



濱川企業股份有限公司
BIN CHUAN ENTERPRISE CO., LTD.

中華民國一〇七年度

年 報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

證期局指定之資訊申報網址：同上

公司網址：<http://www.hamagawa.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：

姓名：蕭欽群

職稱：總經理

電話：(07)787-1521

電子郵件信箱：kaohsiung@hamagawa.com

代理發言人：

姓名：李璿

職稱：財務副總經理

電話：(07)787-1521

電子郵件信箱：fan_lee@hamagawa.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司

地址：高雄市 831 大寮區興業路 2 號。

電話：(07)787-1521

(二)分公司：無。

(三)工廠：同總公司。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fbs.com.tw>

電話：(02)2361-1300

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：

會計師姓名：郭麗園會計師、劉裕祥會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市成功二路 88 號 3 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(07) 530-1888

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.hamagawa.com>

目 錄

	頁次
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-----	5
一、公司組織-----	5
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-----	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	11
四、公司治理運作情形-----	17
五、會計師公費資訊-----	28
六、更換會計師資訊-----	28
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-----	28
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	28
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----	29
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-----	31
肆、募資情形-----	32
一、資本及股份-----	32
二、公司債辦理情形-----	36
三、特別股辦理情形-----	38
四、海外存託憑證辦理情形-----	38
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形-----	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	38
七、資金運用計畫執行情形-----	38
伍、營運概況-----	41
一、業務內容-----	41
二、市場及產銷概況-----	44
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料-----	50
四、環保支出資訊-----	50
五、勞資關係-----	50
六、重要契約-----	52
陸、財務概況-----	53
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	53
二、最近五年度財務分析-----	57
三、最近年度財務報告之監察人之審查報告-----	60
四、最近年度財務報告-----	61
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	61
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 務週轉困難情事對公司財務狀況之影響-----	61

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理 -----	62
一、財務狀況 -----	62
二、財務績效 -----	62
三、現金流量 -----	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	63
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 -----	63
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項 -----	63
七、其他重要事項 -----	65
捌、特別記載事項 -----	66
一、關係企業相關資料 -----	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 -----	71
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情 形 -----	72
四、其他必要補充說明事項 -----	72
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明	72
六、最近年度及截至年報刊印日止，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 -----	72

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司 107 年度主要產品為電子產品之金屬及塑膠外觀與內部機構零組件；主要使用機械如沖床、CNC 切磨與塑膠射出機，主要應用在筆記型電腦(筆電)、平板電腦、各種 3C 以及醫療手術器材等終端產品。

前幾年因智慧型手機的崛起，造成對筆電產品產生排擠效益，使得筆電產品銷售曾連續數年衰退，但於 107 年，此衰退情形有趨於暫緩的現象，甚至因筆電朝向輕薄物美的走向而開始趨於穩定，這樣的趨勢對本公司 107 年度金屬機殼產品的營業收入產生莫大幫助。

感謝各位今天撥冗來參加本公司的股東常會，並且給予機會能當面向各位股東說明去年營運狀況與未來展望，謹代表濱川與各位股東表示誠摯的歡迎。

本公司經營團隊及全體員工將以更賣力來回報各位股東的支持與愛護，並期待各位股東不吝持續地叮嚀與指教。

一、107 年度營業結果

(一)營業成果：全年度合併營業收入為3,566,179仟元，合併稅前淨利為99,009仟元，稅後淨利為44,971仟元(其中歸屬於本公司業主之稅後淨利為38,944仟元)，每股稅後盈餘為0.35元。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析(合併財務報告)：

分 析	項 目	一 ○ 七 度	一 ○ 六 年 度
財務收支	營業收入(仟元)	3,566,179	3,591,565
	營業毛利(仟元)	679,218	810,337
	稅後淨利-歸屬於本公司業主(仟元)	38,944	263,162
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	1.65	5.93
	股東權益報酬率(%)	1.58	12.11
	估實收資本比率(%)	18.37	43.26
	營業利益 稅前利益	8.78	36.59
	純益率(%)	1.09	7.32
	基本每股純益(元)	0.35	2.61

(四)研究發展狀況：

本公司的研發，主要在提昇金屬加工產品工藝與產能，持續專注於產品薄型輕量化以及CNC加工切削的技術。於新產品研發方面，本公司著重於筆電、平板電腦、醫療器械等產品之表面處理工藝技術、模具開發技術以及金屬機殼產品的加工與生產技術，並將持續將新研究發展之技術廣泛運用在未來的新產品上。

二、108 年度營業計畫概要

108年度營業計畫概要

108 年度本公司主要產品為金屬外觀製品、金屬沖壓機構件及塑膠零件三類。主要加工方式為模具沖壓、CNC 切磨與塑膠射出等，主要應用範圍在筆記型電腦、平板電腦、手機、3C 產品以及醫療手術器材等產品。

關於 108 年本公司銷售展望，由於 107 年時客戶在產品上持續對於外觀更為精進的要求，產品變得更薄更輕量化以及高階客戶對 CNC 精密加工的需求下，本公司認為 108 年此部份營收會較 107 年增加。

本公司 108 年，會更提高整體在生產自動化的比重以降低生產成本，而新開發的金屬外觀零件產品，繼續汰除低毛利而提高毛利高金屬加工產品的接單，以滿足客戶高階化及商用化的需求以及更強化本公司的財務體質。108 年的產品，將會更注重相關的成本與毛利控管，加速產品技術的汰舊換新，強化各項產品的競爭力。

在資本支出上，本公司 108 年集團整體預計，尤其於重慶豐川，將有購買部分機械設備以及擴建新廠之資本支出。

基於上述 108 年度之經營方針與政策並依據以往經驗推算，金屬沖壓製品、金屬外觀零件產品及塑膠產品等產品之銷售，預期將可持續為濱川(集團)創造營收及獲利成長的動能。

謹代表公司全體員工感謝所有股東對濱川的支持，也致上本人誠摯的謝意!

董事長：蕭欽銘



總經理：蕭欽群



財會主管：李璠



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國七十二年三月三十日。

二、公司沿革

時間	概況
民國 72 年 3 月	本公司設立為濱川實業有限公司，資本額 3 佰萬元，以金屬加工之後段成型加工及烤漆為主要業務。
民國 74 年 6 月	現金增資 3 佰萬元，增資後實收資本額為 6 佰萬元。 由原本之“濱川實業有限公司”變更為“濱川企業股份有限公司”。
民國 74 年 12 月	公司所在地由高雄三民區鼎山街 80 號遷移至現址。
民國 75 年 4 月	現金增資 1 仟萬元，增資後實收資本額為 1 仟 6 佰萬元。
民國 76 年	所營業務內容由原本金屬加工之後段成型加工，跨往較前端之沖壓加工。
民國 85 年 5 月	開始從事模具之製造加工買賣業務。
民國 88 年 11 月	現金增資 8 佰萬元，增資後實收資本額為 2 仟 4 佰萬元。
民國 90 年 12 月	現金增資 7 仟 6 佰萬元，增資後實收資本額為 1 億元。 轉投資取得 Hamagawa Industrial (M)SDN . BHD . 100%之股權。
民國 91 年 3 月	轉投資英屬開曼群島 Hamagawa Corp.100%之股權，間接 100%持有大陸地區之東莞濱川金屬有限公司及蘇州濱川精密工業有限公司。
民國 91 年 10 月	現金增資 37,500 仟元，盈餘轉增資 10,000 仟元，增資後資本額為 147,500 仟元。
民國 91 年 11 月	現金增資 142,500 仟元，增資後資本額為 290,000 仟元。
民國 92 年 2 月	本公司通過 ISO-9001 認證。
民國 92 年 6 月	現金增資 40,000 仟元，盈餘轉增資 5,000 仟元，員工紅利轉增資 5,000 仟元，增資後資本額為 340,000 仟元。
民國 92 年 8 月	獲證期會核准為公開發行公司。 轉投資薩摩亞 Hamagawa Holdings Limited 100%之股權，將 Hamagawa Corp.持有蘇州濱川 100%股權移轉予 Hamagawa Holdings Limited。
民國 93 年 5 月	本公司股票於興櫃市場掛牌交易。
民國 93 年 12 月	盈餘轉增資 34,000 仟元，員工紅利轉增資 7,000 仟元，增資後資本額為 381,000 仟元。
民國 94 年 4 月	獲櫃買中心董事會准予上櫃申請案。
民國 94 年 5 月	獲得金管會證期局核准，正式通過上櫃案。
民國 94 年 7 月	現金增資 33,000 仟元，增資後資本額為 414,000 仟元 於 94 年 7 月 29 日正式上櫃。
民國 94 年 10 月	盈餘轉增資 20,700 仟元，員工紅利轉增資 6,000 仟元，增資後資本額為 440,700 仟元。
民國 95 年 9 月	發行 300,000 仟元國內無擔保可轉換公司債。 董事會通過透過 Hamagawa Holdings Limited 再投資新設公司--蘇州豐川電子科技有限公司
民國 95 年 10 月	盈餘轉增資 44,070 仟元，員工紅利轉增資 7,000 仟元，增資後資本額為 491,770 仟元。

