幣仟元

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|----------------------------|-------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | \$584,420 | \$525,319 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 271,315 | 274,437 |
| 攤銷費用 | 40,512 | 51,031 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 1,382 | -7,805 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | -100 | - |
| 利息費用 | 6,900 | 7,884 |
| 利息收入 | -26,197 | -21,552 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 862 | 4,712 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 594 | 1,351 |
| 處分投資損失(利益) | -337 | - |
| 非金融資產減損損失 | 1,617 | - |
| 收益費損項目合計 | \$296,548 | \$310,058 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少 | \$-80,761 | \$- |
| 應收票據(增加)減少 | 7,520 | 14,587 |
| 應收帳款(增加)減少 | -7,795 | -445,826 |
| 其他應收款(增加)減少 | 19,017 | -23,164 |
| 存貨(增加)減少 | -140,651 | -186,305 |
| 預付款項(增加)減少 | -27,623 | -22,098 |
| 其他金融資產(增加)減少 | 284,681 | -124,475 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | \$54,388 | \$-787,281 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款增加(減少) | \$150,880 | \$280,998 |
| 其他應付款增加(減少) | 904 | 85,002 |
| 負債準備增加(減少) | 4,512 | 4,615 |
| 預收款項增加(減少) | 8,181 | -20,030 |
| 淨確定福利負債增加(減少) | -1,209 | -297 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | \$163,268 | \$350,288 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | \$217,656 | \$-436,993 |
| 調整項目合計 | \$514,204 | \$-126,935 |
| 營運產生之現金流入(流出) | \$1,098,624 | \$398,384 |
| 收取之利息 | 27,846 | 20,477 |
| 支付之利息 | -7,216 | -7,651 |
| 退還(支付)之所得稅 | -126,654 | -141,205 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$992,600 | \$270,005 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$-279,990 | \$-210,597 |
| 處分不動產、廠房及設備 | 15,306 | 13,061 |
| 存出保證金增加 | - | -3,614 |
| 存出保證金減少 | 4,346 | - |
| 取得無形資產 | -7,644 | -10,798 |
| 其他金融資產增加 | - | -1,025 |
| 其他金融資產減少 | 1,025 | - |
| 其他非流動資產增加 | -3,941 | -13,528 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | \$-270,898 | \$-226,501 |

(續下頁)

| (承上頁) | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|-------------|------------|
| 項 目 | ----- | ----- |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | \$-32,666 | \$-79,487 |
| 存入保證金增加 | 40 | - |
| 存入保證金減少 | - | -258 |
| 發放現金股利 | -301,116 | -250,930 |
| 庫藏股票買回成本 | -38,437 | - |
| 非控制權益變動 | -6,093 | -3,347 |
| | ----- | ----- |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | \$-378,272 | \$-334,022 |
| | ----- | ----- |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | \$-35,149 | \$68,374 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 308,281 | -222,144 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 961,129 | 1,183,273 |
| | ----- | ----- |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$1,269,410 | \$961,129 |
| | ===== | ===== |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：洪銀樹



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁



建準電機工業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註

民國104年及103年12月31日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- A. 建準電機工業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國69年10月，主要營業項目為高精密小馬達、散熱風扇之研發及製造銷售，本公司及本公司之子公司(以下簡稱本集團)之主要營運活動，請參閱附註四(三)之說明，另本公司並無最終母公司。
- B. 本公司經96年3月30日董事會決議(因屬簡易合併)以96年5月31日為合併基準日，吸收合併建亨精密(股)公司，本公司為存續公司。本公司合併建亨精密(股)公司因係屬組織調整，係以建亨精密(股)公司於合併基準日淨資產帳面價值併入本公司，本公司並未因合併而發行新股。
- C. 建亨精密(股)公司成立於民國89年3月，主要營業項目為模具製造，批發、航太零件製造、企業經營管理顧問。
- D. 本公司於民國98年8月25日經董事會決議與又中科技(股)公司進行合併，吸收又中科技(股)公司，本公司為存續公司。本公司合併又中科技(股)公司因係屬組織調整，係以又中科技(股)公司於合併基準日淨資產帳面價值併入本公司，本公司並未因合併而發行新股。上開合併案以民國98年12月31日為合併基準日。
- E. 又中科技(股)公司成立於民國88年3月，主要營業項目為其他機械製造、批發(主要馬達及零件)、國際貿易、資料儲存及處理設備製造。
- 本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國105年3月15日提報董事會後發佈。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響:

依據金管會民國103年 4月 3日金管證審字第 1030010325號令及民國103年8月13日金管證審字第1030029342號令, 上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104年起全面採用經金管會認可並發佈生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告。

本集團適用上述2013年版IFRSs之影響如下:

1. IFRS 10「合併財務報表」

該準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」, 同時亦取代SIC 12「合併: 特殊目的個體」。本集團考量對其他個體是否具控制, 據以決定應納入合併之個體。當本集團有(i) 對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利, 且(iii) 使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時, 則本集團對被投資者具控制。此外, 針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷, 新準則提供較多指引。經評估該準則對本集團並無重大影響。

2. IFRS 11「聯合協議」

該準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體—合資控制者之非貨幣性投入」。因本集團並無聯合協議, 故經評估該準則對本集團並無重大影響。

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定, 並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定, 納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者, 依公允價值減處分成本衡量, 對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法, 直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資, 或對合資之投資成為對關聯企業之投資, 企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。經評估該準則對本集團並無重大影響。

5. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13之衡量規定自104年起推延適用，經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露，請參閱附註十二(二)及十二(四)。

6. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續(於符合條件時)將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。

本集團適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫之再衡量數及採權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(確定福利計畫之再衡量數)。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利計畫之再衡量數外)。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式，惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

7. IAS 19「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

民國104年首次適用修訂後IAS 19，本集團於編製104年度合併財務報告時，選擇不揭露民國 103年度比較期間之確定福利義務敏感度分析。

除上述外，經評估該準則對本集團並無重大影響。

8. IFRS7之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。經評估該準則對本集團並無重大影響。

9. IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。經評估該準則對本集團並無重大影響。

10. 2009-2011週期之年度改善

2009-2011週期之年度改善修正IFRS1「首次採用IFRSs」、IAS1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依IAS 16認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

經評估該等準則改善對本集團並無重大影響。

11. 證券發行人財務報告編製準則第10條第3項第3款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。經評估該準則對本集團並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：無。

(三)國際會計準則理事會已發佈但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發佈但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之新發佈、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發佈／修正／修訂準則及解釋 | IASB發佈之生效日(註1) |
|---|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016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「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 2017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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

註 1：除另註明外，上述新發佈／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，適用上述新發佈/修正/修訂準則及解釋將不致造成本集團會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

(1) 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：

本集團投資之債務工具，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：

- A. 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。
- B. 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。

本集團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。惟本集團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。

(2) 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、IFRS15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，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，本集團考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發佈IFRS13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本集團須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清本集團僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，本集團若以公允價值減出售成本為基礎計算資產或現金產生單位之可回收金額者，將揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)。

3. IFRS15「來自客戶合約之收入」

IFRS15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。

本集團於適用IFRS15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。

IFRS15生效時，本集團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. IAS1之修正「揭露倡議」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本集團應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方法編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告發佈日止，本集團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、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循之聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

| 投資公司/子公司 | 主要營業項目 | 持股或出資比例 | |
|--|--------------|-------------|-------------|
| | | 104. 12. 31 | 103. 12. 31 |
| 1. 建準電機工業(股)公司 | | | |
| SUNON INC | 風扇之製造及銷售等 | 100% | 100% |
| SUNON SAS | 風扇之製造及銷售等 | 100% | 100% |
| SUNON 株式會社 | 風扇之製造及銷售等 | 100% | 100% |
| SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD. | 風扇之製造及銷售等 | 99.99% | 99.99% |
| 利源科技(股)公司 | 電子零組件製造、批發等 | 85% | 85% |
| SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | 一般投資業 | 100% | 100% |
| 建準國際有限公司 | 一般投資業 | 100% | 100% |
| 2. 建準國際有限公司 | | | |
| 佛山市建準電子有限公司 | 風扇之製造及銷售等 | 100% | 100% |
| 北海建準電子有限公司 | 新型電子元器件等產銷業務 | 100% | 100% |
| 3. SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | | | |
| 昆山廣興電子有限公司 | 風扇之製造及銷售等 | 100% | 100% |
| 4. 昆山廣興電子有限公司 | | | |
| 合肥建準電子有限公司 | 新型電子元器件等產銷業務 | 100% | 100% |
| 5. 利源科技(股)公司 | | | |
| LIYUAN INVESTMENTS CO., LTD. | 一般投資業 | 85% | 85% |
| GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | 一般投資業 | 85% | 85% |

| 投資公司/子公司 | 主要營業項目 | 持股或出資比例 | |
|------------------------------------|-------------|-----------|-----------|
| | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 6. LIYUAN INVESTMENTS CO., LTD. | | | |
| 佛山市利茂電子有限公司 | 電子零組件製造、批發等 | 85% | 85% |
| 7. GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | | | |
| 昆山廣英電子有限公司 | 電子零組件製造、批發等 | 85% | 85% |
| 8. SUNON SAS | | | |
| SUNON DEUTSCHLAND GMBH | 風扇之銷售 | 100% | 100% |

(1) 列入上開合併財務報告之部分子公司依照當地會計原則編製之財務報告係由其他會計師查核；該等被投資公司財務報告業經公司管理階層調整轉換為依金管會認可之國際財務報導準則編製，相關轉換調節並經母公司會計師執行必要之查核程序。有關該等子公司調整轉換前財務報告所列之金額，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別 456,891 仟元及 421,540 仟元，各占合併資產總額之 6.07% 及 5.76%，負債總額分別為 230,809 仟元及 245,057 仟元，各占合併負債總額之 6.56% 及 7.28%；民國 104 年及 103 年度綜合損益總額分別為 68,173 仟元及 51,560 仟元，各占合併綜合損益總額 17.36% 及 10.22%。

(2) 合併子公司增減情形：無。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四) 外幣換算

1. 本集團內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

2. 編製各合併個體之個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。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年度損益，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。
3. 為編製合併財務報表，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；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，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額（並適當地分配予非控制權益）。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(八) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 放款及應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即損失事項），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 放款及應收款
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。
 - (2) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

建築物

| | |
|--------|---------|
| 廠房主建物 | 20年～57年 |
| 廠房附屬設備 | 2年～37年 |
| 機器設備 | 2年～22年 |
| 其他設備 | 2年～24年 |
| 租賃改良 | 3年～22年 |

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十四)租賃資產/租賃承租人

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
 - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
 - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付（扣除自出租人收取之任何誘因）於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產(包括因該等目的而處於建造過程中之不動產)。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本集團採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十六)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依 2至15年；專利權、商標及其他，依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十七)長期預付租金

係土地使用權，自開業之日起按使用年限50年平均攤銷。

(十八)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十九)負債準備

負債準備(包含短期員工福利及銷貨退回及折讓之估計)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

4. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

(二十一) 金融負債及權益工具

1. 金融負債或權益工具之分類

本集團發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

4. 金融負債之除列

本集團僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

(二十二)股本及庫藏股票

1. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

2. 庫藏股票

本集團收回已發行之股票，依買回時所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資產公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(二十三)股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 當期所得稅根據本集團營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能於未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十五)收入認列

1. 商品銷售

本集團製造並銷售高精密小馬達及散熱風扇等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- (1) 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客。
- (2) 本集團對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) 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本集團。
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

2. 勞務收入、技術服務收入、租金收入、股利收益及利息收入

- (1) 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- (2) 技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收入金額能可靠衡量。
- (3) 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- (4) 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本集團，且收益金額能可靠衡量。
- (5) 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。

(二十六)借款成本

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

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十七)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一)會計政策採用之重要判斷

1. 以成本衡量之金融資產

本集團所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 收入認列

本集團依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本集團係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本集團提供高精密小馬達、散熱風扇之研發及製造服務，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- (1) 對提供商品或勞務負有主要責任
- (2) 承擔存貨風險
- (3) 承擔顧客之信用風險

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。本集團認列之減損損失，請參閱附註六(九)之說明。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。本集團認列之遞延所得稅資產請參閱附註六(二十七)之說明。

4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。本集團存貨之評價請參閱附註六(五)之說明。

5. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。本集團淨確定福利負債請參閱附註六(十五)之說明。

6. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註十二(二)2.之說明。本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，請參閱附註六(七)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|--------------------|------------------|
| 現 金 | \$1,199 | \$1,740 |
| 銀 行 存 款 | 1,268,211 | 959,389 |
| 合 計 | <u>\$1,269,410</u> | <u>\$961,129</u> |

本集團之現金及約當現金未有提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融資產 | | |
| 受 益 憑 證 | \$81,194 | \$ - |
| 合 計 | <u>\$81,194</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本集團於104年及103年度認列之淨(損)益分別為 437仟元及 0仟元

。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形

。

(三)應收票據淨額

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應 收 票 據 | \$21,688 | \$29,208 |
| 減：備抵呆帳 | (24) | (24) |
| 應收票據淨額 | <u>\$21,664</u> | <u>\$29,184</u> |

本集團未有將應收票據提供質押之情形。

(四)應收帳款淨額

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 應 收 帳 款 | \$2,423,885 | \$2,416,090 |
| 減：備抵呆帳 | (6,889) | (5,558) |
| 應收帳款淨額 | <u>\$2,416,996</u> | <u>\$2,410,532</u> |

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款，均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為 3-4 個月。

2. 已逾期但未減損之應收票據及款項(含其他應收款)之帳齡分析如下：

| 帳齡區間 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 逾期30天以下 | \$128,722 | \$135,493 |
| 逾期31~90天 | 23,459 | 20,264 |
| 逾期91天以上 | 710 | 820 |
| 合計 | \$152,891 | \$156,577 |

以上係依逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本集團管理階層認為上開應收款項信用品質並未重大改變，評估認為尚未發生減損，應仍可回收其金額。

3. 備抵呆帳(含其他應收款)變動：

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 期 初 餘 額 | \$ - | \$5,582 | \$5,582 |
| 減損損失提列 | - | 1,382 | 1,382 |
| 減損損失迴轉 | - | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (51) | (51) |
| 期 末 餘 額 | \$ - | \$6,913 | \$6,913 |

| 項 目 | 103 年 度 | | |
|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 期 初 餘 額 | \$ - | \$13,277 | \$13,277 |
| 減損損失提列 | - | - | - |
| 減損損失迴轉 | - | (7,805) | (7,805) |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 110 | 110 |
| 期 末 餘 額 | \$ - | \$5,582 | \$5,582 |

截至104年及103年12月31日止，經判定已減損應收款項認列之備抵呆帳金額均為 0仟元。

已減損應收款項之帳齡分析：無。

4. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

5. 本集團為減輕主要之信用風險，已購買信用保證保險合約。

(五)存貨及銷貨成本

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 原 料 | \$637,141 | \$598,420 |
| 物 料 | 22,416 | 23,650 |
| 在 製 品 | 163,007 | 144,744 |
| 製成品及商品 | 737,664 | 655,264 |
| 小 計 | \$1,560,228 | \$1,422,078 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (80,397) | (84,108) |
| 淨 額 | \$1,479,831 | \$1,337,970 |

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------------|-------------|-------------|
| 出售存貨成本 | \$8,011,563 | \$7,545,185 |
| 未分攤製造費用及人工成本 | 28,354 | 30,288 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | (2,502) | (17,487) |
| 其 他 | 17,722 | 21,994 |
| 營業成本合計 | \$8,055,137 | \$7,579,980 |

2. 本集團於104年及103年度因價格波動等因素而致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價及呆滯回升利益分別為 2,502仟元及 17,487仟元。

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(六)其他金融資產－流動

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 三個月以上定存 | \$58,506 | \$343,187 |
| 受限制資產 | - | 1,025 |
| 合 計 | \$58,506 | \$344,212 |

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 國外未上市櫃股票 | \$62,000 | \$62,000 |

1. 本集團對於上列公司之股票投資，於資產負債表日係按成本減除累計減損損失衡量，因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產－非流動。
2. 本集團截至104年及103年12月31日之累計減損均為 0仟元。
3. 本集團未有將以成本衡量之金融資產－非流動提供質押之情形。

(八)不動產、廠房及設備

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 土 地 | \$307,523 | \$307,523 |
| 房屋及建築 | 492,852 | 525,683 |
| 機器設備 | 1,514,201 | 1,521,778 |
| 其他設備 | 1,042,361 | 1,044,657 |
| 租賃改良 | 331,723 | 348,284 |
| 待驗設備及未完工程 | 82,634 | 51,809 |
| 成本合計 | \$3,771,294 | \$3,799,734 |
| 減：累計折舊 | (1,996,173) | (1,989,977) |
| 累計減損 | - | - |
| 淨 額 | \$1,775,121 | \$1,809,757 |

| 成 本 | 待驗設備及 | | | | | | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 租賃改良 | 未完工程 | |
| 104.1.1餘額 | \$307,523 | \$525,683 | \$1,521,778 | \$1,044,657 | \$348,284 | \$51,809 | \$3,799,734 |
| 增 添 | - | 1,783 | 73,333 | 70,789 | 1,269 | 137,056 | 284,230 |
| 減 少 | - | - | - | - | (1,275) | - | (1,275) |
| 處 分 | - | (27,623) | (107,128) | (93,392) | (11,635) | - | (239,778) |
| 重 分 類 | - | 135 | 61,634 | 40,819 | 1,820 | (104,408) | - |
| 轉列費損 | - | - | - | - | - | (594) | (594) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (7,126) | (35,416) | (20,512) | (6,740) | (1,229) | (71,023) |
| 104.12.31餘額 | <u>\$307,523</u> | <u>\$492,852</u> | <u>\$1,514,201</u> | <u>\$1,042,361</u> | <u>\$331,723</u> | <u>\$82,634</u> | <u>\$3,771,294</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 104.1.1餘額 | \$ - | \$209,048 | \$882,365 | \$688,286 | \$210,278 | \$ - | \$1,989,977 |
| 折舊費用 | - | 15,553 | 126,701 | 95,388 | 33,163 | - | 270,805 |
| 處 分 | - | (27,623) | (99,495) | (84,857) | (11,635) | - | (223,610) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (2,426) | (21,683) | (12,697) | (4,193) | - | (40,999) |
| 104.12.31餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$194,552</u> | <u>\$887,888</u> | <u>\$686,120</u> | <u>\$227,613</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,996,173</u> |

| 成 本 | 待驗設備及 | | | | | | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 租賃改良 | 未完工程 | |
| 103.1.1餘額 | \$307,523 | \$507,955 | \$1,482,174 | \$978,789 | \$327,165 | \$19,594 | \$3,623,200 |
| 增 添 | - | 538 | 48,906 | 64,055 | 4,899 | 95,564 | 213,962 |
| 處 分 | - | (35) | (130,524) | (72,918) | - | - | (203,477) |
| 重 分 類 | - | - | 37,563 | 26,918 | - | (64,481) | - |
| 轉列費損 | - | - | - | (196) | - | (1,155) | (1,351) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 17,225 | 83,659 | 48,009 | 16,220 | 2,287 | 167,400 |
| 103.12.31餘額 | <u>\$307,523</u> | <u>\$525,683</u> | <u>\$1,521,778</u> | <u>\$1,044,657</u> | <u>\$348,284</u> | <u>\$51,809</u> | <u>\$3,799,734</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 103.1.1餘額 | \$ - | \$187,668 | \$823,000 | \$629,615 | \$168,653 | \$ - | \$1,808,936 |
| 折舊費用 | - | 15,909 | 132,868 | 92,593 | 32,525 | - | 273,895 |
| 處 分 | - | (15) | (122,847) | (62,978) | - | - | (185,840) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 5,486 | 49,344 | 29,056 | 9,100 | - | 92,986 |
| 103.12.31餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$209,048</u> | <u>\$882,365</u> | <u>\$688,286</u> | <u>\$210,278</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,989,977</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。

2. 不動產、廠房及設備減損情形：無。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：無。

4. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$282,955 | \$213,962 |
| 應付購買設備款增減 | (2,965) | (3,365) |
| 購買不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$279,990</u> | <u>\$210,597</u> |

(九)投資性不動產淨額

| | 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------------|----------|------------|------------|
| | 土 地 | \$89,384 | \$89,384 |
| | 房屋及建築 | 26,070 | 32,686 |
| | 成本合計 | \$115,454 | \$122,070 |
| | 減：累計折舊 | (13,031) | (19,137) |
| | 累計減損 | (10,687) | (9,070) |
| | 淨 額 | \$91,736 | \$93,863 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 成 本 | | | |
| 104. 1. 1餘額 | \$89,384 | \$32,686 | \$122,070 |
| 增 添 | - | - | - |
| 處 分 | - | (6,616) | (6,616) |
| 104. 12. 31餘額 | \$89,384 | \$26,070 | \$115,454 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 104. 1. 1餘額 | \$9,070 | \$19,137 | \$28,207 |
| 折舊費用 | - | 510 | 510 |
| 處 分 | - | (6,616) | (6,616) |
| 提列減損損失 | 1,617 | - | 1,617 |
| 104. 12. 31餘額 | \$10,687 | \$13,031 | \$23,718 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 成 本 | | | |
| 103. 1. 1餘額 | \$89,384 | \$32,686 | \$122,070 |
| 增 添 | - | - | - |
| 103. 12. 31餘額 | \$89,384 | \$32,686 | \$122,070 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 103. 1. 1餘額 | \$9,070 | \$18,595 | \$27,665 |
| 折舊費用 | - | 542 | 542 |
| 103. 12. 31餘額 | \$9,070 | \$19,137 | \$28,207 |

1. 上開投資性不動產係座落於高雄市五塊厝段1609地號及正昌段 307地號之土地及地上物。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|---------------------------|---------|---------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$2,132 | \$2,110 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$1,334 | \$1,313 |

3. 本集團持有之投資性不動產於104年及103年12月31日之公允價值分別為 112,883仟元及 111,817仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值，請參閱附註十二(四)。