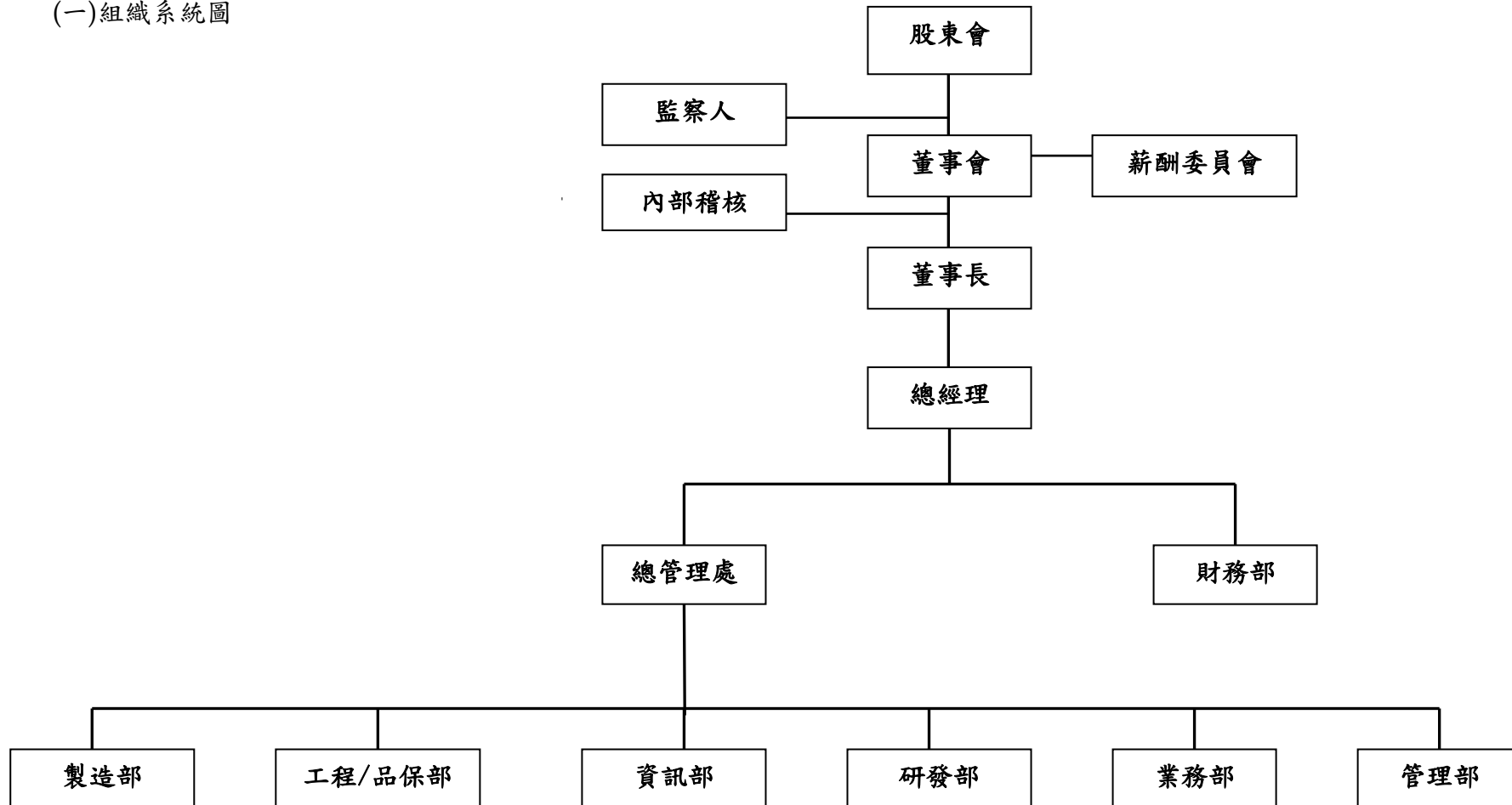
時間	概況
民國 95 年 12 月	轉投資綜能創意行銷設計股份有限公司 1,250 仟元
民國 96 年 05 月	董事會通過透過 Hamagawa Holdings Limited 再投資控股公司—Ego Tech Holdings Limited，並由其向奇模精密工業(蘇州)有限公司之股東購買奇模公司全部股權。
民國 96 年 09 月	盈餘轉增資 39,342 仟元，員工紅利轉增資 15,480 仟元，增資後資本額為 546,592 仟元。
民國 97 年 10 月	盈餘轉增資 32,795 仟元，員工紅利轉增資 7,460 仟元，增資後資本額為 586,847 仟元。
民國 98 年 09 月	盈餘轉增資 17,006 仟元，員工紅利轉增資 1,913 仟元，轉換公司債轉換股份 2,884 仟元，增資後資本額為 608,650 仟元。
民國 99 年 01 月	現金增資 60,000 仟元，轉換公司債轉換股份 9,154 仟元，增資後資本額為 677,804 仟元。 發行第二次國內有擔保可轉換公司債 150,000 仟元及第三次國內無擔保可轉換公司債 120,000 仟元。
民國 99 年 4-7 月	轉換公司債轉換股份 8,898 仟元，增資後資本額為 686,703 仟元。
民國 99 年 10 月	盈餘轉增資 6,651 仟元，員工紅利轉增資 1,914 仟元，轉換公司債轉換股份 390 仟元，增資後資本額為 695,658 仟元。
民國 100 年 6-7 月	轉換公司債轉換股份 1,313 仟元，增資後資本額為 696,971 仟元。
民國 100 年 8 月	轉換公司債轉換股份 32,718 仟元，庫藏股減資 20,000 仟元，增減資後資本額為 709,689 仟元。
民國 100 年 9 月	轉換公司債轉換股份 5,965 仟元，增資後資本額為 715,654 仟元。
民國 100 年 10 月	盈餘轉增資 6,757 仟元，員工紅利轉增資 1,231 仟元，轉換公司債轉換股份 2,897 仟元，增資後資本額為 726,539 仟元。
民國 100 年 11 月	董事會通過透過 Hamagawa Holdings Limited 投資控股公司—Ego Tech Holdings Limited，由其再投資新設公司—重慶豐川電子科技有限公司。
民國 100 年 11 月~ 民國 101 年 1 月	轉換公司債轉換股份 13,883 仟元，增資後資本額為 740,422 仟元。
民國 101 年 3 月	處分 Hamagawa Corp.持有之-濱川金屬(東莞)有限公司長期投資股權。
民國 101 年 5 月	董事會通過透過間接投資於大陸蘇州豐川電子科技有限公司
民國 101 年 10 月	董事會通過現金增資 HAMAGAWA CORP.。
民國 101 年 12 月	發行第四次國內有擔保可轉換公司債 200,000 仟元
民國 102 年 1 月	董事會通過現金增資 Hamagawa Holdings Limited
民國 102 年 3 月	現金增資 50,000 仟元，增資後資本額為 790,422 仟元。
民國 102 年 10 月	盈餘轉增資 47,425 仟元，增資後資本額為 837,847 仟元。
民國 104 年 6 月	現金增資 100,000 仟元，增資後資本額為 937,847 仟元。
民國 105 年 11 月~ 民國 106 年 12 月	轉換公司債轉換股份 89,285 仟元，增資後資本額為 1,027,133 仟元。
民國 107 年 3 月	現金增資 100,000 仟元，增資後資本額為 1,127,133 仟元。

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前揭露事項外，並無董事、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、經營權改變及其他足以影響股東權益之重要事項發生。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門		各部門主要職掌
總經理		擬定全公司之經營理念、方針及整體營運計畫相關策略。
內部稽核		檢查及評估內部控制制度並提供分析及建議。
財務部		負責擬制、建立及執行有關財務管理、會計管理、租稅規劃、資金運用、預算財測、轉投資事業管理等業務。
總 管 理 處	製造部	1. 負責模具之設計、製造及維護的相關工作。 2. 負責量產產品生產。 3. 鐵網、散熱片之開發及生產。
	工程/品保部	1. 負責進料檢驗、製程及成品品質檢驗。 2. 推動品質改善活動。
	資訊部	1. 建立公司對內與對外之電腦網路及電子郵件環境與維護。 2. 建立各部門所需電腦應用系統之伺服器、資料庫、帳號與安全權限與維護。
	研發部	1. 負責模具產品開發案規畫。 2. 負責新產品及新技術研發。 3. 客戶及模具部之間技術溝通介面。
	業務部	1. 負責公司產品銷售、市場推廣及客戶服務等工作。 2. 掌理有關國內、外營業產銷企畫、市場研究、行銷策略擬訂、宣傳廣告、市場開拓。 3. 負責客戶服務、客戶抱怨處理。
	管理部	1. 負責全公司設備資產管理及一般庶務等行政管理工作。 2. 負責人員招募、訓練與發展、績效考核、薪資與福利等人事行政業務。 3. 負責原物料採購及一般資材採購。 4. 負責量產產品、生產排程管理控制。

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)董事及監察人相關資料

1.董事及監察人資料

108 年 04 月 27 日

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選 任 日 期	任 期	初次選任 日 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華 民國	蕭欽銘	男	105.6.22	3	99.6.17	9,413,544	10.04%	9,870,909	8.76%	146,037	0.13%	0	0	中國市政專校土木科 濱川企業(股)公司 總經理	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd 董事 長、Hamagawa Corp.、Hamagawa Holdings 董事 京確公司董事長 豐榮公司董事長 Zoning Precise Technology 法人董事	董事 /總 經理	蕭欽 群	兄弟
																	監察 人	李景 隆	姻親
董事	中華 民國	蕭欽群	男	105.6.22	3	99.6.17	7,595,788	8.10%	7,770,423	6.89%	172,337	0.15%	0	0	正修工專土木科 濱川企業(股)公司 副總經理	本公司總經理 蘇州濱川公司、蘇州 豐川公司、蘇州鉅器 公司總經理 Ego Tech 法人董事代 表 京德公司董事長 豐榮公司董事	董事 長	蕭欽 銘	兄弟
																	監察 人	李景 隆	姻親
董事	中華 民國	劉浩雲	男	105.6.22	3	96.6.13	933,631	1.00%	508,631	0.45%	0	0	0	0	國立台北工專機 械科 美國史翠爾學院 企管學士	本公司副總經理 翼雲投資公司董事長	無	無	無
董事	中華 民國	李璠	男	105.6.22	3	102.6.20	74,281	0.08%	74,281	0.07%	0	0	0	0	東海大學會計系 勤業眾信聯合會 計師事務所領組 富邦綜合證券(股) 公司副理	本公司財務副總經理 豐榮公司董事 亞洲塑膠再生資源控 股有限公司獨立董事	無	無	無
董事	中華 民國	金浩	男	105.6.22	3	102.6.20	61,815	0.07%	61,815	0.05%	111	0	0	0	政治大學阿拉伯 語文學系 士盟空運(股)公司	本公司協理 蘇州濱川公司、蘇州 豐川公司、蘇州鉅器 公司、重慶豐川公 司、奇模公司董事	無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人		
							股數	持 股 比 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
																豐榮公司監察人			
獨立 董事	中 華 民 國	梁素梅	女	105.6.22	3	93.5.20	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學財研所 碩士 勤業眾信聯合會 計師事務所副理	眾嘉聯合會計師事務 所執業會計師	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	李瑗晴	女	105.6.22	3	94.6.24	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學高階管 理碩士 安侯建業會計師 事務所主任 中信證券(股)公司 業務經理	鉅橡企業(股)公司獨 立董事 泓格科技(股)公司、義 強科技(股)公司之監 察人 政投投資(股)公司董事 欣維會計師事務所經理	無	無	無
監察人	中 華 民 國	黃曾添	男	105.6.22	3	102.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	台北工業專科學校 電機科 矽統科技(股)公司 資深副總經理 鈺碩科技(股)公司 總經理	倍思特資優文教(股) 公司董事	無	無	無
監察人	中 華 民 國	李景隆	男	105.6.22	3	96.6.13	850,214	0.91%	912,295	0.81%	139,222	0.12%	0	0	中興大學企管系 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.、蘇州濱 川精密公司董事 長	京慧公司董事 蘇州濱川公司、蘇州 豐川公司、蘇州鉅器 公司監事	董事 長 董事 /總 經理	蕭欽 銘 蕭欽 群	姻親 姻親
監察人	中 華 民 國	張誌純	女	105.6.22	3	93.5.20	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學財管系 學士 成功大學法研所 碩士 安侯建業會計師事 務所主任 微妙軟體(股)公司財 務經理	日月光製造(股)公司 財務部處長	無	無	無

2.本公司董事、監察人屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例。各該前十名股東屬人股東者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名股東之名稱及其持股比例：不適用。

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
蕭欽銘			✓							✓		✓	✓	0	
蕭欽群			✓							✓		✓	✓	0	
劉浩雲			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
李璠			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
金浩			✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0	
梁素梅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
李瑗晴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
黃曾添			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
李景隆			✓						✓	✓		✓	✓	0	
張誌純			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108 年 04 月 27 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	蕭欽群	男	87.03.01	7,770,423	6.89%	172,337	0.15%	0	0	正修工專土木科 濱川企業(股)公司	本公司董事 蘇州濱川公司、蘇州豐川公司、 蘇州公司總經理 Ego Tech 法人董事代表 京德公司董事長 豐榮精密企業(股)公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	劉浩雲	男	96.07.01	508,631	0.45%	0	0	0	0	國立台北工專機械科 美國史翠爾學院企管學士	本公司董事 翼雲投資公司董事長	無	無	無
副總經理	中華民國	謝政達	男	96.07.01	20,244	0.02%	0	0	0	0	國立台灣科技大學工業管理系 光寶科技(股)公司	Binchuan (Hong Kong)Limited 董事	無	無	無
財 務 副總經理	中華民國	李 璠	男	97.02.19	74,281	0.07%	0	0	0	0	東海大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所領 組 富邦綜合證券(股)公司副理	本公司董事 豐榮公司董事 亞洲塑膠再生資源控股有限公司 獨立董事	無	無	無
協 理	中華民國	金 浩	男	87.10.31	61,815	0.05%	111	0	0	0	政治大學阿拉伯語文學系 士盟空運(股)公司	本公司董事 蘇州濱川公司、蘇州豐川公司、 蘇州鉅器公司、重慶豐川公司、 奇模公司董事 豐榮公司監察人	無	無	無
協 理	中華民國	黃裕能	男	107.04.01	222	0	0	0	0	0	高雄第一科技大學財務管理研 究所 日商太和企業(股)公司財務系 長	無	無	無	無
協 理	中華民國	劉家仲	男	107.04.01	0	0	0	0	0	0	樹德科技大學工業管理系 公準精密(股)公司	無	無	無	無
協 理	中華民國	林佳融	女	107.04.01	0	0	0	0	0	0	空中大學社會科學系	無	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

107 年 12 月 31 日
單位金額：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例(註 10)		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 10)		有無領 取自 子公 以外 投資 事業 酬金 (註 11)
		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)				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)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	本公司		財務報告內所 有公司(註 7)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註 7)	
現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																			
董事長	蕭欽銘	0	0	0	0	840	840	0	0	2.16%	2.16%	8,905	14,594	389	389	190	0	190	0	26.51%	41.12%	無
董事	蕭欽群																					
董事	劉浩雲																					
董事	李璫																					
董事	金浩																					
獨立董事	梁素梅																					
獨立董事	李瑗晴																					

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 8)		本公司(註 8)	
低於 2,000,000 元	蕭欽銘、蕭欽銘、蕭欽群、劉浩雲、 李瑞、金浩、梁素梅、李瑗晴		蕭欽銘、蕭欽銘、蕭欽群、劉浩雲、 李瑞、金浩、梁素梅、李瑗晴	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-		蕭欽群、劉浩雲、李瑞	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-		-	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-		-	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-		-	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-		-	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-		-	
100,000,000 元以上	-		-	
總計	7 人		7 人	

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：係填列最近年度經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：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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：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9：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：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11：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」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相關酬金者，應將公司董事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J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、員工紅利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。

監察人之酬金

107 年 12 月 31 日

單位金額：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)		業務執行 費用(C) (註 4)				
		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)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
監察人	李景隆	0	0	360	360	0	0	0.92%	0.92%	無
監察人	黃曾添									
監察人	張誌純									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	李景隆、黃曾添、張誌純	李景隆、黃曾添、張誌純
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

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：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「有」或「無」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。

總經理及副總經理之酬金

107年12月31日

單位金額：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8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註9)
		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)	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5)	
								現金 金額	股票 金額	現金金 額	股票金 額			
總經理	蕭欽群	9,360	10,017	428	428	780	780	240	0	240	0	27.75%	29.44%	無
副總經理	劉浩雲													
副總經理	李璠													
副總經理	謝政達													

*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 6)	財務報表內所有公司(註 7) E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蕭欽群、李璠、劉浩雲、謝政達	蕭欽群、李璠、劉浩雲、謝政達
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	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及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經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：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：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 7：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 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.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」。

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、員工紅利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。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107 年 12 月 31 日

單位金額：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	蕭欽群	0	412	412	0.96 %
	副總經理	劉浩雲				
	副總經理	謝政達				
	財務副總經理	李璿				
	協理	金浩				
	協理	黃裕能				
	協理	劉家仲				
	協理	林佳融				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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。

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

職 稱	107 年度酬金總額佔稅後 純益比例 %		106 年度酬金總額佔稅後 純益比例 %	
	本 公 司	合 併 報 表 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 所 有 公 司
董 事	26.51	41.12	4.25	5.76
監 察 人	0.92	0.92	0.18	0.18
總經理及副總經理	27.75	29.44	4.66	5.16

本公司對於董事及監察人酬金之發放，於公司章程中訂定並依股東會決議辦理，總經理及副總經理之相關酬金依核薪辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程第十八條之規定分配酬勞。

本公司董事會並設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、監察人及經理人報酬及本公司薪酬政策。

本公司依公司章程規定及董事會、薪資報酬委員會之運作，並以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B / A】	備註
董事長	蕭欽銘	0	6	0	
董事	蕭欽群	6	0	100	
董事	劉浩雲	5	1	83	
董事	李璠	6	0	100	
董事	金浩	6	0	100	
獨立董事	梁素梅	6	0	100	
獨立董事	李瑗晴	4	0	67	
監察人	李景隆	5	0	83	
監察人	黃曾添	6	0	100	
監察人	張誌純	3	0	50	
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：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： (一)本公司為強化董事會職能及兼顧董事會議事之有效運作，依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」，做為本公司董事會運作之依循。 (二)本公司致力於提昇董事會運作資訊透明度，經由公開資訊觀測站、公司網站及年報，揭露董事及監察人進修詳第21頁及出席董事會情形詳(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形資訊，於年報揭露董事會重大決議情形詳第74頁。					

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形資訊：

1.本公司未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 6 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人	李景隆	5	83	
監察人	黃曾添	6	100	
監察人	張誌純	3	50	
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：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。 3.監察人必要時會與會計師進行溝通，以增進其對財務報表或財務狀況之瞭解。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)公司治理運作情形及其與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	●		本公司訂有「公司治理實務守則」，並依下列原則為之：一、保障股東權益、二強化董事會職能、三、尊重利害關係人權益、四、提升資訊透明度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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) 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) 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？	●		(一)本公司設有發言人機制以及設有律師顧問，專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等問題。 (二)本公司透過股務代理取得更新之股東名冊，定期掌握實際控制公司之主要股東等相關名單。 (三)關係企業之交易條件與一般客戶相同並且有制定相關規範，而風險控管機制及防火牆設置為本公司與關係企業重要控管方式。 (四)本公司定有「防範內線交易之管理」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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)本公司董事女男比例為2:5，具專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務）及專業技能及產業經歷，董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (二)公司願意為健全監督功能及強化管理機能，考量董事會規模及獨立董事人數，設置審計、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營之理念，設置環保、企業社會責任或其他委員會。 (三)本公司已於108年5月28日由董事會通過「董事	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，評鑑之範圍、方式及程序依照辦法執行。 (四).本公司於108年3月26日董事會通過定期評估簽證會計師獨立性之情形。說明如下: 1.依據「上市上櫃治理實務守則」第 29 條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)評估會計師之獨立性。 2.本公司定期評估勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及劉裕祥會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註 1)，足堪擔任本公司簽證會計師。 3.勤業眾信聯合會計師事務所並已出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。	
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	●		公司由財務部擔任公司治理兼職單位，負責提供董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	●		公司由發言人與相關部門等專責人員負責溝通與協調，每月亦於公開資訊觀測站發佈相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	●		本公司富邦綜合證券股務代理部辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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) 公司網站之網址為 www.hamagawa.com，定期揭露本公司財務狀況並設立問題回覆機制。 (二) 本公司架有英文及日文版之網站，亦有專人負責相關內容之維護，並依規定落實發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	●		(一) 本公司設有職工福利委員會，除依法提撥職工福利金外，亦非常注重員工的福利；本公司另設有員工康樂室且員工亦享有團保、多種福利補助和團康活動，此外，亦依據相關規定提撥勞工退休金。另訂有投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等相關規則。 (二) 董事及監察人進修之情形如註2。 (三) 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：無重大異常。 (四) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。				

註 1：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及審查小組成員目前或近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審查工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註 2：最近年度董監事進修情形如下表，詳細資訊可至公開資訊觀測站查詢。

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
獨立董事	梁素梅	107/12/10	107/12/10	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	圖解公司法重要修正條文作業實務	3
		107/10/25	107/10/25	中華民國會計師全國聯合會	洗錢防制模擬評鑑觀摩	3
董事	李璫	107/12/20	107/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
監察人	張誌純	108/01/09	108/01/09	安侯建業聯合會計師事務所	中國稅務年會..大陸台商機遇與挑戰研討會	3
		107/11/27	107/11/27	安侯建業聯合會計師事務所	最新法令解析	3
		107/11/14	107/11/14	勤業眾信聯合會計師事務所	2018 U.S. SEC and Accounting Update Seminar	3
		107/03/21	107/03/21	安侯建業聯合會計師事務所	最新法令解析	3
董事	金浩	107/09/04	107/09/04	台灣董事學會	企業價值競爭力再造與轉型的治理挑戰	3
		107/08/02	107/08/02	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	李瑗晴	107/11/09	107/11/09	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		107/07/13	107/07/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	兩岸反避稅法令對企業的財務影響與因應對策	3

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、會計或 公司業務之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	梁素梅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	李璦晴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	吳進益			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本(第三)屆委員任期：105年8月11日至108年6月21日，最近(107)年度薪資報酬委員會開會2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	吳進益	1	0	50	
委員	梁素梅	2	0	100	
委員	李瑗晴	2	0	100	

其他應記載事項：

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

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)履行社會責任執行情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (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？ (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	●		(一) 本公司已訂定企業社會責任實務守則，並經101年10月2日董事會決議通過。 (二) 本公司之董事會盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，並責由管理部兼職持續改進，確保政策之落實，公司上下對於企業責任之履行，亦不遺餘力。 (三) 公司常利用公告欄或內部會議場合宣導企業倫理觀念，並將相關成效與員工績效相結	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
設立明確有效之獎勵與懲戒制度？			合。 (四) 本公司訂有合理薪資報酬，亦會對社會責任有所貢獻之員工予以適當的獎勵與懲戒。	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？	●		(一) 本公司產品所產生之下腳料皆交資源回收廠處理再利用，並杜絕浪費。 (二) 本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合工業區和相關法令的規範。 (三) 本公司一向注重環保和節能，為節省能源的耗用，本公司廠區除設計採明亮自然光線照明外，並在走廊和人員較少的地區減少照明燈管的數量，期許對環保工作盡一份心力。	符合上市上櫃公司企業社會實務守則規定。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循	●		(一) 本公司遵守國內外各廠之所在地的各項規定與法令，以確保員工權益，於勞資問題溝通上，採取雙向溝通協調方式，以保障員工權利；注重員工工作環境與人身安全。 (二) 公司設有員工申訴信箱，並由本公司管理部負責妥善處理。 (三) 本公司不定期對員工實施安全與健康教育並定期針對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。 (四) 本公司組織採扁平化管理，平常管理階層與總經理即與每位員工維持無距離的溝通模式。 (五) 本公司重視員工發展與生涯規劃，提供公司內的升遷計畫以及補助在職進修課程。 (六) 本公司銷售零組件並無產品對外供與一般消	符合上市上櫃公司企業社會實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
相關法規及國際準則？ (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？ (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？			費者，但公司之銷售單位，專責處理品質及客訴問題。。 (七)為因應歐盟電子電機設備中有害物質禁用指令，以及客戶對於產品有害物質管理的需求，本公司已導入RoHS觀念和管理。未來將再邀請上、下游供應鏈共同致力提升企業社會責任。 (八)公司設有供應商管理辦法，並持續評估供應商的社會紀錄。 (九)公司之主要採購，因大部分非制式品，很少有需簽訂契約之情形，未來關於供應商之契約，要考慮加註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。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	●		(一)公司已將相關企業社會責任資訊揭露於公司年報及公開資訊觀測站等處，以利相關人員參閱。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司董事會已通過企業社會責任實務守則，其運作與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司召募、任用人員並不因其性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工除依法加入勞保、健保外另有團保之保障，及依法提撥退休準備金以保障員工權益，並提供員工良好的工作環境。 (二)對於環保，本公司皆依國內外各廠之所在地的環保法令規定辦理，以確保符合法規，減輕對環境之衝擊，並朝無污染之目標邁進。 (三)對於供應商關係，本公司訂有相關管理辦法，除要求供應商密切配合外，亦定期對供應商進行評鑑，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。 (四)對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人之權益。				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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： 公司致力於企業社會責任之推動，但目前尚未編製企業社會責任報告書。				