4. 本集團截至104年及103年12月31日之累計減損分別為10,687仟元及 9,070仟元。

5. 以投資性不動產提供擔保之資訊：無。

(十)無形資產

| | 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|---------|------------|------------|
| | 商 標 權 | \$8,815 | \$8,611 |
| | 電腦軟體成本 | 26,359 | 29,408 |
| | 成 本 合 計 | \$35,174 | \$38,019 |
| | 減：累計攤銷 | (13,213) | (13,581) |
| | 淨 額 | \$21,961 | \$24,438 |
| | 商 標 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
| 成 本 | | | |
| 104. 1. 1 餘額 | \$8,611 | \$29,408 | \$38,019 |
| 增 添 | - | 7,644 | 7,644 |
| 到期除列 | - | (10,225) | (10,225) |
| 外幣兌換差額之影響 | 204 | (468) | (264) |
| 104. 12. 31 餘額 | \$8,815 | \$26,359 | \$35,174 |

| | 商 標 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
|---------------|-------|-----------|-----------|
| 累計攤銷 | | | |
| 104. 1. 1餘額 | \$ - | \$13, 581 | \$13, 581 |
| 攤銷費用 | - | 10, 149 | 10, 149 |
| 到期除列 | - | (10, 225) | (10, 225) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (292) | (292) |
| 104. 12. 31餘額 | \$ - | \$13, 213 | \$13, 213 |

| | 商 標 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
|---------------|----------|-----------|-----------|
| 成 本 | | | |
| 103. 1. 1餘額 | \$8, 291 | \$25, 771 | \$34, 062 |
| 增 添 | - | 10, 798 | 10, 798 |
| 到期除列 | - | (7, 792) | (7, 792) |
| 外幣兌換差額之影響 | 320 | 631 | 951 |
| 103. 12. 31餘額 | \$8, 611 | \$29, 408 | \$38, 019 |

| | 商 標 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
|---------------|-------|-----------|-----------|
| 累計攤銷 | | | |
| 103. 1. 1餘額 | \$ - | \$11, 728 | \$11, 728 |
| 攤銷費用 | - | 9, 462 | 9, 462 |
| 到期除列 | - | (7, 792) | (7, 792) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 183 | 183 |
| 103. 12. 31餘額 | \$ - | \$13, 581 | \$13, 581 |

(十一)長期預付租金

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 土地使用權 | \$24, 008 | \$25, 273 |
| 減：一年內到期長期 預付租金 | (692) | (707) |
| 合 計 | \$23, 316 | \$24, 566 |

1. 本集團與昆山經濟技術開發區農工商總公司簽約取得昆山經濟技術開發區之土地使用權作為興建廠房及員工宿舍用，使用期間為民國89年至民國 139年，土地使用權出讓金總額為美金 828仟元（人民幣 6,842仟元），於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負責因使用土地所應繳納之各種稅費。

2. 有關重要租賃合約內容，請參閱附註九(六)之說明。

(十二)短期借款

| 借款性質 | 104年12月31日 | |
|------|------------|-------------|
| | 金額 | 利率 |
| 信用借款 | \$463,998 | 1.16%-1.59% |

| 借款性質 | 103年12月31日 | |
|------|------------|-------------|
| | 金額 | 利率 |
| 信用借款 | \$496,664 | 1.30%-2.23% |

(十三)其他應付款

| 項目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| 應付薪獎 | \$238,116 | \$244,306 |
| 應付勞務費 | 15,062 | 12,118 |
| 應付研發費 | 36,425 | 25,688 |
| 應付員工酬勞(紅利) 及董事(監)酬勞 | 18,700 | 15,921 |
| 應付設備款 | 41,313 | 38,348 |
| 應付其他 | 289,947 | 299,629 |
| 合計 | \$639,563 | \$636,010 |

(十四)負債準備—流動

| 項目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 員工福利 | \$37,211 | \$32,699 |

| | 104年度 | 103年度 |
|------|----------|----------|
| 期初餘額 | \$32,699 | \$28,084 |
| 本期認列 | 4,622 | 5,798 |
| 本期轉回 | (110) | (1,183) |
| 期末餘額 | \$37,211 | \$32,699 |

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

(十五)退休金

1. 確定提撥計畫

- (1) 本集團中之本公司及利源公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (2) 本集團於國外地區子公司之員工，係屬當地政府之退休福利計畫成員，本集團對此當地政府營運之退休福利計畫之義務僅為依薪資成本之特定比例提撥至退休福利計畫。
- (3) 本集團於104年及103年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為88,858仟元及76,967仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本集團中之本公司及利源公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本集團並無影響投資管理策略之權利。
- (2) 本集團因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額如下：

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$100,858 | \$94,710 |
| 計畫資產公允價值 | (27,801) | (24,358) |
| 淨確定福利負債(資產) | \$73,057 | \$70,352 |

(3) 淨確定福利負債之變動列示如下：

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|-----------------------------|-----------|------------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$94,710 | (\$24,358) | \$70,352 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 280 | - | 280 |
| 利息費用(收入) | 1,657 | (426) | 1,231 |
| 前期服務成本 | - | - | - |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | \$1,937 | (\$426) | \$1,511 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除 包含於淨利息之金 額外) | \$ - | (\$283) | (\$283) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | 6,387 | - | 6,387 |
| 財務假設變動 | 12,826 | - | 12,826 |
| 經驗調整 | (15,002) | - | (15,002) |
| 認列於其他綜合損益 | \$4,211 | (\$283) | \$3,928 |
| 雇主提撥數 | \$ - | (\$2,734) | (\$2,734) |
| 福利支付數 | - | - | - |
| 12月31日餘額 | \$100,858 | (\$27,801) | \$73,057 |

| 項 目 | 103 年 度 | | |
|-----------------------------|----------|------------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$94,393 | (\$26,849) | \$67,544 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 608 | - | 608 |
| 利息費用(收入) | 1,652 | (469) | 1,183 |
| 前期服務成本 | - | - | - |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | \$2,260 | (\$469) | \$1,791 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除 包含於淨利息之金 額外) | \$ - | (\$153) | (\$153) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | - | - | - |
| 財務假設變動 | - | - | - |
| 經驗調整 | 3,290 | - | 3,290 |
| 認列於其他綜合損益 | \$3,290 | (\$153) | \$3,137 |
| 雇主提撥數 | \$ - | (\$2,120) | (\$2,120) |
| 福利支付數 | (5,233) | 5,233 | - |
| 12月31日餘額 | \$94,710 | (\$24,358) | \$70,352 |

(4) 本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本集團之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

- (5) 本集團之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

| 項 目 | 衡 量 日 | |
|------------------|-------------|------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 折 現 率 | 1.00%-1.75% | 1.75% |
| 未來薪資增加率 | 1.25%-2.00% | 1.00% |
| 確定福利義務平均到 期期間 | 5.9-14.7年 | 9-10年 |

- A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。
- B. 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| 項 目 | 104年12月31日 |
|---------|------------|
| 折 現 率 | |
| 增加0.25% | (\$3,568) |
| 減少0.25% | \$3,745 |
| 薪資預期增加率 | |
| 增加0.25% | \$3,678 |
| 減少0.25% | (\$3,523) |

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

- (6) 本集團於 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 2,756 仟元。

(十六) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

| | 104 年 度 | |
|--------|---------|-------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1月1日 | 250,930 | \$2,509,297 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12月31日 | 250,930 | \$2,509,297 |

| | 103 年 度 | |
|--------|---------|-------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1月1日 | 250,930 | \$2,509,297 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12月31日 | 250,930 | \$2,509,297 |

2. 截至104年12月31日止，本公司額定資本額為3,000,000仟元，分為300,000仟股。

(十七)資本公積

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 因採用權益法之投資 | \$18,227 | \$18,227 |
| 而認列合併溢額 | | |
| 公司債發行溢價 | 326,015 | 326,015 |
| 合 計 | \$344,242 | \$344,242 |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(十八)盈餘分配

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及其他依規定應提撥之特別盈餘公積後，再按下列方式分配：

- (1) 員工紅利不低於2%。
- (2) 董事酬勞最高5%。
- (3) 扣除前各項餘額後由董事會就該餘額併同加計以前年度累計未分配盈餘擬具分派議案提請股東會決議分配之。

分配股利時係考量公司營運及資本支出需求，擬定合適之現金及股票股利搭配比例，提案報請股東會同意，惟現金股利發放以不低於當年度分配數20%為限。

配合104年5月公司法之修正，本公司已於104年11月6日經董事會決議通過，並預計於105年之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註六(二十三)。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 特別盈餘公積

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 其他權益借餘提列數 | \$ - | \$ - |
| 首次適用國際會計準則提列數 | 79,155 | 79,155 |
| 合 計 | \$79,155 | \$79,155 |

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4. 本公司分別於104年及103年6月經股東會決議之103年及102年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|-----------|-----------|---------|-------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定公積 | \$37,939 | \$30,642 | | |
| 普通股現金股利 | 301,116 | 250,930 | 1.2 | 1.0 |
| 合 計 | \$339,055 | \$281,572 | | |

5. 本公司105年3月15日董事會擬議104年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | 每股股利(元) |
|--------|----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$44,179 | |
| 現金股利 | 376,395 | 1.5 |

(1) 有關104年度之盈餘分配案尚待105年6月召開之股東常會決議。

(2) 本次現金盈餘分派於配息基準日前，如因本公司買回庫藏股、庫藏股轉讓員工或其他股份變更等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長依實際情形全權處理調整股東配息比率之相關事宜。

6. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十九)其他權益項目

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 期 初 餘 額 | \$161,078 | \$41,607 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之 兌換差額 | (52,460) | 119,471 |
| 期 末 餘 額 | \$108,618 | \$161,078 |

(二十)庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量變動情形：

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 104 年 度 | | | 12月31日 |
|----------|---------|-------|------|--------|
| | 1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | |
| 供轉讓股份予員工 | - | 2,500 | - | 2,500 |

103年度：無。

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至 104年及 103年12月31日止，本公司已買回庫藏股票金額分別為 38,437仟元及 0仟元。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

5. 本公司於104年8月25日經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於民國104年8月27日起至104年10月23日買回 10,000仟股轉讓予員工。截至買回期間屆滿日止，本公司共買回股份 2,500仟股，金額共計38,437仟元。本公司已於105年3月15日經董事會決議通過轉讓予員工 2,500仟股。

(二十一)非控制權益

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------------|----------|----------|
| 期 初 餘 額 | \$34,635 | \$31,118 |
| 歸屬予非控制權益之份額： | | |
| 本年度淨利 | 7,167 | 6,864 |
| 本年度其他綜合損益 | (520) | 1,270 |
| 非控制權益減少 | (5,573) | (4,617) |
| 期 末 餘 額 | \$35,709 | \$34,635 |

(二十二)營業收入

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------|--------------|-------------|
| 營業收入總額 | \$10,191,701 | \$9,586,400 |
| 銷貨退回 | (31,216) | (24,758) |
| 銷貨折讓 | (51,329) | (28,297) |
| 營業收入淨額 | \$10,109,156 | \$9,533,345 |

(二十三)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性 質 別 | 104 年 度 | | |
|--------|-------------|-----------|-------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$942,601 | \$616,511 | \$1,559,112 |
| 勞健保費用 | 53,252 | 55,991 | 109,243 |
| 退休金費用 | 57,925 | 32,444 | 90,369 |
| 其他用人費用 | 555,979 | 47,062 | 603,041 |
| 折舊費用 | 189,751 | 81,564 | 271,315 |
| 攤銷費用 | 10,181 | 30,331 | 40,512 |
| 合 計 | \$1,809,689 | \$863,903 | \$2,673,592 |

103 年 度

| 性 質 別 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
|--------|--------------------|------------------|--------------------|
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$885,653 | \$616,853 | \$1,502,506 |
| 勞健保費用 | 42,017 | 55,374 | 97,391 |
| 退休金費用 | 47,456 | 31,302 | 78,758 |
| 其他用人費用 | 593,310 | 46,915 | 640,225 |
| 折舊費用 | 190,605 | 83,832 | 274,437 |
| 攤銷費用 | 15,466 | 35,565 | 51,031 |
| 合 計 | <u>\$1,774,507</u> | <u>\$869,841</u> | <u>\$2,644,348</u> |

- 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於2%，董事酬勞最高5%。
配合104年5月20日公司法之修正，本公司已於104年11月6日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於(含)2%為員工酬勞及不高於(含)5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。此章程修正案將提 105年股東會決議。
- 本公司104年及103年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為11,300仟元及 9,600仟元；董事(103年包含監察人)酬勞估列金額分別為6,920仟元及5,800仟元，前述金額帳列薪資費用，估列情形說明如下：
104年度：
係依該年度之獲利情況，分別以不低於2%及最高5%估列，估列金額與董事會決議金額一致。上述員工酬勞將採現金方式發放。
103年度：
係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以不低於2%及最高5%為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103年度員工紅利及董監酬勞與民國 103年度財務報告認列之金額一致。
- 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董事(103年包含監察人)酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十四)其他收入

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 租 金 收 入 | \$3,068 | \$2,943 |
| 利 息 收 入 | 26,197 | 21,552 |
| 其他收入—出售樣品收入等 | 18,668 | 20,056 |
| 其他收入—補助款 | 28,191 | 23,235 |
| 其他收入—備抵呆帳轉列收入 | - | 7,805 |
| 其他收入—其他 | 32,472 | 26,287 |
| 合 計 | \$108,596 | \$101,878 |

(二十五)其他利益及損失

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------------------|----------|----------|
| 遞過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益 | \$100 | \$ - |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (862) | (4,712) |
| 淨外幣兌換(損)益 | 49,304 | 29,110 |
| 處分投資利益(損失) | 337 | - |
| 非金融資產減損損失 | (1,617) | - |
| 其 他 | (3,145) | (10,580) |
| 合 計 | \$44,117 | \$13,818 |

(二十六)財務成本

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|----------------|---------|---------|
| 銀行借款利息 | \$6,900 | \$7,884 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | - | - |
| 財務成本 | \$6,900 | \$7,884 |

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$141,898 | \$143,478 |
| 與暫時性差異有關之遞延所得稅 | 236 | (2,077) |
| 與所得稅抵減有關之遞延所得稅 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額 | 4,432 | 2,490 |
| 以前年度所得稅調整 | (11,106) | (4,822) |
| 當年度認列於損益之所得稅費用 | <u>\$135,460</u> | <u>\$139,069</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$10,155) | \$23,071 |
| 確定福利計畫之再衡量數 | (665) | (528) |
| 合 計 | <u>(\$10,820)</u> | <u>\$22,543</u> |

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$584,420</u> | <u>\$525,319</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | 160,187 | 150,636 |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | | |
| 其他調整 | (18,289) | (7,158) |
| 以前年度所得稅調整 | (11,106) | (4,822) |
| 未分配盈餘加徵10%稅額 | 4,432 | 2,490 |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 暫時性差異 | 236 | (2,077) |
| 認於損益之所得稅費用 | <u>\$135,460</u> | <u>\$139,069</u> |

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產或負債：

| | 104 年 度 | | | | 期末餘額 |
|------------|------------|----------|-----------------|--------|------------|
| | 期初餘額 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 權益法認列之投資損失 | \$7,777 | (\$931) | \$ - | \$ - | \$6,846 |
| 淨確定福利負債 | 11,922 | (169) | 667 | - | 12,420 |
| 未實現存貨損失 | 5,802 | (260) | - | - | 5,542 |
| 未休假獎金 | 1,199 | 72 | - | - | 1,271 |
| 未實現兌換損失 | 47 | 2,810 | - | - | 2,857 |
| 其 他 | 22,172 | 753 | - | 199 | 23,124 |
| 虧損扣抵 | 4,086 | 6,843 | - | (151) | 10,778 |
| 小 計 | \$53,005 | \$9,118 | \$667 | \$48 | \$62,838 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採權益法之國外投資 | \$97,367 | \$10,420 | (\$10,849) | \$ - | \$96,938 |
| 收益 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 1,089 | (1,066) | - | - | 23 |
| 其 他 | 3,703 | - | - | 137 | 3,840 |
| 小 計 | \$102,159 | \$9,354 | (\$10,849) | \$137 | \$100,801 |
| 合 計 | (\$49,154) | (\$236) | \$11,516 | (\$89) | (\$37,963) |

| | 103 年 度 | | | | 期末餘額 |
|------------|------------|-----------|-----------------|-------|------------|
| | 期初餘額 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 權益法認列之投資損失 | \$10,573 | (\$2,796) | \$ - | \$ - | \$7,777 |
| 淨確定福利負債 | 11,483 | (93) | 532 | - | 11,922 |
| 未實現存貨損失 | 11,215 | (5,413) | - | - | 5,802 |
| 未休假獎金 | 1,153 | 46 | - | - | 1,199 |
| 未實現兌換損失 | - | 47 | - | - | 47 |
| 其 他 | 16,335 | 5,530 | - | 307 | 22,172 |
| 虧損扣抵 | 2,933 | 941 | - | 212 | 4,086 |
| 小 計 | \$53,692 | (\$1,738) | \$532 | \$519 | \$53,005 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採權益法之國外投資 | \$77,236 | (\$4,712) | \$24,843 | \$ - | \$97,367 |
| 收益 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 1,403 | (314) | - | - | 1,089 |
| 其 他 | 2,297 | 1,211 | - | 195 | 3,703 |
| 小 計 | \$80,936 | (\$3,815) | \$24,843 | \$195 | \$102,159 |
| 合 計 | (\$27,244) | \$2,077 | (\$24,311) | \$324 | (\$49,154) |

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | \$20,410 | \$17,596 |
| 未使用虧損扣抵 | 1,019 | 4,640 |
| 合 計 | \$21,429 | \$22,236 |

5. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$56,651 | \$25,801 |
| 86年度以前未分配盈餘 | - | - |
| 87年度以後未分配盈餘 | 506,879 | 407,390 |

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------|---------|---------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 17.36% | 11.16% |
| | (預計) | (實際) |

依所得稅法規定，本公司分配屬於民國87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。但依新修正之所得稅法第66條之 6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國 104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是民國 104年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102年度

。

(二十八)其他綜合損益

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|-------------------|------------|-----------|------------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | (\$3,926) | \$665 | (\$3,261) |
| 小 計 | (\$3,926) | \$665 | (\$3,261) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$63,123) | \$10,155 | (\$52,968) |
| 小 計 | (\$63,123) | \$10,155 | (\$52,968) |
| 認列於其他綜合損益 | (\$67,049) | \$10,820 | (\$56,229) |

| 項 目 | 103 年 度 | | |
|-------------------|-----------|------------|-----------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | (\$3,133) | \$528 | (\$2,605) |
| 小 計 | (\$3,133) | \$528 | (\$2,605) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$143,840 | (\$23,071) | \$120,769 |
| 小 計 | \$143,840 | (\$23,071) | \$120,769 |
| 認列於其他綜合損益 | \$140,707 | (\$22,543) | \$118,164 |

(二十九)普通股每股盈餘

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|-----------|-----------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 屬於母公司之本期淨利 | \$441,793 | \$379,386 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 250,194 | 250,930 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$1.77 | \$1.51 |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：

本集團並無母公司及最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入：無。
2. 進 貨：無。
3. 應收關係人款項(不含對關係人放款)：無。
4. 應付關係人款項(不含向關係人借款)：無。
5. 預付款項：無。
6. 財產交易：無。
7. 對關係人放款：無。
8. 向關係人借款：無。
9. 背書保證：無。
10. 其 他

(1) 存出保證金

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$446 | \$446 |

(2) 存入保證金

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$45 | \$45 |

(3) 各項收入

| 關係人類別 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------|---------|---------|
| 其他關係人 | \$171 | \$191 |

主要係租金收入，其中租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

(4) 各項費用

| 關係人類別 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------|---------|---------|
| 其他關係人 | \$1,812 | \$2,406 |

主要係租金及捐贈費用，其中租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

(三)主要管理階層薪酬資訊

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$46,793 | \$45,995 |
| 退職後福利 | - | - |
| 其他長期員工福利 | - | - |
| 離職福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| 合 計 | \$46,793 | \$45,995 |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至104年及103年12月31日止，本集團因銀行授信額度等保證而開立之保證票據分別為 2,157,538千元及 2,083,325千元。

(二)截至104年及103年12月31日止，本集團已開立未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 信用狀金額 | USD 929 | USD 875 |
| | - | NTD 5,077 |

(三)截至104年及103年12月31日止本集團因購買材料而經由銀行承兌匯票如下：

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| USD | \$1,467 | \$921 |
| NTD | 2,602 | 3,865 |

(四)截至104年及103年12月31日止，本集團為他人背書保證之情形，請參閱附註十三之說明。

(五)訴訟案說明

協禧電機股份有限公司(以下簡稱該公司或協禧公司)生產之風扇產品涉嫌侵害本集團所有之新型專利權，有關之訴訟案件如下：

1. 違反專利法

該公司所生產之風扇產品涉嫌侵害本集團所有之第 95615號新型專利權，本集團即依法請求該公司及相關人等連帶賠償新台幣肆仟參佰萬元；另請求業務上信譽之損害部份新台幣貳佰萬元。

臺灣屏東地方法院於民國95年 8月22日判決該公司與其前董事長謝新茂先生應連帶給付本集團新台幣壹佰捌拾萬玖仟伍佰陸拾壹元，及自民國89年12月16日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息。雙方均不服該判決，於法定期間內向臺灣高等法院高雄分院提起上訴。臺灣高等法院高雄分院於民國 101年9月4日判決駁回雙方之上訴，雙方均不服該判決，並於法定期間內向最高法院提起上訴，最高法院於 102年10月23日將原判決廢棄，發交智慧財產法院重審。智慧財產法院103年7月10日判決廢棄第一審判決，駁回本集團上訴，本集團於法定期間向最高法院提起上訴，最高法院於104年9月9日以104年度台上字第1698號判決駁回上訴，故該案即告確定。

2. 損害商譽侵權行為部分

該公司及相關人等就本集團第 95615號等新型專利權，涉嫌在網路上散布不實訊息，侵害本集團商譽，本集團即依法請求該公司及相關人等連帶賠償新台幣參仟萬元並登報道歉。