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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (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？	●		(一)本公司已訂定誠信經營守則，並經101年10月2日董事會決議通過。 (二)本公司訂定誠信經營守則及道德行為標準，並於教育訓練時深入宣導誠信經營之重要。 (三)本公司要求董事、監察人、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (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？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制	●		(一)本公司之客戶與供應商大多為知名之國內外上市櫃公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽有商業契約，也逐步加強誠信條款之制定。 (二)本公司由管理單位負責誠信經營政策與防範方案之制定，並由稽核單位監督執行狀況，未來將定期向董事會報告	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(三)本公司董事會所列議案與其自身或其代表法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論與表決時應予迴避，並不得代理他董事行使表決權。 (四)本公司建立有效會計制度，且隨時檢討，確保制度設計及執行持續有效，而內部稽核人員亦將查核列入稽核計劃內。 (五)公司接受員工及董、監，內部人等，申請關於誠信經營之外部之教育訓練之補助。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (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？	●		(一) 本公司董事會已制定通過誠信經營守則，並交由管理部門建立檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度。 (二) 本公司除提供正當檢舉管道，亦對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 (三) 公司已著手研擬保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	●		(一)本公司設有網站，業已揭露本公司誠信經營守則。由管理部收集公司資訊並負責推動。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司董事會已通過誠信經營守則，其運作與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 無。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

1.本公司已訂定公司治理實務守則。

2.相關規章：

(1)公司股東會議事規則。(2)公司董事會議事規範。(3)公司董事及監察人選任程序。(4)公司獨立董事之職責範疇規則。(5)公司訂定道德行為準則。(6)公司誠信經營守則。(7)公司薪資報酬委員會組織規程。(8)公司治理實務守則。(9)審計委員會組織規程。

3.查詢方式：於公開資訊觀測站「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供下載。

(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：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：詳第 73 頁。

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：詳第 74 頁。

(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之彙總：無。

(十四)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：無。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園 劉裕祥	107.1.1-107.12.31	

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費(註)	合計
1	低於 2,000 千元		520 千元	520 千元
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	3,630 千元		3,630 千元
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

註：非審計公費 520 千元係代墊費用等款項。

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(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：無。

(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，應揭露更換前後審計公費減少金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	107年度		當年度截至4月27日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	蕭欽銘	457,365	0	0	0
董事兼總經理	蕭欽群	174,635	0	0	0
董事兼副總經理	劉浩雲	(30,000)	0	0	0
董事兼財會主管	李璿	0	0	0	0
董事兼協理	金浩	0	0	0	0
獨立董事	梁素梅	0	0	0	0
獨立董事	李璦晴	0	0	0	0
監察人	黃曾添	0	0	0	0
監察人	李景隆	62,081	0	0	0
監察人	張誌純	0	0	0	0
副總經理	謝政達	0	0	0	0
協理	王鴻耀(註1)	12,583	0	0	0
協理	黃裕能(註2)	0	0	0	0
協理	劉家仲(註2)	0	0	0	0
協理	林佳融(註2)	0	0	0	0

註1:王鴻耀協理職務至107年3月31日止，107年4月1日解任，持股統計至107年3月31日。

註2:黃裕能協理、劉家仲協理及林佳融協理於107年4月1日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

108年04月27日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或 姓名及關係(註3)		備註
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	名稱(或姓名)	關係	
(註1)									
蕭欽銘	9,870,909	8.76%	146,037	0.13%	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與本 人為二親等親屬	
							蕭欽群 蕭翠杏 蕭魁來 蕭曾須美	與本人為二親等以 內親屬	
蕭欽群	7,770,423	6.89%	172,337	0.15%	0	0	京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與本 人為二親等親屬	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
(註1)	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
							京德投資(股)公司	該公司董事長	
							蕭欽銘 蕭翠杏 蕭魁來 蕭曾須美	與本人為二親等以內親屬	
蕭翠杏	6,519,882	5.78%	0	0	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司	該公司董事長與本人為二親等親屬	
							京穎投資(股)公司	該公司董事長	
							蕭欽銘 蕭欽群 蕭魁來 蕭曾須美	與本人為二親等以內親屬	
蕭曾須美	3,886,666	3.45%	2,438,372	2.16%	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與本人為二親等親屬	
							蕭魁來	為本人配偶	
							蕭欽銘 蕭欽群 蕭翠杏	與本人為二親等以內親屬	
京穎投資(股)公司	3,125,185	2.77%	0	0	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司	該公司董事長與公司董事長為二親等親屬	
							蕭翠杏	本公司董事長	
京穎投資(股)公司/ 董事長 蕭翠杏	6,519,882	5.78%	0	0	0	0	蕭欽銘 蕭欽群 蕭魁來 蕭曾須美	與公司董事長為二親等以內親屬	
京慧投資(股)公司	2,997,642	2.66%	0	0	0	0	京德投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與公司董事長為二親等親屬	
京慧投資(股)公司/ 董事長 蕭翠慧	139,222	0.12%	912,295	0.81%	0	0	蕭欽銘 蕭欽群 蕭翠杏 蕭魁來 蕭曾須美	與公司董事長為二親等以內親屬	
資本先進投資(股)公司	2,997,600	2.66%	0	0	0	0	無	無	
資本先進投資(股)公司/ 董事長 黃鐘鋒	10,626	0.01%	0	0	0	0			
蕭魁來	2,438,372	2.16%	3,886,666	3.45%	0	0	京德投資(股)公司 京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與本人為二親等親屬	
							蕭曾須美	為本人配偶	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)		備註
(註1)	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
							蕭欽銘 蕭欽群 蕭翠杏	與本人為二親等以內親屬	
京德投資(股)公司	2,429,243	2.16%	0	0	0	0	京慧投資(股)公司 京穎投資(股)公司	該公司董事長與公司董事長為二親等親屬	
							蕭欽群	本公司董事長	
京德投資(股)公司/ 董事長蕭欽群	7,770,423	6.89%	172,337	0.15%	0	0	蕭欽銘 蕭翠杏 蕭魁來 蕭曾須美	與公司董事長為二親等以內親屬	
曾可加	2,063,000	1.83%	0	0	0	0	無	無	

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，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股 107年12月31日

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
Hamagawa Corp.	10,225,000	100%	0	0	10,225,000	100%
Hamagawa Holdings Limited	36,650,660	100%	0	0	36,650,660	100%
Zoning Precise Technology S.A.			2,272,135	58%	2,272,135	58%
豐榮精密企業股份有限公司	2,000,000	51%	271,964	7%	2,271,964	58%
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	0	0	3,476,871	58%	3,476,871	58%
Ego Tech Holdings Limited	0	0	202,284,878	100%	202,284,878	100%
蘇州濱川精密工業有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
蘇州豐川電子科技有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
奇模精密工業(蘇州)有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
重慶豐川電子科技有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%
蘇州鉅器機械設備有限公司	0	0	權利證書	100%	權利證書	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

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
72.03	-	-	3,000	-	3,000	設立	無	72.03.30 經商建三字第 32259 號函核准
74.06	10,000	0.6	6,000	0.6	6,000	現金增資	無	74.07.18 高市建商新字第 32259 號函核准
75.04	10,000	1.6	16,000	1.6	16,000	現金增資	無	75.07.04 經經濟部核准登記在案
88.11	10,000	2.4	24,000	2.4	24,000	現金增資	無	88.12.10 經經濟部核准登記在案
90.12	10,000	10.0	100,000	10.0	100,000	現金增資	無	91.01.14 經授商字第 09101011870 號函核准
91.10	10	29,000	290,000	14,750	147,500	現金增資 盈餘轉增資	無	91.11.14 經授商字第 09101465660 號函
91.11	10	29,000	290,000	29,000	290,000	現金增資	無	91.11.26 經授商字第 09101478160 號函
92.06	10	49,000	490,000	34,000	340,000	現金增資 盈餘轉增資	無	92.07.01 經授中字第 09232279960 號函
93.12	10	49,000	490,000	38,100	381,000	盈餘轉增資	無	93.12.24 經授中字第 09333223230 號函
94.08	10	49,000	490,000	41,400	414,000	現金增資	無	94.08.05 經授中字第 09432618620 號函
94.10	10	49,000	490,000	44,070	440,700	盈餘轉增資	無	94.10.20 經授中字第 09433020460 號函
95.10	10	80,000	800,000	49,177	491,770	盈餘轉增資	無	95.10.26 經授中字第 095330475500 號函
96.09	10	80,000	800,000	54,659	546,592	盈餘轉增資	無	96.09.11 經授商字第 09601224280 號函
97.10	10	80,000	800,000	58,685	586,847	盈餘轉增資	無	97.10.21 經授商字第 09701262970 號函
98.10	10	80,000	800,000	60,865	608,651	盈餘轉增資及可轉債轉換普通股	無	98.10.20 經授商字第 09801241670 號函
99.02	10	80,000	800,000	67,780	677,805	現金增資及可轉債轉換普通股	無	99.02.12 經授商字第 09901030930 號函
99.04	10	80,000	800,000	68,510	685,098	可轉債轉換普通股	無	99.04.19 經授商字第 09901078260 號函
99.07	10	80,000	800,000	68,670	686,703	可轉債轉換普通股	無	99.07.13 經授商字第 09901151080 號函
99.10	10	80,000	800,000	69,566	695,658	盈餘轉增資及可轉債轉換普通股	無	99.10.13 經授商字第 09901229830 號函
100.09	10	80,000	800,000	67,625	676,254	可轉債轉換普通股及註銷庫藏股	無	100.09.15 經授商字第 10001214410 號函

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
100.10	10	80,000	800,000	68,424	684,242	盈餘轉增資	無	100.10.27 經授商字第10001247350 號函
100.12	10	80,000	800,000	72,364	723,642	可轉債轉換普通股	無	100.12.14 經授商字第10001282870 號函
101.04	10	80,000	800,000	74,042	740,422	可轉債轉換普通股	無	101.04.23 經授商字第10101069180 號函
102.03	10	80,000	800,000	79,042	790,422	現金增資	無	102.03.27 經授商字第10201051740 號函
102.10	10	150,000	1,500,000	83,785	837,847	盈餘轉增資	無	102.10.21 經授商字第10201215010 號函
104.06	10	150,000	1,500,000	93,785	937,847	現金增資	無	104.06.30 經授商字第10401119110 號函
106.04	10	150,000	1,500,000	100,178	1,001,776	可轉債轉換普通股	無	106.04.10 經授商字第10601042910 號函
106.06	10	150,000	1,500,000	100,535	1,005,347	可轉債轉換普通股	無	106.06.13 經授商字第10601073580 號函
106.09	10	150,000	1,500,000	101,829	1,018,293	可轉債轉換普通股	無	106.09.26 經授商字第10601137180 號函
106.12	10	150,000	1,500,000	102,124	1,021,240	可轉債轉換普通股	無	106.12.08 經授商字第10601166060 號函
107.02	10	150,000	1,500,000	102,713	1,027,133	可轉債轉換普通股	無	107.02.06 經授商字第10701015030 號函
107.04	10	150,000	1,500,000	112,713	1,127,133	現金增資	無	107.04.12 經授商字第10701038540 號函

單位：仟股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	112,713	37,287	150,000	上櫃公司股票

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

108 年 04 月 27 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合 計
人 數	0	0	25	6,941	28	6,994
持有股數	0	0	16,493,872	93,795,316	2,424,076	112,713,264
持股比例	0.00%	0.00%	14.63%	83.22%	2.15%	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；本公司非第一上市（櫃）公司及興櫃公司，故不適用。

(三)股權分散情形

每 股 面 額 十 元

108 年 04 月 27 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 有 比 例 %
1-----999	1,657	232,429	0.21%
1,000-----5,000	3,759	8,059,474	7.15%
5,001-----10,000	688	5,440,542	4.83%
10,001-----15,000	241	3,068,574	2.72%
15,001-----20,000	164	3,051,792	2.71%
20,001-----30,000	148	3,676,008	3.26%
30,001-----50,000	120	4,736,790	4.20%
50,001----100,000	107	7,719,545	6.85%
100,001----200,000	51	6,911,539	6.13%
200,001----400,000	24	6,956,245	6.17%
400,001----600,000	11	5,777,235	5.13%
600,001----800,000	6	4,147,441	3.68%
800,001--1,000,000	3	2,649,545	2.35%
1,000,001 股 以 上	15	50,286,105	44.61%
合 計	6,994	112,713,264	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱，持股數額及比例：

108 年 04 月 27 日

主要股東名稱\股份	持 有 股 數	持 有 比 例
蕭欽銘	9,870,909	8.76%
蕭欽群	7,770,423	6.89%
蕭翠杏	6,519,882	5.78%
蕭曾須美	3,886,666	3.45%
京穎投資股份有限公司	3,125,185	2.77%
京慧投資股份有限公司	2,997,642	2.66%
資本先進投資股份有限公司	2,997,600	2.66%
蕭魁來	2,438,372	2.16%
京德投資股份有限公司	2,429,243	2.16%
曾可加	2,063,000	1.83%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目\年度			106 年	107 年	當年度截至 108 年 4 月 30 日(註 4)
每股市價	最高		46.80	44.75	23.50
	最低		26.50	12.35	12.50
	平均		36.44	31.40	19.59
每股淨值	分配前		22.45	23.24	23.91
	分配後		21.79	(註 5)	-
每股盈餘	加權平均股數		100,651	110,549	112,713
	每股盈餘(追溯前)		2.61	0.35	0.11
	每股盈餘(追溯後)		-	-	-
每股股利	現金股利		0.6	0.25(註 5)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0(註 5)	-
		資本公積配股	0	0(註 5)	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註 1)		13.96	89.71	-
	本利比(註 2)		60.73	125.6(註 5)	-
	現金股利殖利率%(註 3)		1.65	0.80(註 5)	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（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。

註 5：107 年盈餘分配表尚未經股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

(1)依本公司之章程，有關股利政策如下：

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利百分之二十至百分之百，股票股利零至百分之八十。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達百分之二十以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為百分之五十至百分之百，股票股利零至百分之五十，依前述原則決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

(2)本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

A、提繳稅捐。

B、彌補以往年度虧損。

C、提列百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限)。

D、按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

E、其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後剩餘數額之 25%。

2.盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議

本公司 108 年 3 月 26 日董事會決議期初未分配盈餘為 231,177,844 元加 107 年當年度稅後淨利 38,944,017 元減提撥法定盈餘公積 3,894,402 元減提撥特別盈餘公積 6,988,832 元後，可供分配盈餘為 259,238,627 元，減發放現金股利 28,178,316 元(即每仟股配發 250 元)，期末未分配盈餘為 231,060,311

元，待股東會通過後實施。

(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：

本次股東會未擬議無償配股。

(八)員工及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 1%~10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞及董監酬勞之分派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。員工酬勞之分派由董事會決議以股票或現金分派發放，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

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

(1)係依公司章程提撥成數範圍內估列。

(2)實際配發金額若與估列數有差異主係會計估計變動，待股東會通過後再行調整為當年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

配發員工酬勞為新台幣 785 仟元，董事及監察人酬勞為新台幣 1,200 千元。與認列費用年度估列金額無差異。

(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：以股票分派之員工酬勞金額為新台幣 0 元及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例 0%。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：仟元/仟股

配發情形	前一年度(106 年度)			
	實際配發數	認列配發數	差異數	差異原因
1. 員工現金酬勞	4,186	4,186	0	無
2. 員工股票酬勞				
(1) 股數	0	0	0	無
(2) 金額	0	0	0	無
3. 董事及監察人酬勞	1,500	1,500	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一)本公司所發行轉換公司債辦理情形如下：

公司債種類	國內第六次無擔保轉換公司債
發行日期	民國 108 年 2 月 27 日
面額	新台幣壹拾萬元整

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新台幣貳億元整
利率		票面年利率 0%
期限		四年期到期日：民國 112 年 2 月 27 日
保證機構		不適用
受託人		台新國際商業銀行股份有限公司
承銷機構		台新綜合證券股份有限公司
簽證律師		邱麗妃律師
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園、劉裕祥
償還方法		請參閱第 78 頁之發行及轉換辦法
未償還金額		新台幣 200,000,000 元整
贖回或提前清償之條款		請參閱第 78 頁之發行及轉換辦法
限制條款		請參閱第 78 頁之發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱第 78 頁之發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		若該轉換公司債債權人全數請求轉換時,最大稀釋比率 7.16%,稀釋效果應屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		無

轉換公司債資料

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債		
項 目	年度	106 年	107 年	當年度截至 108 年 4 月 30 日
	轉 換 公 司 債 市 價	-	-	103.1
	最 高	-	-	95
	最 低	-	-	98.9
	平 均	-	-	23 元
轉 換 價 格		-	-	
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發行日期：民國 108 年 2 月 27 日 發行時轉換價格：23 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

(二)本公司所發行私募無擔保普通公司債辦理情形如下：

公司債種類	國內第一次私募無擔保普通公司債	國內第二次私募無擔保普通公司債
發行日期	民國 105 年 7 月 25 日	民國 105 年 8 月 26 日
面額	新台幣壹佰萬元整	新台幣壹佰萬元整
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新台幣柒仟萬元整	新台幣陸仟萬元整
利率	票面年利率 2%	票面年利率 2%
期限	五年期到期日：民國 110 年 7 月 25 日	五年期到期日：民國 110 年 8 月 26 日
保證機構	無	無
受託人	無	無
承銷機構	無	無
簽證律師	無	無
簽證會計師	無	無
償還方法	請參閱第 76 頁之發行辦法	請參閱第 77 頁之發行辦法

公司債種類		國內第一次私募無擔保普通公司債	國內第二次私募無擔保普通公司債
未償還金額		新台幣 7,000 萬元整	新台幣 6,000 萬元整
贖回或提前清償之條款		本公司可視實際需要提前買回全部或部份之公司債	本公司可視實際需要提前買回全部或部份之公司債
限制條款		無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無
附其他權利	截至年報到印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱第 76 頁之發行辦法	請參閱第 77 頁之發行辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		並無重大不利影響	並無重大不利影響
交換標的委託保管機構名稱		無	無

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：

本公司 107 年度辦理發行國內第六次、國內第七次暨國內第八次無擔保轉換公司債計畫之原計畫預計新台幣 600,000 仟元用於償還銀行借款，惟嗣後因考量近期資本市場環境變動，本公司股價表現未如預期，經綜合評估考量公司營運、股東權益及公司整體利益後，決定以國內第六次無擔保轉換公司債募集金額新台幣 200,000 仟元支應計畫所需資金，撤銷國內第七次無擔保轉換公司債及國內第八次無擔保轉換公司債之發行。致整體募集金額為 200,000 仟元，為考資金運用彈性、市場變遷情形及經營策略評估，本公司擬調整本次計畫項目金額，經 108 年 5 月 28 日董事會通過計畫變更案，並於同日辦理公告及發佈重大訊息，並預計於 108 年 6 月 25 日提報股東會，茲就其計畫內容及執行情形說明如下：

(一)原計畫內容

1.資金來源

(1)本次計畫所需資金總金額：新台幣600,000仟元。

(2)本次計畫資金來源

a.發行國內第六次無擔保轉換公司債2,000張，每張面額新台幣100仟元，募集總金額為新台幣200,000仟元。(已於108年2月27日發行)

b.發行國內第七次無擔保轉換公司債2,000張，每張面額新台幣100仟元，預計發行總金額為新

台幣200,000仟元。

- c.發行國內第八次無擔保轉換公司債2,000張，每張面額新台幣100仟元，預計發行總金額為新台幣200,000仟元。

2.計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定 完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			108 年度
			第一季
償還銀行借款	108 年第一季	600,000	600,000
合 計		600,000	600,000

3.預計可能產生之效益

本次募資金額共 600,000 仟元全數用以償還銀行借款，預計可減少因營運週轉需要而向銀行借款之利息負擔，以擬償還之銀行借款利率介於 1.85%~2.3916%設算，預計 108 年度可節省利息費用約 11,864 仟元，自 109 年度起每年約可節省利息費用約 13,758 仟元，將可適度減輕本公司財務負擔及提升償債能力，並強化財務結構，有利於本公司整體營運發展。

(二)變更後計畫內容

1.資金來源

- (1)本次計畫所需資金總金額：為考量資金運用彈性、市場變遷情形及經營策略評估，調整本次計畫項目金額為新台幣200,000仟元。

- (2)本次計畫資金來源：

因考量近期資本市場環境變動，本公司股價表現未如預期，經綜合評估考量公司營運、股東權益及公司整體利益後，決定以國內第六次無擔保轉換公司債募集金額新台幣200,000仟元支應計畫所需資金，撤銷國內第七次無擔保轉換公司債及國內第八次無擔保轉換公司債之發行。