臺灣屏東地方法院於民國92年 4月30日判決駁回本集團之訴。本集團不服該判決，於法定期間向臺灣高等法院高雄分院提起上訴。臺灣高等法院高雄分院於民國94年 4月20日廢棄原判決，並判決該公司與其前董事長謝新茂先生及員工楊寶庭應連帶給付本集團新台幣參仟萬元，及分別自民國89年10月28日及民國90年11月17日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息，並登報道歉。該公司等不服該判決，向最高法院提起上訴，最高法院於95年 8月31日廢棄原判決，發回臺灣高等法院高雄分院重審。

臺灣高等法院高雄分院嗣於民國97年 3月11日廢棄原判決，並判決該公司與其前董事長謝新茂先生及員工楊寶庭應連帶給付本集團新台幣參仟萬元，及分別自民國89年10月30日及民國90年11月17日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息，並登報道歉。該公司等仍不服該判決，向最高法院提起上訴，最高法院於97年 6月12日裁定駁回其等之上訴而告確定。本集團已依法聲請強制執行，並已全額執行完畢。

(六)重要合約

本集團於民國89年與昆山經濟技術開發區農工商總公司簽訂「昆山市國有土地使用權轉讓合同」，合約重要內容如下：

1. 轉讓標的：昆山經濟技術開發區南濱路北土地48,688平方米土地使用權，作為興建廠房及員工宿舍使用。
2. 土地使用權年限：50年。

3. 土地使用權轉讓價格：828仟美元(人民幣6,842仟元)。

(七)營業租賃協議—承租

本集團以營業租賃承租廠房等資產，租賃期間介於民國94年至114年。民國104年及103年度分別認列63,153仟元及62,915仟元之租金費用為當期損益，另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過 1年 | \$70,689 | \$60,105 |
| 超過1年但不超過5年 | 256,843 | 258,552 |
| 超過5年 | 30,767 | 87,511 |
| 合 計 | <u>\$358,299</u> | <u>\$406,168</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資本風險管理

由於本集團須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求。

(二)金融工具公允價值資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及其他金融負債之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

2. 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註十二(四)。

(三)財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、價格風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險：

(A) 本集團暴露於非以各該本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要計價之貨幣計有美金、人民幣及歐元等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用外幣借款及衍生性金融工具（包含遠期換匯合約）來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本集團承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於3個月，並且不符合避險會計之條件。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析 (係包括集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目及無法完全沖銷之匯率風險)

104 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|------------|--------|---------|---------------|-------|----------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 54,511 | 32.8250 | 1,789,318 | 升值 1% | 17,893 | - |
| 歐元:新台幣 | 3,181 | 35.8800 | 114,150 | 升值 1% | 1,142 | - |
| 美金:人民幣 | 54,465 | 6.4936 | 1,787,814 | 升值 1% | 17,878 | - |
| 美金:歐元 | 2,341 | 0.9149 | 76,830 | 升值 1% | 768 | - |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 47,386 | 32.8250 | 1,555,460 | 升值 1% | (15,555) | - |
| 歐元:新台幣 | 339 | 35.8800 | 12,160 | 升值 1% | (122) | - |
| 美金:人民幣 | 33,779 | 6.4936 | 1,108,813 | 升值 1% | (11,088) | - |
| 美金:歐元 | 1,139 | 0.9149 | 37,404 | 升值 1% | (374) | - |

103 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳列金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|------------|--------|---------|---------------|-------|----------|------|
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 47,300 | 31.6500 | 1,497,031 | 升值 1% | 14,970 | - |
| 歐元:新台幣 | 3,487 | 38.4700 | 134,159 | 升值 1% | 1,342 | - |
| 美金:人民幣 | 55,955 | 6.1190 | 1,770,967 | 升值 1% | 17,710 | - |
| 美金:歐元 | 2,180 | 0.8227 | 68,989 | 升值 1% | 690 | - |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金:新台幣 | 38,444 | 31.6500 | 1,216,744 | 升值 1% | (12,167) | - |
| 歐元:新台幣 | 242 | 38.4700 | 9,300 | 升值 1% | (93) | - |
| 美金:人民幣 | 38,102 | 6.1190 | 1,205,937 | 升值 1% | (12,059) | - |
| 美金:歐元 | 1,225 | 0.8227 | 38,761 | 升值 1% | (388) | - |

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國104年及103年12月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形如下：

| 104 年 度 | | | |
|--------------|---------|---------|----------|
| 兌換損益 | | | |
| 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 31.7560 | 17,419 |
| 歐元：新台幣 | - | 35.2300 | 1,297 |
| 美金：人民幣 | 7,355 | 6.2284 | 37,499 |
| 美金：歐元 | (31) | 0.9014 | (1,094) |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 31.7560 | (35,435) |
| 歐元：新台幣 | - | 35.2300 | (175) |
| 美金：人民幣 | (5,295) | 6.2284 | (26,995) |
| 美金：歐元 | 8 | 0.9014 | 279 |
| | | | |
| 103 年 度 | | | |
| 兌換損益 | | | |
| 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 30.3124 | 45,228 |
| 歐元：新台幣 | - | 40.2480 | 720 |
| 美金：人民幣 | (1,485) | 6.1175 | (7,357) |
| 美金：歐元 | 60 | 0.7531 | 2,432 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 30.3124 | (39,881) |
| 歐元：新台幣 | - | 40.2480 | 9 |
| 美金：人民幣 | 1,054 | 6.1175 | 5,222 |
| 美金：歐元 | (24) | 0.7531 | (954) |

B. 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

本集團主要投資於受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少812仟元及0仟元。

C. 利率風險

本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| 項 目 | 帳 面 金 額 | |
|---------|------------------|------------------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 固定利率工具： | | |
| 金融資產 | \$52,822 | \$164,234 |
| 金融負債 | - | - |
| 淨 額 | <u>\$52,822</u> | <u>\$164,234</u> |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$1,264,869 | \$1,130,847 |
| 金融負債 | (463,998) | (496,664) |
| 淨 額 | <u>\$800,871</u> | <u>\$634,183</u> |

(A) 固定利率工具之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具（利率交換）作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 變動利率工具之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產（債務），故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%將使104年及103年度淨利將分別增加8,009仟元及6,342仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至104年及103年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為46.63%及43.59%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

本集團持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，且為減輕主要之信用風險，已購買信用保證保險合約或由客戶預先付款。

B. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，及公司組織無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

C. 本集團以持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險：

資產負債表所認列之金融資產及本集團所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

| 信用風險最大暴險減少金額 | | | | |
|--------------|----------|---------|-----------|-----------|
| 104年12月31日 | 擔保品 | 淨額交割總約定 | 其他信用增強(註) | 合計 |
| 應收款 | \$80,143 | \$ - | \$507,571 | \$587,714 |

| 信用風險最大暴險減少金額 | | | | |
|--------------|----------|---------|-----------|-----------|
| 103年12月31日 | 擔保品 | 淨額交割總約定 | 其他信用增強(註) | 合計 |
| 應收款 | \$43,044 | \$ - | \$527,168 | \$570,212 |

註：信用保證保險合約。

(3) 流動性風險

A. 概述：

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析：

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

| 104 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|-----------------|--------------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 非衍生金融負債 | 一年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
| 短期借款 | \$463,998 | \$ - | \$ - | \$ - | \$463,998 | \$463,998 |
| 應付帳款 | 2,084,435 | - | - | - | 2,084,435 | 2,084,435 |
| 其他應付款 | 638,758 | 220 | 585 | - | 639,563 | 639,563 |
| 存入保證金 | 3,289 | - | - | - | 3,289 | 3,289 |
| 合計 | <u>\$3,190,480</u> | <u>\$220</u> | <u>\$585</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,191,285</u> | <u>\$3,191,285</u> |

| 103 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|-----------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 非衍生金融負債 | 一年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | 合約現金流量 | 帳面金額 |
| 短期借款 | \$496,664 | \$ - | \$ - | \$ - | \$496,664 | \$496,664 |
| 應付帳款 | 1,933,554 | - | 1 | - | 1,933,555 | 1,933,555 |
| 其他應付款 | 635,410 | 581 | 19 | - | 636,010 | 636,010 |
| 存入保證金 | 3,249 | - | - | - | 3,249 | 3,249 |
| 合計 | <u>\$3,068,877</u> | <u>\$581</u> | <u>\$20</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,069,478</u> | <u>\$3,069,478</u> |

本集團並不預期到期分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(四) 公允價值資訊：

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

2. 公允價值之三等級定義：

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本集團投資之部份衍生工具及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

| 項 目 | 104 年 12 月 31 日 | | | 合計 |
|------------------|-----------------|------|------|----------|
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | |
| 資產： | | | | |
| 重復性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 受益憑證 | \$81,194 | \$ - | \$ - | \$81,194 |

103年12月31日：無。

4. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性為開放型基金—淨值。

5. 第一等級與第二等級間之移轉：無。

6. 第三等級之變動明細表：無。

(五)金融資產移轉：無。

(六)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

(二)轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表七。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表八。

建準電機工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 104 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 編號 | 貸出金額之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 (註 4) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註 3) | 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 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 (註 1) | 資金貸與最高限額 (註 2) |
|----|------------|------------|-----------|--------|-----------------------|-----------------------|--------|------|-----------------|--------|--------------|----------|-----|----|----------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 昆山廣興電子有限公司 | 合肥建準電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 33,396 (RMB 6,606) | 25,275 (RMB 5,000) | — | — | 2 | — | 營業週轉 | — | — | — | 116,464 | 582,320 |

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 與公司有業務往來者：
以不超過雙方向最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (2) 與公司有短期融通資金之必要者：
1. 本公司：以不超過本公司淨值 10% 為限。
2. 子公司—昆山廣興電子有限公司：以不超過該公司淨值 10% 為限。

註 2. 資金貸與最高限額：

(1) 與公司有業務往來：

1. 本公司：以不超過本公司淨值 20% 為限。

2. 子公司－昆山廣興電子有限公司：以不超過該公司淨值 20% 為限。

(2) 與公司有短期融通資金之必要者：

1. 本公司：以不超過本公司淨值 20% 為限。

2. 子公司－昆山廣興電子有限公司：以不超過該公司淨值 20% 為限。

(3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其貸與總額及個別對象之限額以不超過貸與企業淨值 60% 為限。

(4) 子公司－昆山廣興電子有限公司與台灣總公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，從事資金貸與時，其資金貸與金額以不超過貸與企業淨值 50% 為原則。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4. 係董事會決議之額度。

註 5. 母子公司間交易已沖銷。

建準電機工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國 104 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證限額 (註3) | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註4) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 |
|------------|-----------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 建準電機工 業(股)公司 | 昆山廣興電子有 限公司 | 3 | 1,191,458 | NTD 459,550 (USD 14,000) | NTD 361,075 (USD 11,000) | NTD 65,650 (USD 2,000) | - | 9.09% | 1,985,763 | Y | N | Y |
| 0 | 建準電機工 業(股)公司 | 佛山市建準電子有 限公司 | 3 | 1,191,458 | NTD 164,125 (USD 5,000) | NTD 98,475 (USD 3,000) | - | - | 2.48% | 1,985,763 | Y | N | Y |
| 0 | 建準電機工 業(股)公司 | 北海建準電子有 限公司 | 3 | 1,191,458 | NTD 131,300 (USD 4,000) | NTD 131,300 (USD 4,000) | NTD 131,282 (USD 3,999) | - | 3.31% | 1,985,763 | Y | N | Y |

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
 3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 註3：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之 20% 為限，惟海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30% 為限。
- 註4：本公司背書保證最高限額以不逾本公司淨值之 50% 為限。

附表三

建準電機工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|------------------|--------------|------------------|------------|--------|-------|--------|----|
| | | | | 股數 (仟股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 建準電機工業(股)公司 | 股票－統立實業(有)公司(香港) | 採成本法認列之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產 | 8,910 | 62,000 | 6.47% | — | 註 |
| 佛山市建準電子有限公司 | 股票－華潤元大基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | — | 50,840 | — | 50,840 | |
| 北海建準電子有限公司 | 股票－華潤元大基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | — | 30,354 | — | 30,354 | |

註：以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價，且其公允價值無法可靠衡量。

建準電機工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | |
|-------------|-------------|---------|---------|------------|--------|-------------------|------|-------------|-----------------|--------|--|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 建準電機工業(股)公司 | 昆山廣興電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 1,116 | 0.02% | 3-4月 | — | — | 應收帳款 555 | 0.03% | |
| | | | 進貨 | 1,486,376 | 29.24% | 2-3月 | — | — | 應付帳款 356,047 | 20.00% | |
| | | | 託外加工費 | 107,254 | 10.16% | 2-3月 | — | — | — | — | |
| | 佛山市建準電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 5,585 | 0.08% | 3-4月 | — | — | 應收帳款 878 | 0.05% | |
| | | | 進貨 | 5,656 | 0.11% | 2-3月 | — | — | — | — | |
| | | | 託外加工費 | 706,874 | 66.94% | 2-3月 | — | — | 應付帳款 186,859 | 10.50% | |
| | 北海建準電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 139,947 | 1.96% | 3-4月 | — | — | 應收帳款 95,532 | 5.62% | |
| | | | 進貨 | 1,419,290 | 27.92% | 2-3月 | (註1) | (註1) | 應付帳款 445,241 | 25.01% | |
| | | | 銷貨 | 412,465 | 5.77% | 2-3月 | — | — | 應收帳款 72,089 | 4.24% | |
| | | | 銷貨 | 378,575 | 5.30% | 2-3月 | — | — | 應收帳款 65,556 | 3.86% | |
| 利源科技(股)公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 3,873 | 0.08% | 2-3月 | — | — | — | — | | |
| | | 託外加工費 | 133,680 | 12.66% | 2-3月 | — | — | 應付帳款 28,421 | 1.60% | | |

註 1：係屬承接本公司轉單之交易，故係以本公司之接單價格做為計價基礎，付款期限為 2-3 月。

註 2：上述母子公司間交易已沖銷。

附表五

建準電機工業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註1) | 提列備抵呆帳金額 |
|-------------|-------------|-----------|-------------------------------------|------|-----------|------|-----------------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 昆山廣興電子有限公司 | 建準電機工業(股)公司 | 本公司之最終母公司 | 應收帳款 NTD 356,047 (RMB 70,435) | 5.07 | — | — | NTD 345,689 (RMB 68,386) | — |
| 佛山市建準電子有限公司 | 建準電機工業(股)公司 | 本公司之最終母公司 | 應收帳款 NTD 186,859 (RMB 36,965) | 4.48 | — | — | NTD 116,754 (RMB 23,097) | — |
| 北海建準電子有限公司 | 建準電機工業(股)公司 | 本公司之最終母公司 | 應收帳款 NTD 445,241 (RMB 88,080) | 4.57 | — | — | NTD 279,653 (RMB 55,322) | — |

註1：截至 105 年 3 月 15 日收回之款項。

註2：上述母子公司間交易已沖銷。

建準電機工業股份有限公司及其子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

個別交易金額未達 5 仟萬元以上，不予以揭露，另以資產面及收入面為揭露方式其相對交易不再揭露。

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總 資產之比率(註 3) |
|-------------|-----------------|----------------|------------------|--------------|----------------------|-----------|------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件(註 4) | |
| 0 | 建準電機工業(股) 公司 | SUNON SAS | 1 | 銷貨收入 應收帳款 | 378,575 65,556 | 註 4 | 3.74% 0.87% |
| | | SUNON INC | 1 | 銷貨收入 應收帳款 | 412,465 72,089 | 註 4 | 4.08% 0.96% |
| 1 | 昆山廣興電子有 限公司 | 北海建準電子有限公司 | 1 | 銷貨收入 應收帳款 | 139,947 95,532 | 註 4 | 1.38% 1.27% |
| | | 建準電機工業(股)公司 | 2 | 銷貨收入 應收帳款 | 1,586,794 356,047 | 註 4 | 15.70% 4.73% |
| 2 | 佛山市建準電子有 限公司 | 建準電機工業(股)公司 | 2 | 銷貨收入 應收帳款 | 718,633 186,859 | 註 4 | 7.11% 2.48% |
| | | 建準電機工業(股)公司 | 2 | 銷貨收入 應收帳款 | 1,671,408 445,244 | 註 4 | 16.53% 5.92% |
| 3 | 利源科技(股)公司 | 建準電機工業(股)公司 | 2 | 銷貨收入 應收帳款 | 134,537 | 註 4 | 1.33% |
| | | 昆山廣興電子有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | 53,206 | 註 4 | 0.53% |

註 1：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 2：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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：(1) 母子公司間銷貨之交易條件與其他廠商相當，收款期間為 3-4 個月。

(2) 母子公司間託外加工費之交易條件與其他加工廠商價格計價相當，付款期間 2-3 個月。

(3) 母子公司間進貨之交易條件，對北海建準公司進貨單價，因係屬承接本公司轉單之交易，故以本公司之接單價格做為計價基礎，其餘與一般供應商價格相當，付款期間一般供應商平均為 2-4 個月，關係人則為 2-3 個月。

(4) 母子公司間其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。

(5) 子公司間之交易條件與母公司相當。

建準電機工業股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國 104 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數(仟股) | 期末持有 | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備註 | |
|-------------|---------------------------------------|--------|-----------------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|---------------|---------------|---------|--|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 建準電機工業(股)公司 | 利源科技(股)公司 | 台灣 | 電子零組件製造、 批發等 | 26,017 | 26,017 | 9,023 | 85.00% | 203,595 | 47,353 | 40,544 | — | |
| | SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 1,104,025 | 1,104,025 | 33,000 | 100.00% | 1,151,729 | (6,327) | (9,050) | — | |
| | 建準國際有限公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 963,411 | 963,411 | — | 100.00% | 1,298,409 | 127,021 | 131,694 | — | |
| | SUNON INC | 美國 | 風扇之製造、銷售 | 49,140 | 49,140 | 150 | 100.00% | 94,310 | 28,328 | 29,191 | — | |
| | SUNON SAS | 法國 | 風扇之製造、銷售 | 16,127 | 16,127 | 50 | 100.00% | 117,668 | 32,108 | 32,363 | — | |
| | SUNONWEALTH | | | | | | | | | | | |
| | ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD. | 香港 | 風扇之製造、銷售 | 3,428 | 3,428 | 800 | 99.99% | 2,370 | (42) | (42) | — | |
| | SUNON 株式會社 | 日本 | 風扇之製造、銷售 | 4,470 | 4,470 | 4 | 100.00% | 2,743 | (130) | (130) | — | |
| | | 合計 | | | | | | | 2,870,824 | 228,311 | 224,570 | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數(仟股) | 期末持有 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|--------------|---------------------------|---------------------------|--------|---------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 利源科技(股)公司 | GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 32,908 | 32,908 | 880 | 100.00% | 77,044 | 15,275 | 15,275 | — |
| | LIYUAN INVESTMENTS CO., LTD. | 薩摩亞共和國 | 一般投資業 | 72,266 | 72,266 | 2,220 | 100.00% | 96,463 | 8,926 | 8,926 | — |
| GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | 昆山廣英電子有限公司 | 大陸 | 電子零組件製造、批發等 | NTD 32,251 (USD1,000) | NTD 32,251 (USD1,000) | — | 100.00% | NTD 76,917 (USD 2,343) | NTD 15,275 (USD 481) | NTD 15,275 (USD 481) | — |
| | LIYUAN INVESTMENTS CO., LTD. | 大陸 | 電子零組件製造、批發等 | NTD 72,266 (USD 2,220) | NTD 72,266 (USD 2,220) | — | 100.00% | NTD 97,031 (USD 2,956) | NTD 8,927 (USD 281) | NTD 8,927 (USD 281) | — |
| SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | 佛山市利茂電子有限公司 | 大陸 | 風扇製造、銷售 | NTD1,104,025 (USD 33,000) | NTD1,104,025 (USD 33,000) | — | 100.00% | NTD1,164,639 (USD 35,480) | NTD -6,327 (USD -199) | NTD -6,327 (USD -199) | — |
| | 昆山廣興電子有限公司 | 大陸 | 新型電子元器件等產銷業務 | NTD 32,994 (RMB 7,000) | NTD 32,994 (RMB 7,000) | — | 100.00% | NTD 31,309 (RMB 6,194) | NTD 14,209 (RMB 2,787) | NTD 14,209 (RMB 2,787) | — |
| 建準國際有限公司 | 佛山市建準電子有限公司 | 大陸 | 散熱風扇產銷業務 | NTD 692,941 (RMB150,443) | NTD 692,941 (RMB150,443) | — | 100.00% | NTD 841,273 (RMB166,424) | NTD 41,872 (RMB 8,212) | NTD 41,872 (RMB 8,212) | — |
| | 北海建準電子有限公司 | 大陸 | 新型電子元器件等產銷業務 | NTD 293,115 (RMB63,732) | NTD 293,115 (RMB63,732) | — | 100.00% | NTD 483,129 (RMB 95,574) | NTD 85,122 (RMB 16,695) | NTD 85,122 (RMB 16,695) | — |
| SUNON SAS | SUNON DEUTSCHLAND GMBH | 德國 | 風扇銷售 | NTD 1,027 (EUR 25) | NTD 1,027 (EUR 25) | — | 100.00% | NTD 1,580 (EUR 44) | NTD 422 (EUR 12) | NTD 422 (EUR 12) | — |