2.計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定 完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			108 年度
			第一季
償還銀行借款	108 年第一季	200,000	200,000
合 計		200,000	200,000

3.預計可能產生之效益

本公司償還銀行借款金額 200,000 仟元，以擬償還借款利率設算，預計 108 年度可節省利息支出約 3,966 仟元，後續每年約可節省利息支出 4,759 仟元，可減輕公司未來財務負擔，降低銀行依存度及強化財務結構，提升公司長期競爭力。

(三)變更前後相關事項一覽表

項目		內容
董事會核准日期		107 年 10 月 19 日
變更理由		考量近期資本市場環境變動，本公司股價表現未如預期，經綜合評估考量公司營運、股東權益及公司整體利益後，本公司擬調整本次計畫項目金額，故提出計畫變更。
計畫項目及其金額	變更前	償還銀行借款600,000仟元
	變更後	償還銀行借款200,000仟元
	差異數	原計畫預計600,000仟元用於償還銀行借款，惟嗣後因考量近期資本市場環境變動，本公司股價表現未如預期，經綜合評估考量公司營運、股東權益及公司整體利益後，決定以國內第六次無擔保轉換公司債募集金額新台幣200,000仟元支應計畫所需資金，且撤銷國內第七次無擔保轉換公司債及國內第八次無擔保轉換公司債，致整體募集金額為200,000仟元。
預計效益	變更前	償還銀行借款：預計每年約可節省利息支出13,758仟元。
	變更後	償還銀行借款：預計每年約可節省利息支出4,759仟元。
	差異數	原計畫每年約可節省利息支出13,758仟元，因計畫變更後償還銀行借款金額減少，致計畫變更後每年節省利息數為4,759仟元。
本次變更對股東權益之(有利)或不利之影響		本公司考量近期資本市場環境變動，本公司股價表現未如預期，經綜合評估考量公司營運、股東權益及公司整體利益後，撤銷國內第七次無擔保轉換公司債暨第八次無擔保轉換公司債，致本次計畫總金額修正為200,000仟元，故計畫項目支用情形依經營所需及效益作適切調整變更，對本公司實際運發展以及資金使用情形仍有具體且正面助益，故本次變更計畫對股東權益尚有正面助益。
變更後預計進度及完成日期		償還銀行借款：預計於108年第一季執行完畢
截至目前為止執行進度		償還銀行借款：已執行完畢，執行進度100%

(四)執行情形(依變更後計畫內容)：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行情形		108 年度
			第一季
償還 銀行借款	支用金額	預定	200,000
		實際	200,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容：

- (1) 資訊及其週邊產品之各種精密五金、鋁合金、塑膠等零組件之機構與外觀件等。
- (2) 消費性電子產品之各種精密五金、鋁合金、塑膠等零組件之機構與外觀件等。
- (3) 外科醫療器材與手術器械。
- (4) 上述產品模具之設計、製造與開發。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品項目	107 年度銷貨淨額	比重
筆電及平板電腦金屬機殼	2,471,906	69%
筆電鍵盤金屬支架	686,886	19%
筆電鍵盤塑膠件	301,098	8%
其 他	106,289	4%
合 計	3,566,179	100%

3.目前主要產品及服務項目：

- (1)金屬沖壓成型與其外觀處理
- (2)電腦數值控制 CNC 成型與其外觀處理
- (3)筆記型電腦及平板電腦金屬機殼
- (4)筆記型電腦鍵盤之金屬機構板
- (5)筆記型電腦超薄交叉式剪刀腳與鍵帽之塑膠結構
- (6)外科醫療器材與手術器械

4.公司計畫開發之新產品(及模具)：

- (1)上述產品新機種之開發。
- (2)筆記型及平板電腦外殼新式樣、新材料與新加工技術。
- (3)電腦數值控制 CNC 成型之電腦周邊及消費性電子產品之開發。
- (4)外科醫療器材與手術器械。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

本公司以金屬沖壓、電腦數值控制 CNC 及塑膠射出成型等方式，生產資訊及消費性電子等產品之機構及外觀零件，本公司屬自行開發模具並製造產品之公司，生產之產品係以客戶訂單需求為主，由客戶提供模具(或產品)之圖面，再由本公司模具(或自動化)部門依圖面製模(或加工程式)，試產合格後再購置金屬原料進行沖壓加工(或 CNC)製成產品。

本公司所屬之產業現況及發展，可從本公司主要產品及其應用範圍來分析。

(1)模具

模具為產業大量製造產品的必備器具，舉凡金屬、塑膠、橡膠、玻璃、陶瓷或其他礦物等材料經過高溫、高壓或高衝擊之製程而形成一定形狀之成品，皆需靠模具才得以竟其功。

模具可分為

- 1.被成型材料經熔融狀態而成型，例如塑膠模、擠型模或壓鑄模；
- 2.將被成型材料直接沖壓、鍛打或擠壓而成型，例如沖壓模及冷鍛造模等。

依據經濟部工業產品分類，金屬模具分為壓鑄模具、鍛造模具、沖壓模具、塑膠成型模具及其他模具等五個項目。

模具產業需要技術及資本密集且附加價值高之特殊產業，更是各類終端產品量產的一項重要基本工藝，因此模具工業向來有「工業之母」的美稱。發展模具產業不僅提高工業產品的精良度，亦可帶動整體製造業的進步，進而加速工業的升級，因此模具產業可說是支持製造業蓬勃發展最重要的基礎工業。

我國模具產品最主要應用產業為電子資訊產業及運輸工具產業，因此其發展性與模具產業之成長有極為密切的關係。其中電子資訊產業又可說是我國這幾年來經濟成長的最大動力。

(2)消費性電子產品：

消費性電子產品與民生消費息息相關，近年來隨著人們生活品質的提升，對音訊與視訊產品品質要求隨之提高，造成廠商相繼研究並發展新技術，以因應產品快速推陳出新的趨勢，產品走向數位化、高傳真與消費性 3C 的結合，以提高附加價值。

(3)筆記型電腦及平板電腦產品：

近來因相關成本持續下降、整體效能提高以及輕薄化便於攜帶的考量下，筆記型電腦替代家庭傳統桌上型電腦已成趨勢，除此之外，近來平板電腦突起，亦成為另一個銷售成長的新產品，而製造商以及品牌公司為更貼近消費者需求，不斷提升零件效能與相關製造技術，朝向輕量薄型化。而鋁金屬是目前機殼輕薄化的最好材料之一，鋁金屬擁有輕薄、機構强度高、散熱性能好與符合環保回收法規等優點，故筆記型電腦以及平板電腦金屬外殼應用率及滲透率持續提升。

2.產業上、中、下游之關聯性：

上游	⇒	工具鋼或模具鋼。 碳化鎢。 零配件。
週邊	⇒	熱處理。 表面處理。 刀具。 CAD/CAM/CAE 系統。
中游	⇒	塑膠模。 沖壓模。 壓鑄模。 鍛造模。
通路	⇒	主要銷售予國內外廠商。 少部份透過貿易商外銷或經銷商內銷。
下游	⇒	電子電腦通訊業。 運輸工具業。 機械五金產業。

3.產品之發展趨勢：

效率、高附加價值、快速備貨與交貨與回應的競爭結構發展，而產品的生命週期越來越短，產品外觀及性能則持續朝向更輕薄短小，因此未來 3C 產品材質應用方面，輕金屬將逐漸成為新世代結構材的主要材料之一；而模具的製造及應用技術將面臨生產高速化、精密化、輕薄化及一體化的挑戰。

本公司因應未來產業之發展趨勢，以開發高附加價值產品為主軸，發展利基型產品，朝高精緻度之外觀件及高精度之內構組裝機構件為產品主要發展方向，並堅持優質技術投入與管理，在模具設計製造方面導入電腦設計軟體，配合雷射掃描機、三次元量測儀器、CNC、線切割加工放電機等技術整合運用，積極提高模具開發速度及精度；在加強先進製造技術上，則不斷開發中大型連續沖模，跨出中小型沖模格局、提升自動化專用機技術，使技術持續升級，擴大商機領域。

4 市場競爭情形：

目前從事金屬沖壓零件生產之公司數量眾多，且其模具開發沖製之產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，除筆記型電腦鍵盤金屬機構板，全世界市佔率超過三成以外，其餘市場占有率等相關資料較難取得。以目前本公司所專注於開發及生產的消費性電子產品及資訊硬體週邊產品而言，主要的競爭對手多為國外廠商，惟本公司具備多年模具開發經驗，再加上有多台先進的自動化機器設備，可以充份滿足客戶不同的需求。本公司的主要客戶大都為知名大廠，正代表本公司之產品及技術獲得高度肯定，遠較其他相關同業更具有優良的競爭力。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年	當年度截至 4 月 30 日止
	研發費用	84,653	33,466

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

本公司所開發成功之產品種類眾多，規格各有不同，僅列出主要產品如下：

消費性電子產品：

- (1)消費性電子產品外觀件。
- (2)高精度及高密度之音響網結構。

資訊硬體週邊產品：

- (1)薄型化之筆記型電腦鍵盤金屬支架及塑膠鍵組。
- (2)輕金屬產品之外觀加工處理工藝。

醫療產品

- (1)外科手術器械。
- (2)外科手術盒。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫

- (1)以台灣濱川為研發中心，配合海外子公司的生產體制，與國內外大廠配合，開發高附加價值產品。
- (2)積極開發國內外新客戶與新市場。
- (3)加強對現有客戶之服務，以維持長期合作關係。
- (4)利用海外子公司的生產產能，配合嚴謹的品管措施，隨時掌控生產的進度，滿足客戶的需求。
- (5)發展製程迅速、成本降低的輕金屬加工與外觀工藝。

2.長期發展計畫

- (1)擴大營運規模，降低營運風險，為取得成本優勢，加強公司競爭能力，將採取國際分工模式，分散生產基地及擴大生產規模，配合客戶海外市場需求，達成公司與客戶雙贏。
- (2)與上、下游廠商策略聯盟，透過此種方式，穩定上游廠商的原料來源及價格，並與下游客戶緊密的合作，了解客戶的需求，掌握客戶訂單。
- (3)透過貼近客戶，及時掌握客戶技術的需求以及未來產品發展的方向，加強未來的產品外觀與加工技術研發。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品、服務之銷售及提供地區：

本公司主要從事消費性電子產品及資訊硬體週邊產品之製造及其模具之開發，主要銷售客戶大都為知名廠商，而最近兩年度之銷售地區主要分布於亞洲地區且大部分為外銷。

2.市場佔有率：

目前從事金屬沖壓以及塑膠射出零件生產之公司數量眾多，且其模具開發沖製之產品運用範圍相當廣泛，舉凡電子業、汽車業、機械業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

依本公司的產品運用範圍主要可分成下列兩大市場：

(1)資訊家電市場分析

資訊家電(IA)產業之發展趨勢以生活類產值比重最高，而由生活類 IA 產品更細項分類中，屬於視聽及娛樂的 IA 產品是此產業發展之重要核心。然本公司音響相關製品由於影音多媒體產品如桌上型電腦(AIO)及筆記型電腦之音響漸趨向內建式，外接式之音響喇叭需求未來呈現減少之趨勢，因此本公司正逐漸增加內建式的音響網產品。