註：上述母子公司間交易已沖銷。

建準電機工業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 12 月 31 日

(1) 大陸投資資訊：

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註 1) | 本期末自台 灣匯出累積投 資金額 | 本期匯出或收回投資 金額 | | 本期末自台 灣匯出累積投 資金額 | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 (註 2) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期末 已匯回投資 收益 |
|--------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------------|-----------------|----|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 昆山廣興電 子有限公司 | 風扇製造、銷 售 | NTD1,104,025 (USD 33,000) | (2) | NTD1,104,025 (USD33,000) | - | - | NTD1,104,025 (USD33,000) | NTD -6,327 (USD -199) | 100% | NTD -6,327 (USD -199) (2). B | 1,164,639 (USD35,480) | - |
| 佛山市建準 電子有限公 司(註 5) | 散熱風扇產銷 業務 | NTD 692,941 (USD 21,440) (註 6) | (2) | NTD 671,397 (USD20,620) | - | - | NTD 671,397 (USD20,620) | NTD 41,872 (RMB 8,212) (2). B | 100% | NTD 41,872 (RMB 8,212) (2). B | 841,273 (RMB166,424) | NTD 103,711 (USD3,397) |
| 北海建準電 子有限公司 | 新型電子元器 件等產銷業務 | NTD 293,115 (USD 10,000) | (2) | NTD 293,115 (USD10,000) | - | - | NTD 293,115 (USD10,000) | NTD 85,122 (RMB16,695) (2). B | 100% | NTD 85,122 (RMB16,695) (2). B | 483,129 (RMB95,574) | NTD 163,176 (USD 5,202) |
| 昆山廣英電 子有限公司 | 電子零組件製 造、批發等 | NTD 32,251 (USD 1,000) | (2) | NTD 32,648 (USD 880) | - | - | NTD 32,648 (USD 880) | NTD 15,275 (USD 481) (2). B | 100% | NTD 15,275 (USD 481) (2). B | 76,917 (USD 2,343) | NTD 167,488 (USD5,596) |
| 佛山市利茂 電子有限公 司 | 電子零組件製 造、批發等 | NTD 72,266 (USD 2,220) | (2) | NTD 72,266 (USD 2,220) | - | - | NTD 72,266 (USD 2,220) | NTD 8,927 (USD 281) (2). B | 100% | NTD 8,927 (USD 281) (2). B | 97,031 (USD 2,956) | NTD 43,533 (USD1,449) |
| 合肥建準電 子有限公司 | 新型電子元器 件等產銷業務 | NTD 32,994 (RMB 7,000) | (3) | - (註 9) | - | - | - (註 9) | NTD 14,209 (RMB 2,787) (2). B | 100% | NTD 14,209 (RMB 2,787) (2). B | 31,309 (RMB 6,194) | - |

| 本 期 出 赴 大 陸 地 區 未 累 計 自 投 資 金 額 | 經 核 准 投 資 金 額 | 濟 部 投 資 金 額 | 會 審 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 資 審 查 規 定 赴 台 灣 累 計 投 資 金 額 | 本 期 未 已 處 分 (含 出 售 、 清 算 、 破 產 等) 之 大 陸 子 公 司 自 解 散 、 被 併 購 、 破 產 等) 之 大 陸 子 公 司 已 匯 回 投 資 收 益 |
|--|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|---|
| | | | | | |
| NTD 1,104,025(USD 33,000)(註 7) | USD 33,000 | USD 33,000 | 33,000 | NTD 1,104,025(USD 33,000) | - |
| NTD 671,397(USD 20,620)(註 7) | USD 20,620 | USD 20,620 | 20,620 | NTD 671,397(USD 20,620) | NTD 282,470 |
| NTD 293,115(USD 10,000)(註 7) | USD 10,000 | USD 10,000 | 10,000 | NTD 293,115(USD 10,000) | - |
| NTD 32,648(USD 880)(註 8) | USD 880 | USD 880 | 880 | NTD 32,648(USD 880) | - |
| NTD 72,266(USD 2,220)(註 8) | USD 2,220 | USD 2,220 | 2,220 | NTD 72,266(USD 2,220) | NTD 211,021 |

註：本期認列投資損益係依平均匯率 1 美元=31.756 核算；1 人民幣=5.0986 核算，另期末投資帳面價值係依期末匯率 1 美元=32.825 核算；1 人民幣=5.055 核算。

註1：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(請參閱附表七)
- (三) 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

- A. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
- C. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

(2) 本集團104年度直接或間接經由第三地與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：

| 大陸投資公司名稱 | 交易類型 進(銷)貨 | 進、銷貨 | | 價格 | 交易條件 | | 應收(付)票據、帳款 | |
|-------------|---------------|-----------|--------|-----------------|---------|-----------------|------------|--------|
| | | 金額 | 百分比 | | 收(付)款條件 | 與一般交易之比較 | 餘額 | 百分比 |
| 昆山廣興電子有限公司 | 銷貨 | 1,116 | 0.02% | 以成本為計價基礎 | 3-4月 | 與一般客戶之交易價格依據相當 | 555 | 0.03% |
| | 進貨 | 1,486,376 | 29.24% | 以成本為計價基礎 | 2-3月 | 與一般供應商之交易價格依據相當 | (356,047) | 20.00% |
| | 託外加工費 | 107,254 | 10.16% | 以成本為基礎加計一定毛利 | 2-3月 | 與其他加工廠商計價方式相當 | | |
| 佛山市建準電子有限公司 | 銷貨 | 5,585 | 0.08% | 以成本為計價基礎 | 3-4月 | 與一般客戶之交易價格依據相當 | 878 | 0.05% |
| | 進貨 | 5,656 | 0.11% | 以成本為計價基礎 | 2-3月 | 與一般供應商之交易價格依據相當 | (186,859) | 10.50% |
| | 託外加工費 | 706,874 | 66.94% | 以成本為基礎加計一定毛利 | 2-3月 | 與其他加工廠商計價方式相當 | | |
| 北海建準電子有限公司 | 銷貨 | 139,947 | 1.96% | 以成本為計價基礎 | 3-4月 | 與一般客戶之交易價格依據相當 | 95,532 | 5.62% |
| | 進貨 | 1,419,290 | 27.92% | 依建準公司接單價格做為計價基礎 | 2-3月 | 依本公司接單價格做為計價基礎 | (445,241) | 25.01% |

註4：經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例之限制。

註5：原又中公司之子公司一創新公司持有之廣原公司於98年7月以美金1,200仟元(參考股權淨值)轉讓予建準國際有限公司，其轉讓視為組織調整；98年12月16日佛山建準又與佛山廣原公司合併，佛山廣原公司為消滅公司。

註6：係包括佛山建準公司原資本額美金19,420仟元及併入廣原公司美金2,020仟元(以美金1,200仟元購入)，並以合併基準日之匯率32.32換算台幣金額。

註7：係建準電機工業(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註8：係子公司利源科技(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註9：係由昆山廣興電子有限公司以其資金投資。

註10：上述母子公司間交易已沖銷。

十四、部門資訊

1. 一般性資訊：

本集團之應報導部門係提供不同產品銷售地區，且能賺得收入及產生費用之策略性事業單位。由於每一策略性事業單位需要不同產品及行銷策略，故營運決策者分別管理及監督各事業單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策，並分為下列應報導部門：

- A. 大中華地區：從事台灣及中國地區業務。
- B. 歐美地區：從事美洲及歐洲地區業務。
- C. 其他地區：非屬上述地區業務。

2. 部門資訊之衡量：

本集團營運決策者主要係依據部門稅前淨利評估營運部門之表現。另因本集團並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

3. 部門財務資訊：

104年度：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 大中華地區 | 歐美地區 | 其他地區 | 調整及銷除 | 合 計 |
|--------|---------------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 收 入 | | | | | |
| 來自外部客戶 | \$9,052,339 | \$1,056,817 | \$ - | \$ - | \$10,109,156 |
| 收入 | | | | | |
| 部門間收入 | 5,135,411 | - | - | (5,135,411) | - |
| 收入合計 | <u>\$14,187,750</u> | <u>\$1,056,817</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$5,135,411)</u> | <u>\$10,109,156</u> |
| 部門損益 | <u>\$722,417</u> | <u>\$92,960</u> | <u>(\$96)</u> | <u>(\$230,861)</u> | <u>\$584,420</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$7,523,184</u> |
| 部門總負債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,515,950</u> |

(1) 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入 5,135,411仟元。

(2) 部門損益不包括所得稅費用 135,460仟元。

103年度：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 大中華地區 | 歐美地區 | 其他地區 | 調整及銷除 | 合 計 |
|--------|---------------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| 收 入 | | | | | |
| 來自外部客戶 | \$8,530,578 | \$1,002,767 | \$ - | \$ - | \$9,533,345 |
| 收入 | | | | | |
| 部門間收入 | 4,431,974 | - | - | (4,431,974) | - |
| 收入合計 | <u>\$12,962,552</u> | <u>\$1,002,767</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$4,431,974)</u> | <u>\$9,533,345</u> |
| 部門損益 | <u>\$714,860</u> | <u>\$86,982</u> | <u>\$362</u> | <u>(\$276,885)</u> | <u>\$525,319</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$7,323,610</u> |
| 部門總負債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,363,981</u> |

(1) 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入 4,431,974仟元。

(2) 部門損益不包括所得稅費用 139,069仟元。

4. 產品別及勞務別之資訊：本集團主要營業項目為高精度小馬達、散熱風扇之研發及製造及銷售，為單一產業部門，無須揭露產業別資訊。

5. 地區別資訊：

| 地 區 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-----|---------------------|--------------------|
| 亞 洲 | \$7,560,454 | \$7,120,968 |
| 歐 洲 | 1,873,509 | 1,822,015 |
| 美 洲 | 645,150 | 574,745 |
| 其 他 | 30,043 | 15,617 |
| 合 計 | <u>\$10,109,156</u> | <u>\$9,533,345</u> |

6. 重要客戶別資訊：本集團並無單一客戶之收入佔銷貨收入淨額 10%以上，故未達揭露標準。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe Horwath (TW) CPAs
Member Crowe Horwath International

高雄市林森二路21號12樓
12F, 21 Linshen 2nd Road,
Kaohsiung, Taiwan R.O.C.
電話:(07)3312133代表號
傳真機:(07)3331710

會計師查核報告

建準電機工業股份有限公司公鑒：

建準電機工業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。如個體財務報告附註六(六)所述，列入上開個體財務報告之部分採用權益法之投資，該等被投資公司依照當地會計原則編製之財務報告並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；該等被投資公司財務報告業經公司管理階層調整轉換為依金管會認可之國際財務報導準則編製，相關轉換調節並經本會計師執行必要之查核程序。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關依該等被投資公司調整轉換前財務報告認列之採用權益法之投資於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之金額分別為 213,018 仟元及 165,081 仟元；暨民國 104 年及 103 年度採用權益法認列之綜合損益份額(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益與其他綜合損益之份額)分別為 58,722 仟元及 58,892 仟元。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達建準電機工業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯

黃 鈴 雯



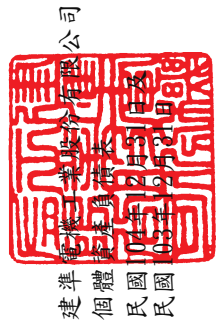
會計師：蔡 淑 滿

蔡 淑 滿



民國 105 年 3 月 15 日

核准文號：金管證審字第 10200032833 號



建準資產管理股份有限公司

個體資產負債表

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 附註 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | | 附註 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|----------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$317,096 | 5 | \$231,537 | 4 | 2100 | \$195,000 | 3 | \$230,000 | 4 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 21,664 | - | 28,375 | - | 2170 | 763,538 | 12 | 644,374 | 11 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 1,460,650 | 23 | 1,232,365 | 22 | 2180 | 1,016,568 | 16 | 715,882 | 12 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 六(三)、七 | 234,610 | 4 | 281,758 | 5 | 2200 | 183,307 | 4 | 165,673 | 3 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 7,163 | - | 4,916 | - | 2220 | 15,960 | - | 13,041 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 六(四) | 15,041 | - | 9,367 | - | 2230 | 31,333 | - | 22,289 | - |
| 1300 | 存貨 | | 735,064 | 12 | 599,956 | 10 | 2250 | 7,428 | - | 6,897 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 5,437 | - | 6,959 | - | 2310 | 10,686 | - | 30,615 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | \$2,796,725 | 44 | \$2,395,233 | 41 | 21XX | \$2,223,820 | 35 | \$1,828,771 | 31 |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 六(五) | \$62,000 | 1 | \$62,000 | 1 | 2570 | \$85,246 | 1 | \$84,662 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 2,870,824 | 46 | 2,849,690 | 48 | 2640 | 70,253 | 1 | 67,438 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | 491,218 | 8 | 466,820 | 8 | 2645 | 2,791 | - | 2,791 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八) | 91,736 | 1 | 93,863 | 2 | | | | | |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 9,446 | - | 10,729 | - | 25XX | \$158,290 | 2 | \$154,891 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 28,451 | - | 26,178 | - | | | | | |
| 1920 | 存出保證金 | | 3,235 | - | 4,143 | - | 2XXY | \$2,382,110 | 37 | \$1,983,662 | 34 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | \$3,556,910 | 56 | \$3,513,423 | 59 | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | | | | 3110 | \$2,509,297 | 40 | \$2,509,297 | 42 |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | | | | 3200 | 344,242 | 5 | 344,242 | 6 |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | | | | 3310 | 461,771 | 7 | 423,832 | 7 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六(十六) | | | | | 3320 | 79,155 | 1 | 79,155 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六(十六) | | | | | 3350 | 506,879 | 8 | 407,390 | 7 |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | | | | | 3400 | 108,618 | 2 | 161,078 | 3 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十八) | | | | | 3500 | -38,437 | -1 | - | - |
| 3XXX | 權益 | | | | | | 3XXX | \$3,971,525 | 63 | \$3,924,994 | 66 |
| 1XXX | 負債及權益總計 | | \$6,353,635 | 100 | \$5,908,656 | 100 | 1XXX | \$6,353,635 | 100 | \$5,908,656 | 100 |

(請參閱個體財務報告附註)



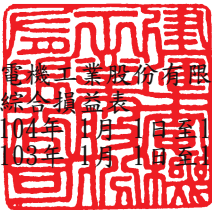
董事長：洪樹銀



經理人：洪樹銀



會計主管：李為仁


 建準電機工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國104年1月1日至104年12月31日及
 民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 104 年 度 | | 103 年 度 | |
|------|-----------------------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(十九) | \$7,146,551 | 100 | \$6,219,143 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(四) | 6,080,910 | 85 | 5,304,929 | 85 |
| 5900 | 營業毛利(毛損) | | \$1,065,641 | 15 | \$914,214 | 15 |
| 5910 | 未實現銷貨損益 | | 27,184 | - | 23,406 | - |
| 5920 | 已實現銷貨損益 | | 23,406 | - | 18,589 | - |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 252,955 | 3 | 258,730 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | | 224,352 | 3 | 227,238 | 4 |
| 6300 | 研究費用 | | 328,066 | 5 | 303,596 | 5 |
| 6000 | 營業費用合計 | | \$805,373 | 11 | \$789,564 | 13 |
| 6900 | 營業淨利(淨損) | | \$256,490 | 4 | \$119,833 | 2 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(二十一) | \$75,643 | 1 | \$68,214 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十二) | -26,511 | - | 15,883 | - |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十三) | -2,975 | - | -3,016 | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額 | | 224,570 | 2 | 268,605 | 4 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | \$270,727 | 3 | \$349,686 | 5 |
| 7900 | 稅前淨利(淨損) | | \$527,217 | 7 | \$469,519 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十四) | 85,424 | 1 | 90,133 | 1 |
| 8200 | 本期淨利(淨損) | | \$441,793 | 6 | \$379,386 | 6 |
| | 其他綜合損益(淨額): | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目: | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | \$-3,835 | - | \$-2,917 | - |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份額 | | -66 | - | -156 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | -652 | - | -496 | - |
| | 後續可能重分類至損益之項目: | | | | | |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份額 | | -62,615 | -1 | 142,542 | 2 |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關 之所得稅 | | -10,155 | - | 23,071 | - |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | 六(二十五) | \$-55,709 | -1 | \$116,894 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$386,084 | 5 | \$496,280 | 8 |
| 9750 | 基本每股盈餘 基本每股盈餘 | 六(二十六) | \$1.77 | | \$1.51 | |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：洪銀樹

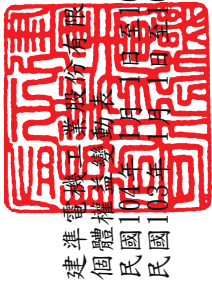


經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁





建準電訊工業股份有限公司

個體財務報表
民國104年12月31日及
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 股 本 | | 保 留 盈 餘 | | 其 他 權 益 項 目 | | | 合 計 | | |
|----------------|-------------|-------|-----------|-----------|-------------|------------|-------------------|-----|-----------------|-------------|
| | 普通股股本 | 特別股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 備供出售金融資產未實現(損)益 | 庫藏股 |
| 103. 1. 1 餘額 | \$2,509,297 | - | \$344,242 | \$383,190 | \$79,155 | \$312,153 | \$41,607 | - | - | \$3,679,644 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 30,642 | - | -30,642 | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | -250,930 | - | - | - | -250,930 |
| 合 計 | - | - | - | \$30,642 | - | \$-281,572 | - | - | - | \$-250,930 |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | - | \$379,386 | - | - | - | \$379,386 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | -2,577 | \$119,471 | - | - | 116,894 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | \$376,809 | \$119,471 | - | - | \$496,280 |
| 103. 12. 31 餘額 | \$2,509,297 | - | \$344,242 | \$423,832 | \$79,155 | \$407,390 | \$161,078 | - | - | \$3,924,994 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 37,939 | - | -37,939 | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | -301,116 | - | - | - | -301,116 |
| 合 計 | - | - | - | \$37,939 | - | \$-339,055 | - | - | - | \$-301,116 |
| 本期淨利(損) | - | - | - | - | - | \$441,793 | - | - | - | \$441,793 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | -3,249 | \$-52,460 | - | - | -55,709 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | \$438,544 | \$-52,460 | - | - | \$386,084 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | \$-38,437 | \$-38,437 |
| 104. 12. 31 餘額 | \$2,509,297 | - | \$344,242 | \$461,771 | \$79,155 | \$506,879 | \$108,618 | - | \$-38,437 | \$3,971,525 |

(請參閱個體財務報告附註)



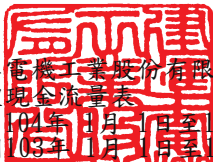
董事長：洪樹銀



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁


 建準電機工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年1月1日至104年12月31日及
 民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利(淨損) | \$527,217 | \$469,519 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 23,984 | 27,784 |
| 攤銷費用 | 8,795 | 7,720 |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 1,471 | -3,204 |
| 利息費用 | 2,975 | 3,016 |
| 利息收入 | -3,985 | -4,443 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)份額 | -224,570 | -268,605 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 89 | 2,369 |
| 非金融資產減損損失 | 1,617 | - |
| 聯屬公司間未實現(損失)利益 | 27,184 | 23,406 |
| 聯屬公司間已實現損失(利益) | -23,406 | -18,589 |
| 其他項目 | 91 | 1 |
| 收益費損項目合計 | \$-185,755 | \$-230,545 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據(增加)減少 | \$6,711 | \$15,396 |
| 應收帳款(增加)減少 | -229,756 | -298,936 |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | 47,148 | -83,709 |
| 其他應收款(增加)減少 | -2,241 | -2,079 |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | -5,674 | -596 |
| 存貨(增加)減少 | -135,108 | -35,153 |
| 預付款項(增加)減少 | 1,307 | 53 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | \$-317,613 | \$-405,024 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款增加(減少) | \$119,164 | \$71,654 |
| 應付帳款-關係人增加(減少) | 300,686 | 115,958 |
| 其他應付款增加(減少) | 13,556 | 24,417 |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | 1,738 | -3,812 |
| 負債準備增加(減少) | 531 | 278 |
| 預收款項增加(減少) | -19,929 | -18,439 |
| 淨確定福利負債增加(減少) | -1,020 | -376 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | \$414,726 | \$189,680 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | \$97,113 | \$-215,344 |
| 調整項目合計 | \$-88,642 | \$-445,889 |
| 營運產生之現金流入(流出) | \$438,575 | \$23,630 |
| 收取之利息 | 3,979 | 4,443 |
| 收取之股利 | 136,901 | 258,560 |
| 支付之利息 | -3,054 | -2,938 |
| 退還(支付)之所得稅 | -67,262 | -81,012 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | \$509,139 | \$202,683 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$-42,638 | \$-13,962 |
| 存出保證金減少 | 908 | 784 |
| 取得無形資產 | -7,297 | -9,071 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | \$-49,027 | \$-22,249 |

(續下頁)

| | | (承上頁) | |
|------------------|----------|------------|------------|
| 項 | 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
| 籌資活動之現金流量： | | | |
| | 短期借款減少 | \$-35,000 | \$-40,000 |
| | 存入保證金減少 | - | -15 |
| | 發放現金股利 | -301,116 | -250,930 |
| | 庫藏股票買回成本 | -38,437 | - |
| | | ----- | ----- |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | \$-374,553 | \$-290,945 |
| | | ----- | ----- |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | \$85,559 | \$-110,511 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 231,537 | 342,048 |
| | | ----- | ----- |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$317,096 | \$231,537 |
| | | ===== | ===== |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：洪銀樹



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁



建準電機工業股份有限公司
個體財務報告附註

民國104年及103年12月31日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司設立於民國69年10月，主要營業項目為高精度小馬達、散熱風扇之研發及製造銷售。
2. 本公司經96年 3月30日董事會(因屬簡易合併)決議以96年 5月31日為合併基準日，吸收合併建亨精密(股)公司，本公司為存續公司。本公司合併建亨精密(股)公司因係屬組織調整，係以建亨精密(股)公司於合併基準日淨資產帳面價值併入本公司，本公司並未因合併而發行新股。
3. 建亨精密(股)公司成立於民國89年 3月，主要營業項目為模具製造，批發、航太零件製造、企業經營管理顧問。
4. 本公司於民國98年 8月25日經董事會決議與又中科技(股)公司進行合併，吸收又中科技(股)公司，本公司為存續公司。本公司合併又中科技(股)公司因係屬組織調整，係以又中科技(股)公司於合併基準日淨資產帳面價值併入本公司，本公司並未因合併而發行新股。上開合併案以民國98年12月31日為合併基準日。
5. 又中科技(股)公司成立於民國88年 3月，主要營業項目為其他機械製造、批發(主要馬達及零件)、國際貿易、資料儲存及處理設備製造。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國105年 3月15日提報董事會後發佈。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：

依據金管會民國103年 4月 3日金管證審字第 1030010325號令及民國103年8月13日金管證審字第1030029342號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104年起全面採用經金管會認可並發佈生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告。

本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1. IFRS 10「合併財務報表」

該準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。經評估該準則對本公司並無重大影響。

2. IFRS 11「聯合協議」

該準則將取代IAS 31「合資權益」及SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。因本公司並無聯合協議，故經評估該準則對本公司並無重大影響。

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。經評估該準則對本公司並無重大影響。

5. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值3層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13之衡量規定自104年起推延適用，經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露，請參閱附註十二(二)及十二(四)。

6. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續(於符合條件時)將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。