(2)電腦週邊產品市場分析

A.就筆記型電腦而言，在個人電腦輸入裝置中，電腦鍵盤是一項主要的標準配備，本公司所製造之電腦鍵盤機構板有應用於筆記型電腦上，其全世界市佔率超過三成。

B.因應輕便與環保，輕薄化之筆記型電腦及平板電腦，鋁金屬是目前機殼輕薄化的最好材料之一，故筆記型電腦以及平板電腦金屬外殼應用率及滲透率持續提升。

4.競爭利基

(1)全球佈局之經營策略得宜

A.產銷協調分工，強化競爭優勢

本公司為有效降低成本及運用資源，故以台灣為基地進行國際化之產銷分工，由台灣負責技術密集之模具開發及沖壓製程，為貼近客戶沖壓製程則由馬來西亞、蘇州及重慶廠等地就近生產，此一產銷體系有助於提升本公司研發、生產及行銷之綜合效益，強化公司競爭力。

B.有效管理海外據點：

基於接近客源就近服務客戶，相關成本降低有利於銷售通路之擴張及生產腹地之成長，故本公司陸續轉投資海外生產據點-馬來西亞廠、大陸蘇州3個廠與重慶廠。本公司對於當地面對迅速變化之市場需求及龐大勞工之人事管理，能彈性且及時有效率反應。

(2)產品競爭力強

A.優異的模具設計、開發能力及製程技術

開模的技術能力上，本公司電腦自動化之設計流程累積相當豐富的資料庫，並進一步將技術性之工作轉換為作業性流程，使模具設計與開發工作得以標準化，進而使產品開發時程縮短，達到提升模具設計、開發時效之目的，使精密連續模具開發得以累積品質精良、速度快、數量多等優勢。由於3C產品金屬沖壓業務來源之基礎實繫於如何針對客戶所需之產品樣本進行開發，生產效率高、產品公差低、使用壽命長之模具，以達到產能、品質、成本效益兼具之製程技術，故優越之模具開發能力及製程技術，為本公司之競爭利基。

B.產品品質及交期等服務滿意度指標：

模具之壽命、精密度、穩定度、製品成型速度及製品不良率等好的品質指標，不僅能遠離同業價格競爭，亦為爭取客戶及穩定客戶關係的重要因素。本公司累積多年之專業生產經驗，在模具加工精密度及產品品質穩定性方面，已深獲客戶的肯定。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.在產業發展趨勢方面：

本公司運用其設計製造之模具沖壓生產及電腦數值控制CNC成型之產品，其終端應用主要為筆記型電腦及平板電腦等之鋁金屬機殼、音響相關製品、筆記型電腦及桌上型電腦鍵盤等消費性產品。尤其在筆記型電腦及平板電腦方面持續朝輕薄化發展，預計金屬機殼將持續成長。本公司亦努力朝此方向持續發展。

B.在經營策略方面：

a.產銷協調分工、強化競爭優勢

本公司為有效降低成本及運用資源，故以台灣為基地進行國際化之產銷分工，由台灣負責新產品之研發設計，海外生產基地貼近客戶負責生產，此一產銷體系有助於提昇本公司研發、生產及行銷之綜合效益，強化公司競爭力。

b.國際行銷、服務能力

目前分布於馬來西亞、蘇州及重慶轉投資公司，已形成國際性之生產及行銷網，除了擔綱當地之生產基地，配合客戶就近供貨之地緣便利性，與原有客戶關係之維持及新客源之開拓更形貼近，且不受單一地區景氣下滑影響獲利水準。

C.在產品競爭力方面：

a.優良的模具設計、開發能力及製程技術

開模的技術能力上，本公司電腦自動化之設計流程累積相當豐富的資料庫，並

進一步將技術性之工作轉換為作業性之流程，使模具設計與開發之工作得以標準化，進而使產品開發時程縮短，達到提升產品質感與精密度、增進開發時效之目的。

b. 產品品質及交期等服務滿意度指標

本公司累積多年之專業生產經驗，在模具加工精密度及產品品質穩定性與交期方面，連年深獲客戶的肯定，並多次獲得終端客戶頒與協力廠最高榮譽獎。

D. 與客戶間之緊密關係

由於 3C 系統廠開始集中資源專注在其核心競爭力上，急需要零件生產與開發模具夥伴，以配合 3C 產品機構件及零組件的創新與開發，並希望模具廠商能提供設計與製造能完全解決的一次到位服務，藉由緊密的合作關係，幫助電子系統廠持續降低成本並快速回應開發。整體而言，在 3C 產品的產銷供應鏈中，模具是具有其重要功能與核心價值的。

本公司企業為一專業具模具開發能力之金屬與塑膠產品製造廠商，深耕資訊及消費性電子產品市場多年，多家國際知名廠商乃為本公司長期服務之客戶。

(2) 不利因素

A. 低成本同業之搶單

大陸經濟近年來快速發展，許多工業對模具的需求量也日益成長，模具市場一片欣欣向榮，商機無限，已吸引許多國內外模具廠商進入設廠，分食大餅。然大陸本身模具工業亦快速成長，在低價的優勢下，部分模具廠商已漸失價格優勢及遭排擠命運，經營格外辛苦，鋁羽而歸者眾。

因應措施：

a. 積極提昇研發及設計能力，並藉由模具開發技術，縮短製程時間，達到產能最大化之目標。縮短開模時間，改善生產流程、不斷針對產品設計／原物料／人工／製程等成本，進行評估、改善，在掌握製程穩定、確保產品品質，及同時提昇生產效率下，降低成本以保持本身之競爭力，進而提昇公司獲利能力。

b. 創新生產高附加價值之產品，以拉大產品間之差異性。

B. 模具的關鍵技術難以保護

隨著各國廠商生產基地陸續外移大陸，相對於技術能力也在無形中獲得移轉，故如何慎防其他競爭對手以低成本 copy 本公司投入大筆經費的研發成果，乃本公司或其他模具開發同業應專注投入之課題。

因應措施：

除加強研發文件及檔案之保密及管控，另外對所有經本公司開發之模具均須留置於本公司各據點之沖壓廠內，以確保訂單不易流失，且保障及累積模具開發之關鍵技術。

C. 專業技術人才與設計人才的欠缺

由於模具係屬於高度技術密集產業，對技術依存度極高，但由於模具產業已存有傳統產業及予人辛苦、危險的刻板印象，故此產業不易吸引優秀人力投入。因此專業技術人才與設計人才的欠缺，一直是模具業發展的瓶頸，同時也是業者在轉型與升級所面臨的最大障礙。

因應措施：

本公司已為上櫃公司，有提高公司知名度之效，在延攬優秀人才至本公司服務有一定之幫助，另建立員工福利制度，以敦厚之管理企業文化留住優秀人才。

D. 原物料價格起伏，材料成本不易掌控

因應措施：

a. 與主要原料供應商建立長期合作、彼此依存之關係，達到原料取得價格之波動較市價緩和，且在原料供不應求時，仍能取得生產所需之數量及較市價為低之原料，增強公

司之競爭力。

b.致力生產與製程技術改善，強化連續模開發能力，以機器自動化生產良率提升之作用，降低人工單工程沖壓之製損率，將原料耗費成本降至最低。

綜上所述，本公司在產業趨勢、經營策略、產品競爭力及客戶關係上等相關事項之有利因素對其未來發展甚有助益，本公司將持續其經營理念，致力於模具設計及製造能力提昇，積極拓展海外市場，以提高獲利能力，而對其不利之因素，本公司亦已採取適當之因應措施，以期掌握市場，創造銷售佳績。

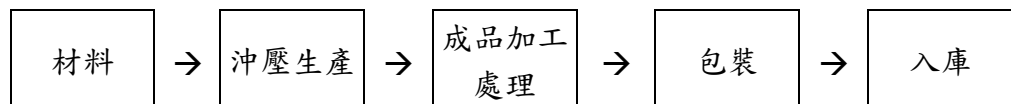
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

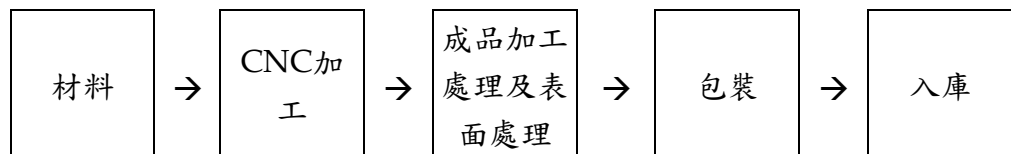
本公司主要產品為消費性電子產品及資訊產品之內構、外觀組件製造及其模具開發，產品可廣泛地運用於各種電子及資訊產品。

2.主要產品之產製過程

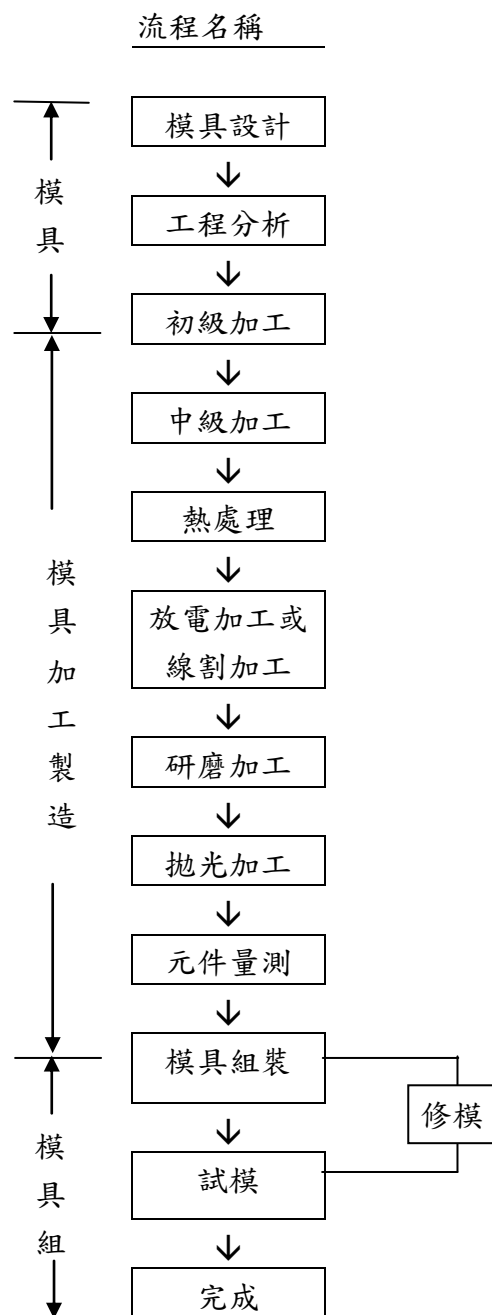
(1)金屬沖壓產品



(2)金屬CNC產品



(3) 模具：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
鋁材	國展金屬、南鋁創佳	良好
不鏽鋼	實達	良好
NB 配件	聖美、群利	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並