本公司適用上述修正編製綜合損益表，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫之再衡量數及採權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額(確定福利計畫之再衡量數)。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、現金流量避險暨採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利計畫之再衡量數外)。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式，惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

7. IAS 19「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

民國104年首次適用修訂後IAS 19，本公司於編製104年度個體財務報告時，選擇不揭露民國103年度比較期間之確定福利義務敏感度分析。

除上述外，經評估該準則對本公司並無重大影響。

8. IFRS7之修正「揭露—金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。經評估該準則對本公司並無重大影響。

9. IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。經評估該準則對本公司並無重大影響。

10. 2009-2011週期之年度改善

2009-2011週期之年度改善修正IFRS1「首次採用IFRSs」、IAS1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依IAS 16認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

經評估該等準則改善對本公司並無重大影響。

11. 證券發行人財務報告編製準則第10條第3項第3款

該新增要求當企業將發行之金融負債指定為透過損益按公允價值衡量，其公允價值變動金額屬發行人自身信用風險所產生者，應認列於其他綜合損益。經評估該準則對本公司並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響：無

。

(三)國際會計準則理事會已發佈但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

下表彙列國際會計準則理事會已發佈但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之新發佈、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發佈／修正／修訂準則及解釋 | IASB發佈之生效日(註1) |
|---|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 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」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016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「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 2017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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

註 1：除另註明外，上述新發佈／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，適用上述新發佈/修正/修訂準則及解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

(1) 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：

本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：

- A. 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。
- B. 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。

本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。惟本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。

(2) 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、IFRS15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，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，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發佈IFRS13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，本公司若以公允價值減出售成本為基礎計算資產或現金產生單位之可回收金額者，將揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)。

3. IFRS15「來自客戶合約之收入」

IFRS15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。

本公司於適用IFRS15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。

IFRS15生效時，本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. IAS1之修正「揭露倡議」

該修正旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方法編製附註。

除上述影響外，截至本個體財務報告發佈日止，本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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

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

(三) 外幣換算

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 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年度損益，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。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及合資，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中變現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

(六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八)放款及應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(九)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即損失事項），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 放款及應收款

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者為衡量基礎，採永續盤存制，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 土地不提列折舊。其他不動產、廠房及設備採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

建築物

| | |
|--------|---------|
| 廠房主建物 | 43年~57年 |
| 廠房附屬設備 | 2年~37年 |
| 機器設備 | 3年~22年 |
| 其他設備 | 2年~24年 |
| 租賃改良 | 12年~22年 |

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十四)租賃資產/租賃承租人

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。

(2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。

(3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。

2. 營業租賃係指融資租賃以外之租賃。於營業租賃下所為之給付（扣除自出租人收取之任何誘因）於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產(包括因該等目的而處於建造過程中之不動產)。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十六)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依 2至15年；專利權依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十七)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十八)負債準備

負債準備(包含短期員工福利及銷貨退回及折讓之估計)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(十九)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值列示。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

4. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早時認列費用。不預期在資產負債表日後12個月全部清償之福利應予以折現。

(二十) 金融負債及權益工具

1. 金融負債或權益工具之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

2. 權益工具

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）之差額認列為損益。

(二十一) 股本及庫藏股票

1. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

2. 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資產公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(二十二) 股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 當期所得稅根據本公司產生之應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十四)收入認列

1. 商品銷售

本公司製造並銷售高精密小馬達及散熱風扇等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售係於下列條件滿足時認列收入：

- (1) 與商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客。
- (2) 本公司對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) 與交易有關之未來經濟效益很有可能流入本公司。
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

2. 勞務收入、技術服務收入、租金收入、股利收益及利息收入

- (1) 依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列，惟若應提供之勞務中，某特定工作項目遠較其他工作項目重要時，則收入應遲延至該特定工作項目完成時認列。
- (2) 技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。
- (3) 租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。
- (4) 投資所產生之股利收益係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量。
- (5) 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。

(二十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一)會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

2. 以成本衡量之金融資產

本公司所持有之無活絡市場公開報價權益工具，由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

3. 收入認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，判斷本公司係為該項交易之委託人或代理人。當暴於銷售商品或提供勞務之重大風險與報酬時，為該項交易之委託人，以應收或已收之經濟效益總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

本公司製造並銷售高精密小馬達及散熱風扇等相關產品，經判斷符合下列指標，故採總額認列收入：

- (1) 對提供商品或勞務負有主要責任
- (2) 承擔存貨風險
- (3) 承擔顧客之信用風險

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。本公司認列之減損損失，請參閱附註六(八)之說明。

3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。本公司認列之遞延所得稅資產請參閱附註六(二十四)之說明。

5. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。本公司存貨之評價請參閱附註六(四)之說明。

6. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。本公司淨確定福利負債請參閱附註六(十三)之說明。

7. 金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請參閱附註十二(二)2.之說明。本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，請參閱附註六(五)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 現 金 | \$382 | \$377 |
| 銀 行 存 款 | 316,714 | 231,160 |
| 合 計 | <u>\$317,096</u> | <u>\$231,537</u> |

本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 應 收 票 據 | \$21,688 | \$28,399 |
| 減：備抵呆帳 | (24) | (24) |
| 應收票據淨額 | <u>\$21,664</u> | <u>\$28,375</u> |

本公司未有將應收票據提供質押之情形。

(三)應收帳款淨額

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 應 收 帳 款 | \$1,465,154 | \$1,235,398 |
| 減：備抵呆帳 | (4,504) | (3,033) |
| 小 計 | <u>\$1,460,650</u> | <u>\$1,232,365</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$234,610</u> | <u>\$281,758</u> |
| 小 計 | <u>\$234,610</u> | <u>\$281,758</u> |
| 應收帳款淨額 | <u>\$1,695,260</u> | <u>\$1,514,123</u> |

與關係人間之應收帳款，請參閱附註七之說明。

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款，均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為 3-4 個月。

2. 已逾期但未減損之應收票據及款項(含其他應收款)之帳齡分析如下：

| 帳齡區間 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 逾期30天以下 | \$80,429 | \$65,217 |
| 逾期31~90天 | 16,405 | 3,163 |
| 逾期91天以上 | 478 | 99 |
| 合計 | \$97,312 | \$68,479 |

以上係依逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司管理階層認為上開應收款項信用品質並未重大改變，評估認為尚未發生減損，應仍可回收其金額。

3. 備抵呆帳(含其他應收款)變動：

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|----------|-----------|-----------|---------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 期 初 餘 額 | \$ - | \$3,057 | \$3,057 |
| 減損損失提列 | - | 1,471 | 1,471 |
| 減損損失迴轉 | - | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 期 末 餘 額 | \$ - | \$4,528 | \$4,528 |

| 項 目 | 103 年 度 | | |
|----------|-----------|-----------|---------|
| | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合 計 |
| 期 初 餘 額 | \$ - | \$6,261 | \$6,261 |
| 減損損失提列 | - | - | - |
| 減損損失迴轉 | - | (3,204) | (3,204) |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 期 末 餘 額 | \$ - | \$3,057 | \$3,057 |

截至104年及103年12月31日止，經判定已減損應收款項認列之備抵呆帳金額均為 0 仟元。

已減損應收款項之帳齡分析：無。

4. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。

5. 本公司為減輕主要之信用風險，已購買信用保證保險合約。

(四)存貨及銷貨成本

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 原 料 | \$273,018 | \$228,921 |
| 物 料 | 4,111 | 4,659 |
| 在 製 品 | 71,149 | 66,746 |
| 製 成 品 | 419,385 | 333,761 |
| 小 計 | \$767,663 | \$634,087 |
| 減：備抵存貨跌價及 呆滯損失 | (32,599) | (34,131) |
| 淨 額 | \$735,064 | \$599,956 |

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關(損)益如下：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------------|-------------|-------------|
| 出售存貨成本 | \$6,037,209 | \$5,278,365 |
| 未分攤製造費用及人工成本 | 28,354 | 30,016 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | (1,532) | (31,843) |
| 其 他 | 16,879 | 28,391 |
| 營業成本合計 | \$6,080,910 | \$5,304,929 |

2. 本公司於104年及103年度因價格波動等因素而致存貨淨變現價值回升，因而認列存貨跌價及呆滯回升利益分別為 1,532仟元及31,843仟元。

3. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(五)以成本衡量之金融資產－非流動

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 國外未上市櫃股票 | \$62,000 | \$62,000 |

1. 本公司對於上列公司之股票投資，於資產負債表日係按成本減除累計減損損失衡量，因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產－非流動。

2. 本公司截至104年及103年12月31日之累計減損均為 0仟元。

3. 本公司未有將以成本衡量之金融資產－非流動提供質押之情形。

(六)採用權益法之投資

| 被投資公司 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 子公司： | | |
| 利源科技(股)公司 | \$203,595 | \$197,578 |
| SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | 1,151,729 | 1,187,790 |
| 建準國際有限公司 | 1,298,409 | 1,295,166 |
| SUNON INC | 94,310 | 63,577 |
| SUNON SAS | 117,668 | 100,461 |
| SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD. | 2,370 | 2,325 |
| SUNON 株式會社 | 2,743 | 2,793 |
| 合 計 | <u>\$2,870,824</u> | <u>\$2,849,690</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104年度合併財務報告附註四、(三)。
2. 採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD. 及SUNON 株式會社係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。
3. 本公司於104年及103年12月31日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(七)不動產、廠房及設備

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 土 地 | \$307,523 | \$307,523 |
| 房屋及建築 | 186,128 | 211,833 |
| 機器設備 | 144,127 | 195,128 |
| 其他設備 | 86,022 | 153,863 |
| 租賃改良 | 39,956 | 51,591 |
| 待驗設備及未完工程 | 19,938 | 3,596 |
| 合 計 | <u>\$783,694</u> | <u>\$923,534</u> |
| 減：累計折舊 | (292,476) | (456,714) |
| 累計減損 | - | - |
| 淨 額 | <u>\$491,218</u> | <u>\$466,820</u> |

| 成 本 | 待驗設備及 | | | | | | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 租賃改良 | 未完工程 | |
| 104.1.1餘額 | \$307,523 | \$211,833 | \$195,128 | \$153,863 | \$51,591 | \$3,596 | \$923,534 |
| 增 添 | - | 1,783 | 10,393 | 8,520 | - | 27,280 | 47,976 |
| 處 分 | - | (27,623) | (70,945) | (77,613) | (11,635) | - | (187,816) |
| 重 分 類 | - | 135 | 9,551 | 1,252 | - | (10,938) | - |
| 104.12.31餘額 | <u>\$307,523</u> | <u>\$186,128</u> | <u>\$144,127</u> | <u>\$86,022</u> | <u>\$39,956</u> | <u>\$19,938</u> | <u>\$783,694</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 104.1.1餘額 | \$ - | \$106,441 | \$171,036 | \$142,214 | \$37,023 | \$ - | \$456,714 |
| 折舊費用 | - | 4,411 | 8,830 | 8,645 | 1,588 | - | 23,474 |
| 處 分 | - | (27,623) | (70,902) | (77,553) | (11,634) | - | (187,712) |
| 104.12.31餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$83,229</u> | <u>\$108,964</u> | <u>\$73,306</u> | <u>\$26,977</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$292,476</u> |

| 成 本 | 待驗設備及 | | | | | | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 租賃改良 | 未完工程 | |
| 103.1.1餘額 | \$307,523 | \$211,295 | \$234,347 | \$189,288 | \$51,591 | \$389 | \$994,433 |
| 增 添 | - | 538 | 3,093 | 4,703 | - | 4,517 | 12,851 |
| 處 分 | - | - | (43,622) | (40,128) | - | - | (83,750) |
| 重 分 類 | - | - | 1,310 | - | - | (1,310) | - |
| 103.12.31餘額 | <u>\$307,523</u> | <u>\$211,833</u> | <u>\$195,128</u> | <u>\$153,863</u> | <u>\$51,591</u> | <u>\$3,596</u> | <u>\$923,534</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 103.1.1餘額 | \$ - | \$101,361 | \$204,631 | \$169,652 | \$35,072 | \$ - | \$510,716 |
| 折舊費用 | - | 5,080 | 9,280 | 10,931 | 1,951 | - | 27,242 |
| 處 分 | - | - | (42,875) | (38,369) | - | - | (81,244) |
| 103.12.31餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$106,441</u> | <u>\$171,036</u> | <u>\$142,214</u> | <u>\$37,023</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$456,714</u> |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 不動產、廠房及設備減損情形：無。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：無。
4. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$47,976 | \$12,851 |
| 應付購買設備款增減 | (5,338) | 1,111 |
| 購買不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$42,638</u> | <u>\$13,962</u> |

(八)投資性不動產淨額

| | 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------------|----------|------------|------------|
| | 土 地 | \$89,384 | \$89,384 |
| | 房屋及建築 | 26,070 | 32,686 |
| | 成本合計 | \$115,454 | \$122,070 |
| | 減：累計折舊 | (13,031) | (19,137) |
| | 累計減損 | (10,687) | (9,070) |
| | 淨 額 | \$91,736 | \$93,863 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 成 本 | | | |
| 104. 1. 1餘額 | \$89,384 | \$32,686 | \$122,070 |
| 增 添 | - | - | - |
| 處 分 | - | (6,616) | (6,616) |
| 104. 12. 31餘額 | \$89,384 | \$26,070 | \$115,454 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 104. 1. 1餘額 | \$9,070 | \$19,137 | \$28,207 |
| 折舊費用 | - | 510 | 510 |
| 處 分 | - | (6,616) | (6,616) |
| 提列減損損失 | 1,617 | - | 1,617 |
| 104. 12. 31餘額 | \$10,687 | \$13,031 | \$23,718 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 成 本 | | | |
| 103. 1. 1餘額 | \$89,384 | \$32,686 | \$122,070 |
| 增 添 | - | - | - |
| 103. 12. 31餘額 | \$89,384 | \$32,686 | \$122,070 |
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 累計折舊及減損 | | | |
| 103. 1. 1餘額 | \$9,070 | \$18,595 | \$27,665 |
| 折舊費用 | - | 542 | 542 |
| 103. 12. 31餘額 | \$9,070 | \$19,137 | \$28,207 |

1. 上開投資性不動產係座落於高雄市五塊厝段1609地號及正昌段 307 地號之土地及地上物。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------------------|---------|---------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$2,132 | \$2,110 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用 | \$1,334 | \$1,313 |

3. 本公司持有之投資性不動產於104年及103年12月31日之公允價值分別為 112,883仟元及 111,817仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值，請參閱附註十二（四）。

4. 本公司截至104年及103年12月31日之累計減損分別為10,687仟元及 9,070 仟元。

5. 以投資性不動產提供擔保之資訊：無。

(九)無形資產

| | 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|---------|------------|-------------|
| | 商 標 權 | \$3,126 | \$3,126 |
| | 電腦軟體成本 | 13,160 | 12,858 |
| | 成 本 合 計 | \$16,286 | \$15,984 |
| | 減：累計攤銷 | (6,840) | (5,255) |
| | 淨 額 | \$9,446 | \$10,729 |
| | | 商 標 權 | 電 腦 軟 體 成 本 |
| 成 本 | | 合 計 | |
| 104.1.1 餘額 | \$3,126 | \$12,858 | \$15,984 |
| 增 添 | - | 7,297 | 7,297 |
| 到期除列 | - | (6,995) | (6,995) |
| 104.12.31 餘額 | \$3,126 | \$13,160 | \$16,286 |
| 累 計 攤 銷 | | | |
| 104.1.1 餘額 | \$ - | \$5,255 | \$5,255 |
| 攤銷費用 | - | 8,580 | 8,580 |
| 到期除列 | - | (6,995) | (6,995) |
| 104.12.31 餘額 | \$ - | \$6,840 | \$6,840 |

| 成 本 | 商 標 權 | 電 腦 軟 體 成 本 | 合 計 |
|----------------|----------|-------------|-----------|
| 103. 1. 1 餘額 | \$3, 126 | \$9, 494 | \$12, 620 |
| 增 添 | - | 9, 071 | 9, 071 |
| 到期除列 | - | (5, 707) | (5, 707) |
| 103. 12. 31 餘額 | \$3, 126 | \$12, 858 | \$15, 984 |
| 累計攤銷 | | | |
| 103. 1. 1 餘額 | \$ - | \$3, 846 | \$3, 846 |
| 攤銷費用 | - | 7, 116 | 7, 116 |
| 到期除列 | - | (5, 707) | (5, 707) |
| 103. 12. 31 餘額 | \$ - | \$5, 255 | \$5, 255 |

(十)短期借款

| 借 款 性 質 | 104 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | 利 率 |
| 信用借款 | \$195, 000 | 1. 16%-1. 29% |
| 103 年 12 月 31 日 | | |
| 借 款 性 質 | 金 額 | 利 率 |
| 信用借款 | \$230, 000 | 1. 30%-1. 32% |

(十一)其他應付款(含其他應付款項—關係人)

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| 應付薪獎 | \$95, 271 | \$86, 750 |
| 應付佣金 | 17, 119 | 16, 265 |
| 應付勞務費 | 11, 764 | 10, 523 |
| 應付研發費 | 11, 860 | 9, 240 |
| 應付員工酬勞(紅利) 及董事(監)酬勞 | 18, 220 | 15, 400 |
| 應付設備款 | 7, 065 | 1, 727 |
| 應付其他 | 37, 968 | 38, 809 |
| 合 計 | \$199, 267 | \$178, 714 |

與關係人間之其他應付款，請參閱附註七之說明。

(十二)負債準備—流動

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 員工福利 | \$7,428 | \$6,897 |
| | 104 年 度 | 103 年 度 |
| 期 初 餘 額 | \$6,897 | \$6,619 |
| 本 期 認 列 | 531 | 278 |
| 本 期 轉 回 | - | - |
| 期 末 餘 額 | \$7,428 | \$6,897 |

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

(十三)退休金

1. 確定提撥計畫

- (1) 本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (2) 本公司於104年及103年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為19,091仟元及17,237仟元。

2. 確定福利計畫

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

(2) 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額

如下:

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$96,327 | \$90,363 |
| 計畫資產公允價值 | (26,074) | (22,925) |
| 淨確定福利負債(資產) | \$70,253 | \$67,438 |

(3) 淨確定福利負債之變動列示如下:

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|---------------------|----------|------------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$90,363 | (\$22,925) | \$67,438 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 280 | - | 280 |
| 利息費用(收入) | 1,581 | (401) | 1,180 |
| 前期服務成本 | - | - | - |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | \$1,861 | (\$401) | \$1,460 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | \$ - | (\$268) | (\$268) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | 6,291 | - | 6,291 |
| 財務假設變動 | 12,577 | - | 12,577 |
| 經驗調整 | (14,765) | - | (14,765) |
| 認列於其他綜合損益 | \$4,103 | (\$268) | \$3,835 |
| 雇主提撥數 | \$ - | (\$2,480) | (\$2,480) |
| 福利支付數 | - | - | - |
| 12月31日餘額 | \$96,327 | (\$26,074) | \$70,253 |

| 項 目 | 103 年 度 | | |
|-----------------------------|----------|------------|-----------|
| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
| 1月1日餘額 | \$90,346 | (\$25,449) | \$64,897 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 608 | - | 608 |
| 利息費用(收入) | 1,581 | (445) | 1,136 |
| 前期服務成本 | - | - | - |
| 清償損(益) | - | - | - |
| 認列於損益 | \$2,189 | (\$445) | \$1,744 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除 包含於淨利息之金 額外) | \$ - | (\$144) | (\$144) |
| 精算(利益)損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | - | - | - |
| 財務假設變動 | - | - | - |
| 經驗調整 | 3,061 | - | 3,061 |
| 認列於其他綜合損益 | \$3,061 | (\$144) | \$2,917 |
| 雇主提撥數 | \$ - | (\$2,120) | (\$2,120) |
| 福利支付數 | (5,233) | 5,233 | - |
| 12月31日餘額 | \$90,363 | (\$22,925) | \$67,438 |

(4) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

B. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

C. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

- (5) 本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

| 項 目 | 衡 量 日 | |
|------------------|------------|------------|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 折 現 率 | 1.75% | 1.75% |
| 未來薪資增加率 | 2.00% | 1.00% |
| 確定福利義務平均到 期期間 | 14.7年 | 10年 |

- A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。
- B. 若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

| 項 目 | 104年12月31日 |
|---------|------------|
| 折 現 率 | |
| 增加0.25% | (\$3,501) |
| 減少0.25% | \$3,675 |
| 薪資預期增加率 | |
| 增加0.25% | \$3,609 |
| 減少0.25% | (\$3,456) |

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

- (6) 本公司於 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 2,714 仟元。

(十四) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

| | 104 年 度 | |
|--------|---------|-------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1月1日 | 250,930 | \$2,509,297 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12月31日 | 250,930 | \$2,509,297 |

| | 103 年 度 | |
|--------|---------|-------------|
| | 股 數(仟股) | 金 額 |
| 1月1日 | 250,930 | \$2,509,297 |
| 現金增資 | - | - |
| 盈餘轉增資 | - | - |
| 12月31日 | 250,930 | \$2,509,297 |

2. 截至104年12月31日止，本公司額定資本額為3,000,000仟元，分為300,000仟股。

(十五)資本公積

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| 因採用權益法之投資而認列合併溢額 | \$18,227 | \$18,227 |
| 公司債發行溢價 | 326,015 | 326,015 |
| 合 計 | \$344,242 | \$344,242 |

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(十六)盈餘分配

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及其他依規定應提撥之特別盈餘公積後，再按下列方式分配：

- (1) 員工紅利不低於2%。
- (2) 董事酬勞最高5%。
- (3) 扣除前各項餘額後由董事會就該餘額併同加計以前年度累計未分配盈餘擬具分派議案提請股東會決議分配之。

分配股利時係考量公司營運及資本支出需求，擬定合適之現金及股票股利搭配比例，提案報請股東會同意，惟現金股利發放以不低於當年度分配數 20%為限。

配合104年5月公司法之修正，本公司已於104年11月6日經董事會決議通過，並預計於105年之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註六(二十)。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 特別盈餘公積

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 其他權益借餘提列數 | \$ - | \$ - |
| 首次適用國際會計準則提列數 | 79,155 | 79,155 |
| 合 計 | <u>\$79,155</u> | <u>\$79,155</u> |

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4. 本公司分別於104年及103年6月經股東會決議之103年及102年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|------------------|------------------|---------|-------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定公積 | \$37,939 | \$30,642 | | |
| 普通股現金股利 | 301,116 | 250,930 | 1.2 | 1.0 |
| 合 計 | <u>\$339,055</u> | <u>\$281,572</u> | | |

5. 本公司105年3月15日董事會擬議104年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | 每股股利(元) |
|--------|----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$44,179 | |
| 現金股利 | 376,395 | 1.5 |

(1) 有關104年度之盈餘分配案尚待105年6月召開之股東常會決議。

(2) 本次現金盈餘分派於配息基準日前，如因本公司買回庫藏股、庫藏股轉讓員工或其他股份變更等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長依實際情形全權處理調整股東配息比率之相關事宜。

6. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十七)其他權益項目

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 期 初 餘 額 | \$161,078 | \$41,607 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (52,460) | 119,471 |
| 期 末 餘 額 | \$108,618 | \$161,078 |

(十八)庫藏股票

1. 股份收回原因及其數量變動情形：

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 104 年 度 | | | 12月31日 |
|----------|---------|-------|------|--------|
| | 1月1日 | 本期增加 | 本期減少 | |
| 供轉讓股份予員工 | - | 2,500 | - | 2,500 |

103年度：無。

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至 104年及 103年12月31日止，本公司已買回庫藏股票金額分別為 38,437仟元及 0仟元。

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

5. 本公司於104年8月25日經董事會決議通過執行買回庫藏股票，預計於民國104年8月27日起至104年10月23日買回 10,000仟股轉讓予員工。截至買回期間屆滿日止，本公司共買回股份 2,500仟股，金額共計38,437仟元。本公司已於105年3月15日經董事會決議通過轉讓予員工 2,500仟股。

(十九)營業收入

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|--------|-------------|-------------|
| 營業收入總額 | \$7,196,990 | \$6,248,256 |
| 銷貨退回 | (6,122) | (7,040) |
| 銷貨折讓 | (44,317) | (22,073) |
| 營業收入淨額 | \$7,146,551 | \$6,219,143 |

(二十)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

| 性 質 別 | 104 年 度 | | |
|--------|----------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$40,804 | \$390,539 | \$431,343 |
| 勞健保費用 | 4,525 | 30,925 | 35,450 |
| 退休金費用 | 2,269 | 18,282 | 20,551 |
| 其他用人費用 | 8,738 | 19,865 | 28,603 |
| 折舊費用 | 4,256 | 19,728 | 23,984 |
| 攤銷費用 | 387 | 8,408 | 8,795 |
| 合 計 | \$60,979 | \$487,747 | \$548,726 |

| 性 質 別 | 103 年 度 | | |
|--------|----------|-----------|-----------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 員工福利 | | | |
| 薪資費用 | \$17,946 | \$399,419 | \$417,365 |
| 勞健保費用 | 1,767 | 29,596 | 31,363 |
| 退休金費用 | 898 | 18,083 | 18,981 |
| 其他用人費用 | 1,469 | 15,533 | 17,002 |
| 折舊費用 | 4,957 | 22,827 | 27,784 |
| 攤銷費用 | 243 | 7,477 | 7,720 |
| 合 計 | \$27,280 | \$492,935 | \$520,215 |

1. 本公司104年及103年12月31日員工人數分別為 617人及 480人。
2. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於2%，董事酬勞最高5%。
配合104年5月20日公司法之修正，本公司已於104年11月6日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於(含)2%為員工酬勞及不高於(含)5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。此章程修正案將提 105年股東會決議。
3. 本公司104年及103年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為11,300仟元及 9,600仟元；董事(103年包含監察人)酬勞估列金額分別為6,920仟元及5,800仟元，前述金額帳列薪資費用，估列情形說明如下：
104年度：
係依該年度之獲利情況，分別以不低於2%及最高5%估列，估列金額與董事會決議金額一致。上述員工酬勞將採現金方式發放。
103年度：
係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以不低於2%及最高5%為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103年度員工紅利及董監酬勞與民國 103年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董事(103年包含監察人)酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十一)其他收入

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|---------------|----------|----------|
| 租 金 收 入 | \$2,393 | \$2,357 |
| 利 息 收 入 | 3,985 | 4,443 |
| 其他收入－專利權收入 | 12,546 | 11,971 |
| 其他收入－出售樣品收入等 | 19,133 | 19,769 |
| 其他收入－備抵呆帳轉列收入 | - | 3,204 |
| 其他收入－其他 | 37,586 | 26,470 |
| 合 計 | \$75,643 | \$68,214 |

(二十二)其他利益及損失

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------|------------|-----------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (\$89) | (\$2,369) |
| 淨外幣兌換(損)益 | (23,104) | 19,977 |
| 非金融資產減損損失 | (1,617) | - |
| 其 他 | (1,701) | (1,725) |
| 合 計 | (\$26,511) | \$15,883 |

(二十三)財務成本

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|----------------|---------|---------|
| 銀行借款利息 | \$2,975 | \$3,016 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | - | - |
| 財務成本 | \$2,975 | \$3,016 |

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|----------------|----------|----------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$74,093 | \$83,001 |
| 與暫時性差異有關之遞延所得稅 | 9,118 | 3,482 |
| 與所得稅抵減有關之遞延所得稅 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額 | 3,775 | 2,484 |
| 以前年度所得稅調整 | (1,562) | 1,166 |
| 當年度認列於損益之所得稅費用 | \$85,424 | \$90,133 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------------------|------------|----------|
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (\$10,155) | \$23,071 |
| 確定福利計畫之再衡量數 | (652) | (496) |
| 合 計 | (\$10,807) | \$22,575 |

2. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利 | \$527,217 | \$469,519 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | 89,627 | 79,818 |
| 計算課稅所得時不予計入項目之影響數 | | |
| 權益法認列投資損(益) | (38,177) | (45,663) |
| 其他調整 | 22,643 | 48,846 |
| 以前年度所得稅調整 | (1,562) | 1,166 |
| 未分配盈餘加徵10%稅額 | 3,775 | 2,484 |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 暫時性差異 | 9,118 | 3,482 |
| 認於損益之所得稅費用 | \$85,424 | \$90,133 |

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債：

| | 104 年 度 | | | | |
|------------|------------|-----------|-----------------|-------|------------|
| | 期初餘額 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 | 期末餘額 |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 權益法認列之投資損失 | \$7,777 | (\$931) | \$ - | \$ - | \$6,846 |
| 淨確定福利負債 | 11,426 | (135) | 652 | - | 11,943 |
| 未實現存貨損失 | 5,802 | (260) | - | - | 5,542 |
| 未休假獎金 | 1,173 | 90 | - | - | 1,263 |
| 未實現兌換損失 | - | 2,857 | - | - | 2,857 |
| 小 計 | \$26,178 | \$1,621 | \$652 | \$ - | \$28,451 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採權益法之國外投資 | \$83,573 | \$11,828 | (\$10,155) | \$ - | \$85,246 |
| 收益 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 1,089 | (1,089) | - | - | - |
| 小 計 | \$84,662 | \$10,739 | (\$10,155) | \$ - | \$85,246 |
| 合 計 | (\$58,484) | (\$9,118) | \$10,807 | \$ - | (\$56,795) |

103 年 度

| | 認列於其他 | | | | 期末餘額 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | 期初餘額 | 認列於(損)益 | 綜合(損)益 | 匯率影響數 | |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 權益法認列之投資損失 | \$10,573 | (\$2,796) | \$ - | \$ - | \$7,777 |
| 淨確定福利負債 | 11,032 | (102) | 496 | - | 11,426 |
| 未實現存貨損失 | 11,215 | (5,413) | - | - | 5,802 |
| 未休假獎金 | 1,125 | 48 | - | - | 1,173 |
| 未實現兌換損失 | 3,173 | (3,173) | - | - | - |
| 小 計 | <u>\$37,118</u> | <u>(\$11,436)</u> | <u>\$496</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$26,178</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採權益法之國外投資 | \$68,153 | (\$7,651) | \$23,071 | \$ - | \$83,573 |
| 收益 | | | | | |
| 未實現兌換利益 | 1,392 | (303) | - | - | 1,089 |
| 小 計 | <u>\$69,545</u> | <u>(\$7,954)</u> | <u>\$23,071</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$84,662</u> |
| 合 計 | <u>(\$32,427)</u> | <u>(\$3,482)</u> | <u>(\$22,575)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$58,484)</u> |

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|-----------------|----------------|
| 權益法認列之投資損失 | <u>\$10,269</u> | <u>\$7,777</u> |

5. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$56,651 | \$25,801 |
| 86年度以前未分配盈餘 | - | - |
| 87年度以後未分配盈餘 | 506,879 | 407,390 |
| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 17.36% | 11.16% |
| | (預計) | (實際) |

依所得稅法規定，本公司分配屬於民國87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。但依新修正之所得稅法第66條之6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國104年1月1日起分配盈餘時開始適用。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是民國104年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國102年度。

(二十五)其他綜合損益

| 項 目 | 104 年 度 | | |
|---|------------|------------|------------|
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫之再 衡量數 | (\$3,835) | \$652 | (\$3,183) |
| 採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜合 損益之份額 | (66) | - | (66) |
| 小 計 | (\$3,901) | \$652 | (\$3,249) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜合 損益之份額 | (\$62,615) | \$10,155 | (\$52,460) |
| 小 計 | (\$62,615) | \$10,155 | (\$52,460) |
| 合 計 | (\$66,516) | \$10,807 | (\$55,709) |
| 項 目 | 103 年 度 | | |
| | 稅前 | 所得稅(費用)利益 | 稅後淨額 |
| 不重分類至損益之項目： | | | |
| 確定福利計畫之再 衡量數 | (\$2,917) | \$496 | (\$2,421) |
| 採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜合 損益之份額 | (156) | - | (156) |
| 小 計 | (\$3,073) | \$496 | (\$2,577) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | |
| 採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜合 損益之份額 | \$142,542 | (\$23,071) | \$119,471 |
| 小 計 | \$142,542 | (\$23,071) | \$119,471 |
| 合 計 | \$139,469 | (\$22,575) | \$116,894 |

(二十六)普通股每股盈餘

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|------------------|-----------|-----------|
| 本 期 淨 利 | \$441,793 | \$379,386 |
| 減：特別股股利 | - | - |
| 歸屬於普通股權益持有人之淨利 | \$441,793 | \$379,386 |
| 本期流通在外加權平均股數(仟股) | 250,194 | 250,930 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$1.77 | \$1.51 |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者：

本公司為集團之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項：

本公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

1. 營業收入

| 關 係 人 類 別 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 子 公 司 | \$937,688 | \$897,658 |

本公司售予關係人銷貨收入之交易價格，係依公司訂定之各區域銷售價格表為之，與一般客戶之交易價格依據相同，收款期間為3-4個月，惟經雙方同意得延後收款。

2. 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 子 公 司 | \$2,915,195 | \$2,271,849 |

上開交易除北海建準公司進貨單價，因係屬承接本公司轉單之交易，故係以本公司之接單價格做為計價基礎，其餘關係人與一般供應商價格相當，付款期間一般供應商平均為2-4個月，關係人則為2-3個月。另經雙方同意得提前付款，並加計提前給付貨款之利息。

3. 應收關係人款項(不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-------|------------|------------|
| 應收帳款 | 子公司 | \$234,610 | \$281,758 |
| 其他應收款 | 子公司 | \$15,041 | \$9,367 |

4. 應付關係人款項(不含向關係人借款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-------|-------------|------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$1,016,568 | \$715,882 |
| 其他應付款 | 子公司 | \$15,960 | \$13,041 |

5. 預付款項：無。

6. 財產交易—取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 取得價款 | |
|-------|---------|-------|
| | 104年度 | 103年度 |
| 子公司 | \$1,838 | \$- |

7. 對關係人放款：無。

8. 向關係人借款：無。

9. 背書保證

本公司為子公司向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 子公司 | USD 18,000 | USD 21,000 |

10. 其他

(1) 託外加工費

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 子公司 | \$947,808 | \$974,683 |

上開交易與其他加工廠商計價方式相當，付款期間為 2-3 個月。惟經雙方同意得提前付款，並計收提前給付貨款之利息。

(2) 存出保證金

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$446 | \$446 |

(3) 存入保證金

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$45 | \$45 |

(4) 各項收入

| 關係人類別 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------|----------|----------|
| 子 公 司 | \$32,663 | \$29,059 |
| 其他關係人 | 171 | 191 |
| 合 計 | \$32,834 | \$29,250 |

主要係利息、租金及專利權等收入，其中租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

(5) 各項費用

| 關係人類別 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------|----------|----------|
| 子 公 司 | \$77,960 | \$77,969 |
| 其他關係人 | 1,356 | 1,956 |
| 合 計 | \$79,316 | \$79,925 |

主要係租金及佣金費用，其中租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| 項 目 | 104 年 度 | 103 年 度 |
|-------------|----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$30,066 | \$29,479 |
| 退職後福利 | - | - |
| 其他長期員工福利 | - | - |
| 離職福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| 合 計 | \$30,066 | \$29,479 |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至104年及103年12月31日止，本公司因銀行授信額度等保證而開立之保證票據分別為 2,157,538千元及 2,083,325千元。

(二)截至104年及103年12月31日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 信用狀金額 | USD 929 | USD 875 |
| | - | NTD 5,077 |

(三)截至104年及103年12月31日止本公司因購買材料而經由銀行承兌匯票如下：

| 項 目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| USD | \$1,467 | \$921 |
| NTD | 2,602 | 3,865 |

(四)截至104年及103年12月31日止，本公司為他人背書保證之情形，請參閱附註十三之說明。

(五)訴訟案說明

協禧電機股份有限公司(以下簡稱該公司或協禧公司)生產之風扇產品涉嫌侵害本公司所有之新型專利權，有關之訴訟案件如下：

1. 違反專利法

該公司所生產之風扇產品涉嫌侵害本公司所有之第 95615號新型專利權，本公司即依法請求該公司及相關人等連帶賠償新台幣肆仟參佰萬元；另請求業務上信譽之損害部份新台幣貳佰萬元。

臺灣屏東地方法院於民國95年 8月22日判決該公司與其前董事長謝新茂先生應連帶給付本公司新台幣壹佰捌拾萬玖仟伍佰陸拾壹元，及自民國89年12月16日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息。雙方均不服該判決，於法定期間內向臺灣高等法院高雄分院提起上訴。臺灣高等法院高雄分院於民國 101年9月4日判決駁回雙方之上訴，雙方均不服該判決，並於法定期間內向最高法院提起上訴，最高法院於 102年10月23日將原判決廢棄，發交智慧財產法院重審。智慧財產法院103年7月10日判決廢棄第一審判決，駁回本公司上訴，本公司於法定期間向最高法院提起上訴，最高法院於 104年9月9日以104年度台上字第1698號判決駁回上訴，故該案即告確定。

2. 損害商譽侵權行為部分

該公司及相關人等就本公司第 95615 號等新型專利權，涉嫌在網路上散布不實訊息，侵害本公司商譽，本公司即依法請求該公司及相關人等連帶賠償新台幣參仟萬元並登報道歉。

臺灣屏東地方法院於民國 92 年 4 月 30 日判決駁回本公司之訴。本公司不服該判決，於法定期間向臺灣高等法院高雄分院提起上訴。臺灣高等法院高雄分院於民國 94 年 4 月 20 日廢棄原判決，並判決該公司與其前董事長謝新茂先生及員工楊寶庭應連帶給付本公司新台幣參仟萬元，及分別自民國 89 年 10 月 28 日及民國 90 年 11 月 17 日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息，並登報道歉。該公司等不服該判決，向最高法院提起上訴，最高法院於 95 年 8 月 31 日廢棄原判決，發回臺灣高等法院高雄分院重審。

臺灣高等法院高雄分院嗣於民國 97 年 3 月 11 日廢棄原判決，並判決該公司與其前董事長謝新茂先生及員工楊寶庭應連帶給付本公司新台幣參仟萬元，及分別自民國 89 年 10 月 30 日及民國 90 年 11 月 17 日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息，並登報道歉。該公司等仍不服該判決，向最高法院提起上訴，最高法院於 97 年 6 月 12 日裁定駁回其等之上訴而告確定。本公司已依法聲請強制執行，並已全額執行完畢。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一) 資本風險管理

由於本公司須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求。

(二) 金融工具公允價值資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具：

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及其他金融負債之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量(以成本衡量之金融資產)。

2. 按公允價值衡量之金融工具：請詳附註十二(四)。

(三) 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險：

(A) 本公司暴露於非以各該本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。公司企業之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要計價之貨幣計有美金、人民幣及歐元等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用外幣借款及衍生性金融工具(包含遠期換匯合約)來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本公司承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於3個月，並且不符合避險會計之條件。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析：

| | | 104 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------|---------|-----------------|-----------|------|----------|--------|
| | | 帳列金額 | 敏感度分析 | | | |
| 外幣 | 匯率 | (新台幣) | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 | |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 53,540 | 32.8250 | 1,757,442 | 升值1% | 17,574 | - |
| 歐元：新台幣 | 3,181 | 35.8800 | 114,150 | 升值1% | 1,142 | - |
| 人民幣：新台幣 | 421 | 5.0550 | 2,130 | 升值1% | 21 | - |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 37,960 | 32.8250 | 1,246,039 | 升值1% | - | 12,460 |
| 歐元：新台幣 | 3,279 | 35.8800 | 117,668 | 升值1% | - | 1,177 |
| 人民幣：新台幣 | 256,856 | 5.0550 | 1,298,409 | 升值1% | - | 12,984 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 46,765 | 32.8250 | 1,535,064 | 升值1% | (15,351) | - |
| 歐元：新台幣 | 339 | 35.8800 | 12,160 | 升值1% | (122) | - |
| | | 103 年 12 月 31 日 | | | | |
| | | 帳列金額 | 敏感度分析 | | | |
| 外幣 | 匯率 | (新台幣) | 變動幅度 | 損益影響 | 權益影響 | |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 46,545 | 31.6500 | 1,473,134 | 升值1% | 14,731 | - |
| 歐元：新台幣 | 3,487 | 38.4700 | 134,159 | 升值1% | 1,342 | - |
| 人民幣：新台幣 | 529 | 5.1724 | 2,736 | 升值1% | 27 | - |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 39,538 | 31.6500 | 1,251,367 | 升值1% | - | 12,514 |
| 歐元：新台幣 | 2,611 | 38.4700 | 100,461 | 升值1% | - | 1,005 |
| 人民幣：新台幣 | 250,399 | 5.1724 | 1,295,166 | 升值1% | - | 12,952 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 37,665 | 31.6500 | 1,192,088 | 升值1% | (11,921) | - |
| 歐元：新台幣 | 242 | 38.4700 | 9,300 | 升值1% | (93) | - |
| 人民幣：新台幣 | 130 | 5.1724 | 673 | 升值1% | (7) | - |

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國104年及103年12月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形如下：

| 104 年 度 | | | |
|--------------|----|---------|----------|
| 兌換損益 | | | |
| 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 31.7560 | 17,195 |
| 歐元：新台幣 | - | 35.2300 | 1,297 |
| 人民幣：新台幣 | - | 5.0986 | 116 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 31.7560 | (35,344) |
| 歐元：新台幣 | - | 35.2300 | (175) |
| | | | |
| 103 年 度 | | | |
| 兌換損益 | | | |
| 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 30.3124 | 45,184 |
| 歐元：新台幣 | - | 40.2480 | 720 |
| 人民幣：新台幣 | - | 4.9550 | 117 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | - | 30.3124 | (39,548) |
| 歐元：新台幣 | - | 40.2480 | 9 |
| 人民幣：新台幣 | - | 4.9550 | - |

B. 價格風險：

本公司未持有依公允價值衡量之金融商品，故不適用。

C. 利率風險：

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| 項 目 | 帳 面 金 額 | |
|---------|-----------|-----------|
| | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 固定利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ - | \$ - |
| 金融負債 | - | - |
| 淨 額 | \$ - | \$ - |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$316,593 | \$231,011 |
| 金融負債 | (195,000) | (230,000) |
| 淨 額 | \$121,593 | \$1,011 |

(A) 固定利率工具之敏感度分析：

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 變動利率工具之敏感度分析：

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%，將使104年及103年度淨利將分別增加 1,216千元及10千元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險：

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

截至104年及103年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為55.14%及48.02%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，且為減輕主要之信用風險，已購買信用保證保險合約或由客戶預先付款。

B. 財務信用風險：

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，及公司組織無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

C. 本公司以持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險：

資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

| | | 信用風險最大暴險減少金額 | | |
|------------|----------|--------------|-----------|-----------|
| 104年12月31日 | 擔保品 | 淨額交割總約定 | 其他信用增強(註) | 合計 |
| 應收款 | \$55,005 | \$ - | \$323,733 | \$378,738 |

| | | 信用風險最大暴險減少金額 | | |
|------------|----------|--------------|-----------|-----------|
| 103年12月31日 | 擔保品 | 淨額交割總約定 | 其他信用增強(註) | 合計 |
| 應收款 | \$26,674 | \$ - | \$367,307 | \$393,981 |

註：信用保證保險合約。

(3) 流動性風險

A. 概述:

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析:

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

| 非衍生金融負債 | 104 年 12 月 31 日 | | | | 合約現金流量 | 帳面金額 |
|------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
| | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | | |
| 短期借款 | \$195,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$195,000 | \$195,000 |
| 應付帳款 | 763,538 | - | - | - | 763,538 | 763,538 |
| 應付帳款－關係人 | 1,016,568 | - | - | - | 1,016,568 | 1,016,568 |
| 其他應付款 | 183,307 | - | - | - | 183,307 | 183,307 |
| 其他應付款項－關係人 | 15,960 | - | - | - | 15,960 | 15,960 |
| 存入保證金 | 2,791 | - | - | - | 2,791 | 2,791 |
| 合 計 | <u>\$2,177,164</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$2,177,164</u> | <u>\$2,177,164</u> |

| 非衍生金融負債 | 103 年 12 月 31 日 | | | | 合約現金流量 | 帳面金額 |
|------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------|
| | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 | | |
| 短期借款 | \$230,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$230,000 | \$230,000 |
| 應付帳款 | 644,374 | - | - | - | 644,374 | 644,374 |
| 應付帳款－關係人 | 715,882 | - | - | - | 715,882 | 715,882 |
| 其他應付款 | 165,673 | - | - | - | 165,673 | 165,673 |
| 其他應付款項－關係人 | 13,041 | - | - | - | 13,041 | 13,041 |
| 存入保證金 | 2,791 | - | - | - | 2,791 | 2,791 |
| 合 計 | <u>\$1,771,761</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,771,761</u> | <u>\$1,771,761</u> |

本公司並不預期到期分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(四)公允價值資訊：

本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(八)說明。

(五)金融資產移轉：無。

(六)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：附表七。

建準電機工業股份有限公司
資金貸與他人

民國 104 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 編號 | 貸出金額之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 (註 4) | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註 3) | 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 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與最高限額 (註 1) | 資金貸與最高限額 (註 2) |
|----|------------|------------|-----------|--------|-----------------------|-----------------------|--------|------|-----------------|--------|--------------|----------|-----|----|------------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 昆山廣興電子有限公司 | 合肥建準電子有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 33,396 (RMB 6,606) | 25,275 (RMB 5,000) | — | — | 2 | — | 營業週轉 | — | — | — | 116,464 | 582,320 |

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 與公司有業務往來者：
以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (2) 與公司有短期融通資金之必要者：
1. 本公司：以不超過本公司淨值 10% 為限。
2. 子公司—昆山廣興電子有限公司：以不超過該公司淨值 10% 為限。

註 2. 資金貸與最高限額：

(1) 與公司有業務往來：

1. 本公司：以不超過本公司淨值 20% 為限。

2. 子公司－昆山廣興電子有限公司：以不超過該公司淨值 20% 為限。

(2) 與公司有短期融通資金之必要者：

1. 本公司：以不超過本公司淨值 20% 為限。

2. 子公司－昆山廣興電子有限公司：以不超過該公司淨值 20% 為限。

(3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其貸與總額及個別對象之限額以不超過貸與企業淨值 60% 為限。

(4) 子公司－昆山廣興電子有限公司與台灣總公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，從事資金貸與時，其資金貸與金額以不超過貸與企業淨值 50% 為原則。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4. 係董事會決議之額度。

建準電機工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 104 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證限額 (註3) | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註4) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 |
|------------|-----------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 建準電機工 業(股)公司 | 昆山廣興電子有 限公司 | 3 | 1,191,458 | NTD 459,550 (USD 14,000) | NTD 361,075 (USD 11,000) | NTD 65,650 (USD 2,000) | - | 9.09% | 1,985,763 | Y | N | Y |
| 0 | 建準電機工 業(股)公司 | 佛山市建準電子有 限公司 | 3 | 1,191,458 | NTD 164,125 (USD 5,000) | NTD 98,475 (USD 3,000) | - | - | 2.48% | 1,985,763 | Y | N | Y |
| 0 | 建準電機工 業(股)公司 | 北海建準電子有 限公司 | 3 | 1,191,458 | NTD 131,300 (USD 4,000) | NTD 131,300 (USD 4,000) | NTD 131,282 (USD 3,999) | - | 3.31% | 1,985,763 | Y | N | Y |

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
 - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
 - (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
 - (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之 20% 為限，惟海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30% 為限。

註4：本公司背書保證最高限額以不逾本公司淨值之 50% 為限。

附表三

建準電機工業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------|------------------|--------------|------------------|------------|--------|-------|--------|----|
| | | | | 股數 (仟股) | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 建準電機工業(股)公司 | 股票－統一實業(有)公司(香港) | 採成本法認列之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產 | 8,910 | 62,000 | 6.47% | — | 註 |
| 佛山市建準電子有限公司 | 股票－華潤元大基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | — | 50,840 | — | 50,840 | |
| 北海建準電子有限公司 | 股票－華潤元大基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | — | 30,354 | — | 30,354 | |

註：以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價，且其公允價值無法可靠衡量。

建準電機工業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | |
|-------------|-------------|---------|---------|------------|--------|-------------------|------|-------------|-----------------|--------|--|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 建準電機工業(股)公司 | 昆山廣興電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 1,116 | 0.02% | 3-4月 | — | — | 應收帳款 555 | 0.03% | |
| | | | 進貨 | 1,486,376 | 29.24% | 2-3月 | — | — | 應付帳款 356,047 | 20.00% | |
| | | | 託外加工費 | 107,254 | 10.16% | 2-3月 | — | — | — | — | |
| | 佛山市建準電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 5,585 | 0.08% | 3-4月 | — | — | 應收帳款 878 | 0.05% | |
| | | | 進貨 | 5,656 | 0.11% | 2-3月 | — | — | — | — | |
| | | | 託外加工費 | 706,874 | 66.94% | 2-3月 | — | — | 應付帳款 186,859 | 10.50% | |
| | 北海建準電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨 | 139,947 | 1.96% | 3-4月 | — | — | 應收帳款 95,532 | 5.62% | |
| | | | 進貨 | 1,419,290 | 27.92% | 2-3月 | (註) | (註) | 應付帳款 445,241 | 25.01% | |
| | | | 銷貨 | 412,465 | 5.77% | 2-3月 | — | — | 應收帳款 72,089 | 4.24% | |
| | | | 銷貨 | 378,575 | 5.30% | 2-3月 | — | — | 應收帳款 65,556 | 3.86% | |
| 利源科技(股)公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 3,873 | 0.08% | 2-3月 | — | — | — | — | | |
| | | 託外加工費 | 133,680 | 12.66% | 2-3月 | — | — | 應付帳款 28,421 | 1.60% | | |

註：係屬承接本公司轉單之交易，故係以本公司之接單價格做為計價基礎，付款期限為 2-3 月。

附表五

建準電機工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註) | 提列備抵呆帳金額 |
|-------------|-------------|-----------|-------------------------------------|------|-----------|------|-----------------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 昆山廣興電子有限公司 | 建準電機工業(股)公司 | 本公司之最終母公司 | 應收帳款 NTD 356,047 (RMB 70,435) | 5.07 | — | — | NTD 345,689 (RMB 68,386) | — |
| 佛山市建準電子有限公司 | 建準電機工業(股)公司 | 本公司之最終母公司 | 應收帳款 NTD 186,859 (RMB 36,965) | 4.48 | — | — | NTD 116,754 (RMB 23,097) | — |
| 北海建準電子有限公司 | 建準電機工業(股)公司 | 本公司之最終母公司 | 應收帳款 NTD 445,241 (RMB 88,080) | 4.57 | — | — | NTD 279,653 (RMB 55,322) | — |

註：截至 105 年 3 月 15 日收回之款項。

建準電機工業股份有限公司

轉投資事業相關資訊

民國 104 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數(仟股) | 期末持有 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-------------|------------------------------------|--------|-------------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 建準電機工業(股)公司 | 利源科技(股)公司 | 台灣 | 電子零組件製造、批發等 | 26,017 | 26,017 | 9,023 | 85.00% | 203,595 | 47,353 | 40,544 | — |
| | SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 1,104,025 | 1,104,025 | 33,000 | 100.00% | 1,151,729 | (6,327) | (9,050) | — |
| | 建準國際有限公司 | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 963,411 | 963,411 | — | 100.00% | 1,298,409 | 127,021 | 131,694 | — |
| | SUNON INC | 美國 | 風扇之製造、銷售 | 49,140 | 49,140 | 150 | 100.00% | 94,310 | 28,328 | 29,191 | — |
| | SUNON SAS | 法國 | 風扇之製造、銷售 | 16,127 | 16,127 | 50 | 100.00% | 117,668 | 32,108 | 32,363 | — |
| | SUNONWEALTH | | | | | | | | | | |
| | ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD. | 香港 | 風扇之製造、銷售 | 3,428 | 3,428 | 800 | 99.99% | 2,370 | (42) | (42) | — |
| | SUNON 株式會社 | 日本 | 風扇之製造、銷售 | 4,470 | 4,470 | 4 | 100.00% | 2,743 | (130) | (130) | — |
| | | 合計 | | | | | | 2,870,824 | 228,311 | 224,570 | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數(仟股) | 期末持有 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|--------------|------------------------------|------------------------------|--------|---------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 利源科技(股)公司 | GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 32,908 | 32,908 | 880 | 100.00% | 77,044 | 15,275 | 15,275 | — |
| | LIYUAN INVESTMENTS CO., LTD. | 薩摩亞共和國 | 一般投資業 | 72,266 | 72,266 | 2,220 | 100.00% | 96,463 | 8,926 | 8,926 | — |
| GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | 昆山廣英電子有限公司 | 大陸 | 電子零組件製造、批發等 | NTD 32,251 (USD1,000) | NTD 32,251 (USD1,000) | — | 100.00% | NTD 76,917 (USD 2,343) | NTD 15,275 (USD 481) | NTD 15,275 (USD 481) | — |
| LIYUAN INVESTMENTS CO., LTD. | 佛山市利茂電子有限公司 | 大陸 | 電子零組件製造、批發等 | NTD 72,266 (USD 2,220) | NTD 72,266 (USD 2,220) | — | 100.00% | NTD 97,031 (USD 2,956) | NTD 8,927 (USD 281) | NTD 8,927 (USD 281) | — |
| SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | 昆山廣興電子有限公司 | 大陸 | 風扇製造、銷售 | NTD1,104,025 (USD 33,000) | NTD1,104,025 (USD 33,000) | — | 100.00% | NTD1,164,639 (USD 35,480) | NTD -6,327 (USD -199) | NTD -6,327 (USD -199) | — |
| 昆山廣興電子有限公司 | 合肥建準電子有限公司 | 大陸 | 新型電子元器件等產銷業務 | NTD 32,994 (RMB 7,000) | NTD 32,994 (RMB 7,000) | — | 100.00% | NTD 31,309 (RMB 6,194) | NTD 14,209 (RMB 2,787) | NTD 14,209 (RMB 2,787) | — |
| 建準國際有限公司 | 佛山市建準電子有限公司 | 大陸 | 散熱風扇產銷業務 | NTD 692,941 (RMB150,443) | NTD 692,941 (RMB150,443) | — | 100.00% | NTD 841,273 (RMB166,424) | NTD 41,872 (RMB 8,212) | NTD 41,872 (RMB 8,212) | — |
| | 北海建準電子有限公司 | 大陸 | 新型電子元器件等產銷業務 | NTD 293,115 (RMB63,732) | NTD 293,115 (RMB63,732) | — | 100.00% | NTD 483,129 (RMB 95,574) | NTD 85,122 (RMB 16,695) | NTD 85,122 (RMB 16,695) | — |
| SUNON SAS | SUNON DEUTSCHLAND GMBH | 德國 | 風扇銷售 | NTD 1,027 (EUR 25) | NTD 1,027 (EUR 25) | — | 100.00% | NTD 1,580 (EUR 44) | NTD 422 (EUR 12) | NTD 422 (EUR 12) | — |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請參閱附表六)
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

(2) 本公司104年度直接或間接經由第三地與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：

| 大陸投資公司名稱 | 交易類型 進(銷)貨 | 進、銷貨 | | 交易條件 | | | | 應收(付)票據、帳款 | |
|-------------|---------------|-----------|--------|----------------|---------|-----------------|-----------|------------|--|
| | | 金額 | 百分比 | 價格 | 收(付)款條件 | 與一般交易之比較 | 餘額 | 百分比 | |
| 昆山廣興電子有限公司 | 銷貨 | 1,116 | 0.02% | 以成本為計價基礎 | 3-4月 | 與一般客戶之交易價格依據相當 | 555 | 0.03% | |
| | 進貨 | 1,486,376 | 29.24% | 以成本為計價基礎 | 2-3月 | 與一般供應商之交易價格依據相當 | (356,047) | 20.00% | |
| | 託外加工費 | 107,254 | 10.16% | 以成本為基礎加計一定毛利 | 2-3月 | 與其他加工廠商計價方式相當 | | | |
| 佛山市建準電子有限公司 | 銷貨 | 5,585 | 0.08% | 以成本為計價基礎 | 3-4月 | 與一般客戶之交易價格依據相當 | 878 | 0.05% | |
| | 進貨 | 5,656 | 0.11% | 以成本為計價基礎 | 2-3月 | 與一般供應商之交易價格依據相當 | (186,859) | 10.50% | |
| | 託外加工費 | 706,874 | 66.94% | 以成本為基礎加計一定毛利 | 2-3月 | 與其他加工廠商計價方式相當 | | | |
| 北海建準電子有限公司 | 銷貨 | 139,947 | 1.96% | 以成本為計價基礎 | 3-4月 | 與一般客戶之交易價格依據相當 | 95,532 | 5.62% | |
| | 進貨 | 1,419,290 | 27.92% | 依建準公司接單價格為計價基礎 | 2-3月 | 依本公司接單價格做為計價基礎 | (445,241) | 25.01% | |

註4：經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例之限制。

註5：原又中公司之子公司一創新公司持有之廣原公司於98年7月以美金1,200仟元(參考股權淨值)轉讓予建準國際有限公司，其轉讓視為組織調整；98年12月16日佛山建準又與佛山廣原公司合併，佛山廣原公司為消滅公司。

註6：係包括佛山建準公司原資本額美金19,420仟元及併入廣原公司美金2,020仟元(以美金1,200仟元購入)，並以合併基準日之匯率32.32換算台幣金額。

註7：係建準電機工業(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註8：係子公司利源科技(股)公司赴大陸地區投資金額資訊。

註9：係由昆山廣興電子有限公司以其資金投資。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，因此不再於個體財務報告中揭露。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 103年12月31日 | 104年12月31日 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|--|----|------------|------------|----------|---------|
| 流動資產 | | 5,212,604 | 5,447,897 | 235,293 | 4.51 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,809,757 | 1,775,121 | (34,636) | (1.91) |
| 無形資產 | | 24,438 | 21,961 | (2,477) | (10.14) |
| 非流動資產 | | 2,111,006 | 2,075,287 | (35,719) | (1.69) |
| 資產總額 | | 7,323,610 | 7,523,184 | 199,574 | 2.73 |
| 流動負債 | | 3,188,221 | 3,338,803 | 150,582 | 4.72 |
| 非流動負債 | | 175,760 | 177,147 | 1,387 | 0.79 |
| 負債總額 | | 3,363,981 | 3,515,950 | 151,969 | 4.52 |
| 股本 | | 2,509,297 | 2,509,297 | 0 | 0 |
| 資本公積 | | 344,242 | 344,242 | 0 | 0 |
| 保留盈餘(註) | | 910,377 | 1,047,805 | 137,428 | 15.10 |
| 其他權益 | | 161,078 | 108,618 | (52,460) | (32.57) |
| 權益總額 | | 3,959,629 | 4,007,234 | 47,605 | 1.20 |
| 變動比例達百分之二十者，原因分析如下： 1.其他權益減少，係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。 | | | | | |

註：保留盈餘含法定盈餘公積、特別盈餘公積及未分配盈餘

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 103 年度 | 104 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|---------------------|-----------|------------|-----------|----------|
| 營業收入淨額 | 9,533,345 | 10,109,156 | 575,811 | 6.04 |
| 營業成本 | 7,579,980 | 8,055,137 | 475,157 | 6.27 |
| 營業毛利 | 1,953,365 | 2,054,019 | 100,654 | 5.15 |
| 營業費用 | 1,535,858 | 1,615,412 | 79,554 | 5.18 |
| 營業淨利 | 417,507 | 438,607 | 21,100 | 5.05 |
| 營業外收入及支出 | 107,812 | 145,813 | 38,001 | 35.25 |
| 稅前淨利 | 525,319 | 584,420 | 59,101 | 11.25 |
| 所得稅費用 | 139,069 | 135,460 | (3,609) | (2.60) |
| 本期淨利 | 386,250 | 448,960 | 62,710 | 16.24 |
| 其他綜合損益 | 118,164 | (56,229) | (174,393) | (147.59) |
| 本期綜合損益總額 | 504,414 | 392,731 | (111,683) | (22.14) |
| 綜合損益總額歸屬 母公司業主淨利 | 496,280 | 386,084 | (110,196) | (22.20) |

變動比例達百分之二十者，分析說明如下：

- 營業外收入之其他收入及其他利益增加係為政府各類補助收入、利息收入及外幣兌換利益增加所致。
- 其他綜合損益、本期綜合損益總額與綜合損益總額歸屬母公司業主淨利減少為國外營運機構財務報表換算之差額。

(二)預期銷售數量與其依據及對公司未來財務業務之可能影響

預期銷售數量及其依據，請參閱第 1 頁致股東報告書之本年度營業計劃概要說明。若達成預期銷售數量，對公司未來財務業務均可產生正面影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃

單位：%

| 項目 \ 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 增減比例 |
|---|--------|--------|----------|
| 現金流量比率 | 8.47 | 29.73 | 251.00 |
| 現金流量允當比率 | 84.17 | 78.77 | (6.42) |
| 現金再投資比率 | 0.33 | 11.74 | 3,457.58 |
| 增減比例變動達 20%者分析如下： 現金流量比率及現金再投資比率上升為營業收入增加致營運產生之現金流入增加所致。 | | | |

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

| 期 初 現金餘額 | 營業活動 現金流量 | 投資活動 現金流量 | 融資活動 現金流量 | 預計現金剩 餘(不足)數 額 | 預計現金不足 額之補救措施 | |
|---|--------------|--------------|--------------|----------------------|------------------|------|
| | | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 1,269,410 | 1,100,000 | -500,000 | -650,000 | 1,219,410 | — | — |
| <p>1.預計 105 年度現金流量變動情形分析如下：</p> <p>(1)營業活動：預期產品應用範圍漸廣，銷貨收入成長，淨利增加，致來自營業活動產生淨現金流入約 1,000,000 千元。</p> <p>(2)投資活動：並持續增加散熱模組重要零組件之投資，致現金流出約 500,000 千元。</p> <p>(3)融資活動：預估支付現金股利、董監酬勞並償還借款，致現金流出約 650,000 千元。</p> <p>2.預計現金餘額為 1,219,410 千元，無現金不足情事。</p> | | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

為因應長期的產銷布局，公司於 105 年 4 月 12 日經董事會決議取得高雄市前鎮區仁愛段 793 及 794 號二筆土地，面積共計 6,934 平方公尺作為將來擴充研發實驗室以及生產用途，取得價金為新台幣 486,626,960 元，為妥善利用財務槓桿，計畫以中長期借款作為資金來源。以最大可能負債估計，公司負債比率將從 34.1% 提高到 39.1% (自結數未經會計師查核)，財務結構尚屬穩健。將來新廠擴建完成後，將利用自動化產線從事高端產品以及微型散熱產品生產，對業務有正面影響。

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

| 說明 項目(註) | 累計投資 金額 (千元) | 轉投資政策 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計畫 |
|-----------------|--------------------|--------------------------------------|---|--|
| 昆山廣興電子 有限公司 | USD 33,000 | 發展散熱模組產 品並為 NB 市場客 戶配套 | 104 年度認列 NTD 6,327 仟元投資虧 損。係因 NB 市場競 爭激烈，同業低價搶 單。 | 調整接單策略以降低損失， 加大策略客戶市場佔有率以 改善產品組合、提高產品毛 利。 |
| 佛山市建準電 子有限公司 | USD 21,440 | 服務珠三角地區 客戶，並成為直接 外銷客戶之生產 基地 | 104 年度認列 NTD 41,872 仟元投資利 益。係因生產力提 升，獲利改善。 | 持續提升產出效率、應用製 程自動化、改良產品設計以 降低人力需求；改善福利措 施以降低離職率。 |
| 北海建準電子 有限公司 | USD 10,000 | 分散投資風險，作 為珠三角基地的 備援甚至移轉基 地 | 104 年度認列 NTD 85,122 仟元投資利 益。係因規模經濟成 形，產出效率提高。 | 持續改善以降低營運成本。 |

註：累計投資金額超過實收資本額百分之五者。

公司經投審會核准之對大陸投資計畫皆已實施，在大陸地區之產銷佈局已完成，未來一年無重大投資計畫。

六、風險事項分析評估

(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.利率變動之影響及因應措施

受近年全球經濟成長動能不足影響，各國紛紛採行寬鬆的貨幣政策，台幣及人民幣近期紛紛降息，日本甚至出現負利率，皆有利於借款取得以及降低利息費用。近期美國雖然升息，但利率仍處於歷史上低利率水準，雖然美國仍有繼續升息的預期，但不致出現緊縮措施，故利率風險相對較小。為持續降低利率風險，將密切注意利率市場走勢，結合時機以及期間兩項因素綜合考慮，採取最有利之融資方案，以降低資金成本，並減少利率變動對損益之影響。

公司及子公司之借款需求，以台幣、美金及歐元等低利率貨幣為主，當預期利率市場將發生長期趨勢變化時，宜配合操作利率交換合約，以鎖定長期利率，避免利率波動對損益造成重大影響。

2.匯率變動之影響及因應措施

公司為降低匯率波動風險，以自然避險政策為優先考量。即以美元計價付款之採購政策，建立美元負債部位，以使之與銷售產生之美元外幣資產部位自然抵銷風險，此自然避險政策在匯率大幅波動時，可以使匯兌損失降至最低。104年間美元兌台幣升值，公司有兌換利益，但歐元兌美元在104年第一季間呈現明顯貶值，對公司之歐元資產不利，隨後於第二季起逐步回升，匯率風險逐步縮小。因歐元波動幅度較大，公司採取加速歐元兌換時點措施，以避免歐元貶值過劇對公司造成不利影響。另外公司政策亦容許於適當時點按照相關規範操作外匯衍生性金融商品以降低風險，必要時可以妥為因應。

3.通貨膨脹之影響及因應措施

受油價大幅下跌影響，民生用油以及用電價格都大幅調降，故民生物價並無明顯上漲，台灣地區並無造成通貨膨脹之虞。總體而言，通貨膨脹問題尚未對公司經營以及損益造成重大影響。

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

公司嚴格禁止從事高風險之投資以及高風險性之衍生性金融商品操作。以最近年度交易內容觀察，投資性商品僅從事附買回票券投資，商品性質屬於低風險商品，符合公司政策，交易結果為獲利。衍生性金融商品僅從事遠期外匯DF及NDF套利，商品性質屬於低風險，符合公司政策，交易結果為獲利。公司未將資金貸與他人，僅昆山廣興電子公司與其全資控股子公司合肥建準電子有限公司間有資金貸與情事，目的為協助子公司營運週轉金需求，風險完全可控。另公司為協助大陸地區轉投資之孫公司昆山廣興電子有限公司、佛山市建準電子有限公司及北海建準電子有限公司取得銀行借款額度，為其背書保證，因兩家孫公司皆屬完全受控公司，故無不可控制之風險。公司未來仍將秉持低風險之操作政策以為因應。

資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係分別依據本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

| 期別 | 研發計劃內容 | 預計投入之研發費用 |
|-------|---|--------------------|
| 短期計劃 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 低噪音、低振動之DC風扇產品開發 2. 長壽命省電型符合NB領域之風扇與模組產品開發 3. 高性能大機型DC風扇產品開發 4. 省電環保型DC風扇產品開發 5. 低耗能EC馬達風扇產品 6. 高IP防護等級的風扇開發 7. DC車用無刷馬達之開發 8. 製程整合型單機自動化生產技術開發 9. 衛浴通風設備 10.大型吊扇馬達 11.照明通風扇 12.雙流新風機 13.高扭力節能動力馬達開發 14.手機保護殼散熱裝置 15.HVAC 馬達開發 16.排煙機 EC 馬達 | 年度研發費用為營業收入之 5%~8% |
| 期別 | 研發計劃內容 | 預計投入之研發費用 |
| 中長期計劃 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 高散熱模組能力解決方案之持續研發 2. 高信賴性零組件及技術持續開發 3. 持續研發薄型化精密型產品 4. 微米散熱領域技術開發 5. 綠色能源相關技術及產品研發 6. 持續開發耐高溫散熱材料 7. 微水力發電裝置 8. 向量控制之演算法 9. 液態動壓軸承開發 10.止推軸承系統開發 11.無人機馬達開發 | 年度研發費用為營業收入之 5%~8% |

(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

近期與公司及產業相關之政策改變主要來自兩個層面，一個是公司產品應用領域的行業標準改變，一個是勞動保護條件的改變。因應環保節能的趨勢，公司產品應用領域分別訂定未來的能源(電能)消耗標準，這方面的改變，將使得公司的產品更具備競爭優勢。公司向以技術優勢領先同業，比同業更能及早跨入下一世代能源耗用標準，及早取得產品認證的機會。而勞動保護條件的加強，在大陸地區為因應安全生產帶來的工業安全改變，在台灣地區為增加公司員工福利的分紅、獎金等措施。為提升工作環境的工業安全將帶來一些支出，但不致於發生重大影響。員工福利的相關措施公司已經行之多年，相關法律變動不致對公司財務業務發生負面影響。

此外，公司平時即由相關單位蒐集國內外重要政策及法律變動資訊，以確保所從事之財務及業務行為皆符合當地法令規定，並及時反應政策及法律之變化。

(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

公司設有專責部門，隨時調研國內外電子產業上下游及相關廠商之變化，亦透過參與國內外展覽及研討會，取得產業發展最新訊息，並將相關資訊回饋予研發、業務單位及管理階層，以作為技術發展及營運策略之參考。最近年度興起之手持以及穿戴裝置的應用，為公司的發展帶來良好的契機，因為這一系列的科技改變將對散熱產業起到「微型化」的革命作用，而公司的「毫米風扇」系列，正是應用於手持式以及穿戴裝置的最佳解熱方案，也是目前在這些領域已經獲得量產成績的少數廠商之一。尤其電腦棒、無人機、電子口罩以及虛擬實境穿戴裝置的興起，使毫米風扇的應用市場更為明確。公司因應綠建築風潮推出的換氣扇以及 Flow2 One 亦是對應科技改變推出的新產品，有助於公司擴充產品、擴大市場應用領域、開拓新客戶。公司將善用這方面技術以及市場領先的優勢，加速市場拓展以拉大與競爭對手間之距離。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

公司向以高品質、高技術著稱，形象良好，最近年度及截至年報刊印日止未曾因企業形象改變引起危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

公司於 98 年 5 月 4 日經董事會決議通過與 100% 持有之子公司又中科技股份有限公司(以下簡稱又中)以簡易合併方式進行合併，本公司為存續公司，又中為消滅公司。又中轉投資之大陸佛山市南海廣原電子有限公司(以下簡稱南海廣原)併入公司轉投資之大陸佛山市建準電子有限公司。又中以及南海廣原向來為本公司 AC 風扇以及馬達產品之外包托工對象，合併又中後，不僅簡化集團投資架構並且起了減少人事管理成本、縮短供應時程、降低庫存等效益，更可由母公司統籌生產資源，提升生產規模以及生產效率。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

公司為因應客戶生產布局，於 2011 年投資設立合肥建準電子有限公司，並配合客戶量產時程於 2013 年第 4 季開始移轉部份生產設施到合肥廠，已經於 2014 年第 2 季度開始量產並產生效益。主要生產設施皆從昆山廠移轉並配合部分產能外包，故自有產能並未大幅擴充，風險甚小。

公司於 105 年 4 月 12 日董事會決議，購入鄰近營運總部土地做為將來擴充研發設施以及生產廠房用途，以購入成本對應增加之負債計算，整體負債比率仍在風險水準之內，並未對財務結構產生負面影響。擴建完成後，新增廠房將用於高端產品生產，預期於將來為公司貢獻正面效益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之進貨廠商及銷貨客戶分散，且長期與供應商及客戶關係良好，並無進貨或銷貨集中之現象。

(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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十

之大股東，股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

公司於 104 年 6 月 9 日完成新屆次董事改選，董事長以及總經理亦連任無變動，無經營權改變之風險。

(十二)訴訟或非訟事件

協禧電機股份有限公司（以下簡稱該公司或協禧公司）生產之風扇產品涉嫌侵害本公司所有之新型專利權，有關之訴訟案件如下：

1. 違反專利法

該公司所生產之風扇產品涉嫌侵害本公司所有之第 95615 號新型專利權，本公司即依法請求該公司及相關人等連帶賠償新台幣肆仟參佰萬元；另請求業務上信譽之損害部份新台幣貳佰萬元。

台灣屏東地方法院於民國 95 年 8 月 22 日判決該公司與其前董事長謝新茂先生應連帶給付本公司新台幣壹佰捌拾萬玖仟伍佰陸拾壹元，及自民國 89 年 12 月 16 日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息。雙方均不服該判決，於法定期間內向台灣高等法院高雄分院提起上訴。台灣高等法院高雄分院於民國 101 年 9 月 4 日判決駁回雙方之上訴，雙方均不服該判決，並於法定期間內向最高法院提起上訴，最高法院於 102 年 10 月 23 日將原判決廢棄，發交智慧財產法院重審。智慧財產法院 103 年 7 月 10 日判決廢棄第一審判決，駁回本公司上訴，本公司於法定期間內向最高法院提起上訴，最高法院於 104 年 9 月 9 日以 104 年度台上字第 1698 號判決駁回上訴，故該案即告確定。

2. 損害商譽侵權行為部分

該公司及相關人等就本公司第 95615 號等新型專利權，涉嫌在網路上散佈不實訊息，侵害本公司商譽，本公司即依法請求該公司及相關人等連帶賠償新台幣參仟萬元並登報道歉。

台灣屏東地方法院於民國 92 年 4 月 30 日判決駁回本公司之訴。本公司不服該判決，於法定期間內向台灣高等法院高雄分院提起上訴。台灣高等法院高雄分院於民國 94 年 4 月 20 日廢棄原判決，並判決該公司與其前董事長謝新茂先生及員工楊寶庭應連帶給付本公司新台幣參仟萬元，及分別自民國 89 年 10 月 28 日及民國 90 年 11 月 17 日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息，並登報道歉。該公司等不服該判決，向最高法院提起上訴，最高法院於 95 年 8 月 31 日廢棄原判決，發回台灣高等法院高雄分院重審。

台灣高等法院高雄分院嗣於民國 97 年 3 月 11 日廢棄原判決，並判決該公司與其前董事長謝新茂先生及員工楊寶庭應連帶給付本公司新台幣參仟萬元，及分別自民國 89 年 10 月 28 日及民國 90 年 11 月 17 日起至清償日止，按照年利率百分之五計算之利息，並登報道歉。該公司等仍不服該判決，向最高法院提起上訴，最高法院於 97 年 6 月 12 日裁定駁回其等之上訴而告確定。本公司已依法聲請強制執行，並已全額執行完畢。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

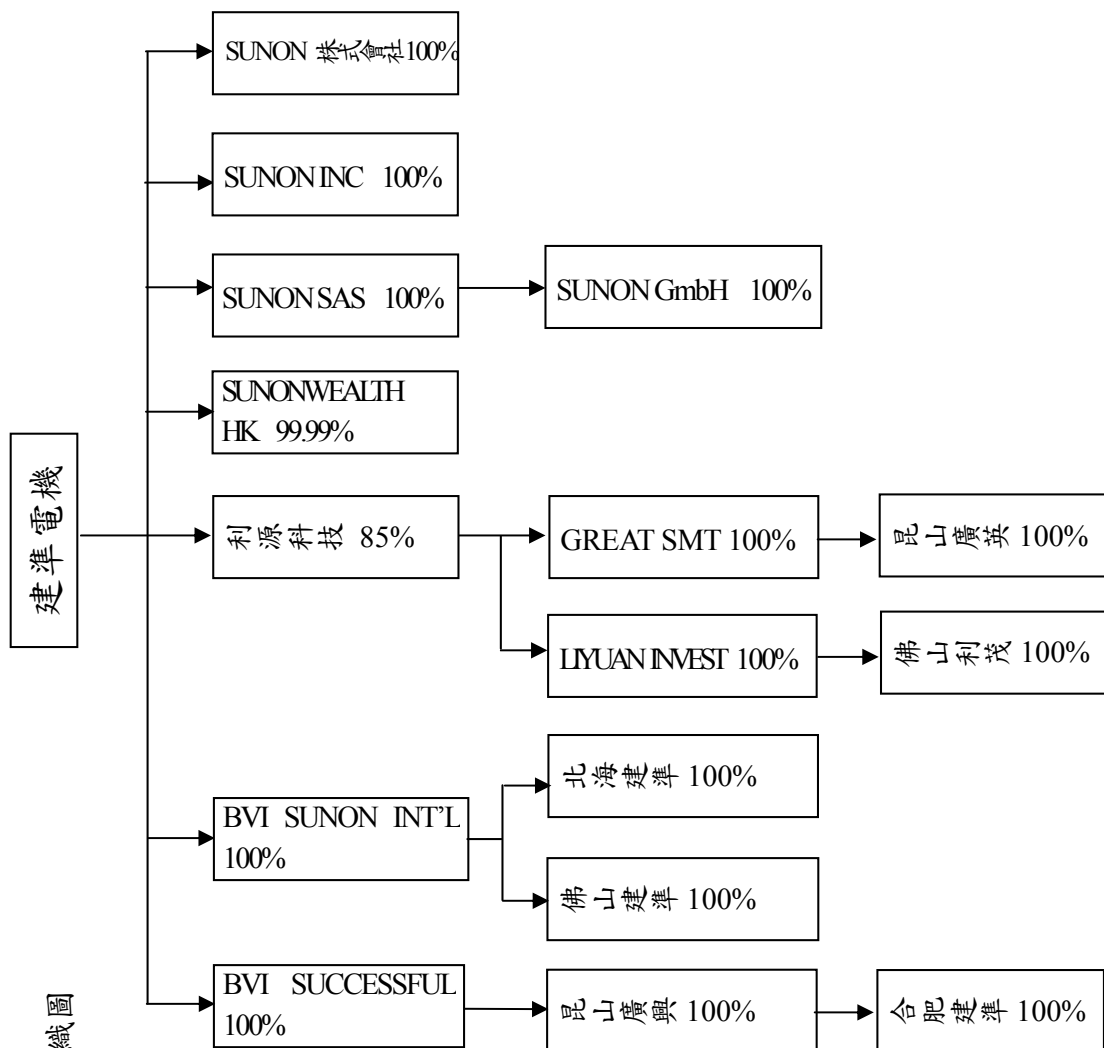
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

104年12月31日；單位：仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|------------|--|-----------|----------------------------|
| SUNON INC. | 1998.12.24 | 1075 W. Lambert Rd. Suite A, BREA, CA 92821 | US1,500 | 電子零組件加工及組裝各類電子、電機零組件之進口及批發 |
| SUNON SAS. | 1999.12.30 | 66, avenue des Pepinieres, 94832 FRESNES CEDEX – FRANCE | EUR500 | 各類電子、電機零組件之進口及批發 |
| SUNON DEUTSCHLAND GmbH | 2000.09.01 | Lebacher Strabe 4, 66113 Saarbrucken. | EUR25 | 各類電子、電機零組件之進口及批發 |
| SUNON 株式會社 | 2000.07.07 | 170-0005 東京都豊島区南大塚 3-53-5 近藤第二ビル 201 号室 Post Code 170-0005 | ¥ 15,000 | 風扇之製造、銷售 |
| SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H.K.) LTD. | 1992.07.30 | 香港上環德輔道中 317-319 號啟德商業大廈 1705-1706 室 | HKD800 | 各類電子、電機零組件之進口及批發 |
| SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD (BVI) | 2000.07.07 | Palm Grove House , P.O.Box438,Road Town,Tortola,British Virgin Islands. | US33,000 | 一般投資及貿易 |
| 昆山廣興電子有限公司 | 2000.09.19 | 江蘇省昆山市南濱路 168 號 | US33,000 | 無碳刷直流風扇之製造、銷售 |
| 合肥建準電子有限公司 | 2012.10.18 | 合肥經濟技術開發區天門湖標準廠房 2#4 樓 | CNY7,000 | 新型電子元器件、配件製造、銷售 |
| SUNON INTERNATIONAL LTD. (BVI) | 1997.01.15 | Palm Grove House , P.O.Box438,Road Town,Tortola,British Virgin Islands. | US30,620 | 一般投資及貿易 |
| 佛山市建準電子有限公司 | 2006.03.20 | 廣東省佛山市南海區桂城平洲夏南二大道 5 號 | US21,440 | 交直流馬達風扇之製造、銷售 |
| 北海建準電子有限公司 | 2011.04.07 | 廣西省北海市北海大道西北海出口加工區 B6 區 | US10,000 | 交直流馬達風扇之製造、銷售 |
| 利源科技股份有限公司 | 2000.11.20 | 高雄市前鎮區新街路 286-9 號 1 樓 | NT106,153 | 電子零組件製造、批發 |
| GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD | 2004.11.02 | P.O.BOX 957,Offshore Incorporation Centre,Road Town,Tortola,British Virgin Islands | US 880 | 電子零組件製造、批發 |
| 昆山廣英電子有限公司 | 2005.01.04 | 江蘇省昆山市南濱路 168 號 | US1,000 | 電子零組件製造、批發 |
| LIYUAN INVESTMENTS LTD. | 2007.01.24 | P.O.Box 217,Apia ,Samoa | US2,220 | 一般投資事業 |
| 佛山市利茂電子有限公司 | 2007.06.28 | 廣東省佛山市南區桂城平洲夏南二村 | US2,220 | 電子零組件製造、銷售 |

註：104 年度資產負債表對各外幣之兌換匯率分別為，美元：新台幣=1：32.825；日幣：新台幣=1：0.2727；

歐元：新台幣=1：35.88；人民幣：新台幣=1：5.055；港幣：新台幣=1：4.235

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A.各式風扇、散熱模組、馬達之設計、製造、銷售

B.主軸馬達之設計、製造、銷售

C.風扇、馬達用精密五金零件製造

D.SMT 加工

E.模具設計製造

F.一般投資及管理顧問

(5)各關係企業董監事、總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

104年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|------------|---|------------|---------|
| | | | 股數(股) | 持股比例(%) |
| SUNON INC. | 董事 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪銀樹、洪陳富英、洪慶昇 | 150,000 | 100.00% |
| | 代總經理 | 蕭翠雯 | - | - |
| SUNON SAS | 董事 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪銀樹 | 50,000 | 100.00% |
| | 總經理 | Jean Philippe | - | - |
| SUNON DEUTSCHLAND GmbH | 董事 | SUNON SAS 代表人：Jean Philippe | - | 100.00% |
| SUNON 株式會社 | 董事 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪銀樹、洪慶昇 | 4,400 | 100.00% |
| | 監察人 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪陳富英 | | |
| SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H.K.) LTD. | 董事 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪銀樹、洪慶昇 | 799,999 | 99.99% |
| SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD | 董事 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪銀樹 | 33,000,000 | 100.00% |
| 昆山廣興電子有限公司 | 董事 | SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD 代表人：洪銀樹、洪陳富英、洪慶昇 | - | 100.00% |
| | 監察人 | 張丙春 | - | - |
| | 總經理 | 賴進龍 | - | - |
| 合肥建準電子有限公司 | 董事長 | 昆山廣興電子有限公司 代表人：洪銀樹 | - | 100.00% |
| | 董事 | 昆山廣興電子有限公司 代表人：洪銀樹、洪陳富英、洪慶昇 | | |
| | 總經理 | 賴進龍 | - | - |
| SUNON INTERNATIONAL LTD. | 董事 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪銀樹 | - | 100.00% |
| 佛山市建準電子有限公司 | 董事 | SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：洪慶昇、洪銀樹、張丙春 | - | 100.00% |
| | 監察人 | SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：洪陳富英 | | |
| | 總經理 | 李國慶 | - | - |
| 北海建準電子有限公司 | 董事 | SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：洪慶昇、洪銀樹、張丙春 | - | 100.00% |
| | 監察人 | SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：洪陳富英 | | |
| | 總經理 | 李國慶 | - | - |
| 利源科技股份有限公司 | 董事長 | 洪銀樹 | - | - |
| | 董事 | 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪銀樹、洪陳富英 | 9,023,042 | 85.00% |
| | 董事 | 蔡翁淑美 | - | - |
| | 監察人 總經理 | 陳麗如 蔡石柱 | 1,061,535 | 10.00% |
| GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD | 董事 | 利源科技股份有限公司 代表人：蔡石柱 | 880,000 | 100.00% |
| 昆山廣英電子有限公司 | 董事 | GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD 代表人：蔡石柱、洪銀樹、洪慶昇 | - | 100.00% |
| | 監事 | 陳麗如 | | |
| | 總經理 | 蔡石柱 | | |
| LIYUAN INVESTMENTS LTD. | 董事 | 利源科技股份有限公司 代表人：蔡石柱 | 2,220,000 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------|-----|---|-------|---------|
| | | | 股數(股) | 持股比例(%) |
| 佛山市利茂電子有限公司 | 董事 | LIYUAN INVESTMENTS LTD. 代表人：蔡石柱、洪銀樹、洪陳富英 | - | 100.00% |
| | 監察人 | LIYUAN INVESTMENTS LTD. 代表人：洪慶昇 | - | - |
| | 總經理 | 蔡石柱 | - | - |

2.關係企業營運概況

104年12月31日；單位：新臺幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--------------|-----------------|
| SUNON INC | 49,140 | 243,184 | 141,184 | 101,999 | 591,355 | 23,958 | 28,328 | 188.85 |
| SUNON SAS. | 16,119 | 212,944 | 89,902 | 123,042 | 465,462 | -22,988 | 32,108 | 642.17 |
| SUNON DEUTSCHLAND GMBH | 1,027 | 2,012 | 460 | 1,552 | 6,814 | 516 | 422 | - |
| SUNON 株式會社 | 4,470 | 2,740 | 76 | 2,664 | 0 | -29 | -104 | -26.00 |
| SUNONWEALTH (HK) | 3,428 | 2,292 | 0 | 2,292 | 0 | -42 | -42 | -0.05 |
| SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD. | 1,104,025 | 1,126,718 | 0 | 1,126,718 | 0 | -6,327 | -6,327 | -0.19 |
| 昆山廣興電子有限公司 | 1,104,025 | 2,185,823 | 1,011,134 | 1,174,689 | 2,934,851 | -85,499 | -6,327 | - |
| 合肥建準電子有限公司 | 32,994 | 186,988 | 155,410 | 31,578 | 337,470 | 5,644 | 14,209 | - |
| SUNON INTERNATIONAL LTD. | 963,411 | 1,337,711 | 23 | 1,337,688 | 0 | 126,910 | 127,021 | - |
| 佛山市建準電子有限公司 | 692,941 | 1,329,985 | 481,456 | 848,529 | 1,878,967 | 37,314 | 41,872 | - |
| 北海建準電子有限公司 | 293,115 | 1,019,518 | 532,222 | 487,296 | 1,671,688 | 52,599 | 85,122 | - |
| 利源科技股份有限公司 | 106,153 | 297,955 | 51,202 | 246,753 | 141,909 | 30,663 | 47,130 | 5.22 |
| GREAT SMT ELECTRONICS CO., LTD. | 28,636 | 74,567 | 32 | 74,535 | 0 | 0 | 15,275 | 17.36 |
| 昆山廣英電子有限公司 | 32,251 | 84,861 | 7,281 | 77,580 | 53,206 | 19,719 | 15,275 | - |
| LIYUAN INVESTMENTS LTD. | 72,266 | 93,893 | 142 | 93,751 | 0 | 0 | 8,926 | 4.02 |
| 佛山市利茂電子有限公司 | 72,266 | 112,011 | 14,142 | 97,869 | 94,830 | 8,872 | 8,927 | - |

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止)「關係企業合併營業報書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表（詳參閱本年報第 86 頁 104 年度財務報告）。

(三)關係報告書

本公司為前述各關係企業之控制公司，故不適用關係報告書之揭露規定。

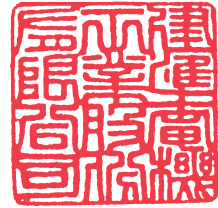
二、最近年度及截至年報刊印止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印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。

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

建準電機工業股份有限公司



董事長

洪銀樹



SUNON®

建準電機工業股份有限公司

TEL : 886-7-8135888

FAX : 886-7-8122929

Http : //www.sunon.com

E-mail : sunon@email.sunon.com.tw