說明其增減變動原因

1.主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	106 年				107 年				108 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關 係	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至前 一季止進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	國展金屬	138,467	12.08	無	國展金屬	126,378	10.81	無	國展金屬	11,777	4.06	無
2	賀華	129,705	11.32	無	賀華	38,415	3.29	無	賀華	7,446	2.57	無
3	其他	877,768	76.60		其他	1,004,049	85.90		其他	270,707	93.37	
	進貨淨額	1,145,940	100		進貨淨額	1,168,842	100		進貨淨額	289,930	100	

註：賀華兩年度進貨因生產產品使用鋁材品項不同而產生異動。

2.主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	106 年				107 年				108 年第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之關 係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至前 一季止銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	C 客戶	774,519	21.56	無	A 客戶	1,410,636	39.56	無	A 客戶	490,090	54.11	無
2	B 客戶	748,656	20.84	無	B 客戶	546,112	15.31	無	B 客戶	99,876	11.03	無
3	A 客戶	716,499	19.95	無	C 客戶	285,127	8.00	無	C 客戶	7,451	0.82	無
4	D 客戶	410,386	11.43	無	D 客戶	191,436	5.37	無	D 客戶	1,968	0.22	無
5	其他	941,505	26.22		其他	1,132,868	31.76		其他	306,324	33.82	
	銷貨淨額	3,591,565	100		銷貨淨額	3,566,179	100		銷貨淨額	905,709	100	

註：107年度C與D客戶因最終客戶需求變動，故所佔之銷售比例亦隨之異動。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 主 要 商 品	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆電及平板電腦金屬機殼	7,400 仟片	5,202 千片	2,313,744	8,600 仟片	6,501 千片	2,550,055
筆電鍵盤金屬支架	65,200 仟個	36,111 仟個	539,621	39,700 仟個	29,547 仟個	569,667
筆電鍵盤塑膠件	7,400 佰萬個	4,705 佰萬個	499,544	1200 佰萬個	800 佰萬個	349,154
其他	註	註	82,784	註	註	55,901
合計	註	註	3,435,693	註	註	3,524,777

註：其他為各項金屬製品因單位不一，無法統計。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主 要 商 品	年 度	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
筆電及平板電腦金屬機殼		0	0	5,217 仟個	2,357,556	0	0	6,066 仟個	2,471,906
筆電鍵盤金屬支架		0	0	39,725 仟個	683,087	0	0	33,875 仟個	686,886
筆電鍵盤塑膠件		0	0	3,400 佰萬個	384,313	0	0	2,747 佰萬個	301,098
其他		註 1	21,471	註 1	145,138	註 1	22,592	註 1	83,697
合計			21,471		3,570,094		22,592		3,543,587

註 1：其他為各項金屬製品因單位不一，無法統計。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

108 年 4 月 30 日

年度		106 年度	107 年度	截至 108 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	直接人員	3,045	2,857	3165
	間接人員	1,374	1,346	1338
	合 計	4,419	4,203	4503
平 均 年 歲		27	28	27
平均服務年資		2	2	2
學 歷 分 佈 比 率 %	博士	0	0	0
	碩士	0	0	0
	大專	11	13	11
	高中	16	35	39
	高中以下	73	52	50

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：無。

(二)未來因應對策及可能之支出：

本公司工廠所在地皆位於工業區內，廢水排放至工業區之污水處理廠統一作處理，廢棄物委外代理清除、處理。近期並無預計有重大環保資本支出。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、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.員工福利措施、進修及訓練：

本公司員工福利措施計有年節禮品、員工旅遊、生日禮金、婚喪喜慶補助、績效獎金、員工分紅配股、勞保、健保及團保等，並提供員工參加各類訓練及講習進修機會，藉以提昇員工視野，增進工作效率。

107 年度教育訓練				
項 目	班 次 數	總 人 數	總 時 數	總 費 用
新進人員訓練	1	1	4	0
專業職能訓練	12	12	68	27,200
總 計	13	13	72	27,200

2.退休制度與其實施情形：

母公司濱川企業適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司 Hamagawa Malaysia 依馬來西亞法令規定，按每月薪資 24%（其中 13% 由公司提撥，11% 則由員工相對提撥）提撥退休基金予政府有關部門，供員工退休時支領之。

子公司蘇州濱川、蘇州豐川及重慶豐川依大陸法令規定按當地標準工資27%（其中 19% 由公司提撥，8% 則由員工相對提撥）提撥養老保險費予政府有關部門，供員工退休時支領之。

子公司奇模公司依大陸法令規定按當地標準工資28.52%~52.52%（其中18.02%~30.02%由公司提撥，10.5%~22.5%由員工相對提撥）提撥養老保險費予政府有關部門，供員工退休時支領之。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，且本公司一向尊重員工意見，平日可透過會議方式協調、溝通意見，以維持良好之勞資關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2.目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司採人性化經營管理，並提供員工良好工作環境及各項福利措施，勞資雙方關係和諧，並無勞資糾紛產生。

工作環境與員工人身安全的保護措施，如下：

項 目	內 容
門禁安全	設有門禁監視系統。 夜間及假日與保全公司簽約維護廠辦安全。
各項設備之維護及檢查	依據法規規定每年委外進行消防檢查。 各項設備定期維護及檢查。 (天車、升降梯及沖床每年委外進行維護檢查一次；空壓機及電器箱每月委外進行維護檢查一次)
生理衛生	依據勞工安全衛生法之規定辦理員工健康檢查。 營業場所依規定全面禁菸，定期進行環境清潔及消毒。
保險及醫療	依法投保相關保險。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	中國信託銀行等	106.12~109.12	總授信額度為等值美金3,000萬元整。分甲乙項如下：甲項借款人：Hamagawa Holdings Limited，中期放款(不得循環動用)美金1,500萬元。乙項借款人：濱川企業股份有限公司，中期放款(得循環動用)等值美金1,500萬元，得動撥美金或新臺幣。	1.流動比率（流動資產/流動負債）：100%（含）以上； 2.負債比率（負債總額/有形淨值）：不得高於160%； 3.利息保障倍數（（稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷）/利息費用）：維持在5倍（含）以上； 4.有形淨值：不得低於新臺幣20億元。 上述財務比率限制至少每半年依合併財報審閱一次。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見：

(1) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年 3 月 31 日 財務資料 (註3)
流 動 資 產	2,697,803	2,152,809	2,267,422	3,090,063	3,251,397	3,186,846
不動產、廠房及設備 (註 2)	2,212,366	2,059,714	1,884,615	2,309,635	2,710,012	2,824,344
無 形 資 產	6,297	5,787	1,492	1,336	1,955	1,901
其他資產 (註2)	332,235	437,710	451,277	426,504	352,534	380,782
資 產 總 額	5,248,701	4,656,020	4,604,806	5,827,538	6,315,898	6,393,873
流動負債	分配前	1,980,763	2,292,147	1,752,521	2,665,153	2,694,534
	分配後	1,980,763	2,292,147	1,792,592	2,732,781	(註 1)
非 流 動 負 債		1,118,946	391,624	814,700	754,064	893,467
負債總額	分配前	3,099,709	2,683,771	2,567,221	3,419,217	3,588,001
	分配後	3,099,709	2,683,771	2,607,292	3,486,845	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益		2,148,992	1,972,249	2,037,585	2,305,892	2,619,208
股 本		837,847	937,847	965,481	1,027,133	1,127,133
資 本 公 積		619,033	681,949	715,335	790,669	1,039,658
保留盈餘	分配前	525,256	209,418	391,394	599,434	570,750
	分配後	525,256	209,418	351,323	531,806	(註 1)
其 他 權 益		166,856	143,035	-34,625	-111,344	-118,333
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	102,429	108,689
權 益 總 額	分配前	2,148,992	1,972,249	2,037,585	2,408,321	2,727,897
	分配後	2,148,992	1,972,249	1,997,514	2,340,693	(註 1)

註 1：107 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註 2：最近五年度均無辦理重估。

註 3：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

每股盈餘以新台幣元為單位

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 財 務 資 料 (註)
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營 業 收 入	2,649,092	2,345,847	2,846,033	3,591,565	3,566,179	905,709
營 業 毛 利	196,798	4,398	502,495	810,337	679,218	160,247
營 業 損 益	-79,577	-272,178	221,223	444,368	207,144	38,889
營業外收入及支出	-33,703	-65,036	-37,081	-68,496	-108,135	-11,750
稅 前 淨 利	-113,280	-337,214	184,142	375,872	99,009	27,139
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	-66,130	-316,202	181,684	277,849	44,971	11,251
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	-66,130	-316,202	181,684	277,849	44,971	11,251
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	149,313	-23,457	-177,368	-66,173	-6,756	51,805
本期綜合損益總額	83,183	-339,659	4,316	211,676	38,215	63,056
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-66,130	-316,202	181,684	263,162	38,944	12,326
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	14,687	6,027	-1,075
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	83,183	-339,659	4,316	192,371	31,955	62,406
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	19,305	6,260	650
每 股 盈 餘	-0.79	-3.54	1.94	2.61	0.35	0.11

註：截至年報刊印日之前一季止之財務資料業經會計師核閱。

(2) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
流 動 資 產		130,290	88,567	61,297	504,973	852,802	不適用
不動產、廠房及設備 (註 2)		33,341	32,787	31,681	32,517	30,615	
無 形 資 產		0	240	0	0	0	
其他資產 (註 2)		3,166,641	2,884,722	2,930,775	3,096,393	3,333,813	
資 產 總 額		3,330,272	3,006,316	3,023,753	3,633,883	4,217,230	
流動負債	分配前	870,067	689,743	633,048	957,408	909,354	
	分配後	870,067	689,743	673,119	1,025,036	(註 1)	
非 流 動 負 債		311,213	344,324	353,120	370,583	688,668	
負債總額	分配前	1,181,280	1,034,067	986,168	1,327,991	1,598,022	
	分配後	1,181,280	1,034,067	1,026,239	1,395,619	(註 1)	
歸屬於母公司業主之權益		2,148,992	1,972,249	2,037,585	2,305,892	2,619,208	
股 本		837,847	937,847	965,481	1,027,133	1,127,133	
資 本 公 積		619,033	681,949	715,335	790,669	1,039,658	
保留盈餘	分配前	525,256	209,418	391,394	599,434	570,750	
	分配後	525,256	209,418	351,323	531,806	(註 1)	
其 他 權 益		166,856	143,035	-34,625	-111,344	-118,333	
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	2,148,992	1,972,249	2,037,585	2,305,892	2,619,208	
	分配後	2,148,992	1,972,249	1,997,514	2,238,264	(註 1)	

註 1：107 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註 2：最近五年度均無辦理重估。

個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
每股盈餘以新台幣元為單位

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 108年3月31 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	104,750	62,900	36,273	801,288	1,907,139	不適用
營業毛利	27,832	2,689	-4,713	39,408	116,830	
營業損益	-33,982	-53,388	-66,455	-5,695	70,056	
營業外收入及支出	-50,555	-263,639	248,887	277,573	-29,385	
稅前淨利（損）	-84,537	-317,027	182,432	271,878	40,671	
繼續營業單位 本期淨利	-84,537	-317,027	182,432	271,878	40,671	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利（損）	-66,130	-316,202	181,684	263,162	38,944	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	149,313	-23,457	-177,368	-70,791	-6,989	
本期綜合損益總額	83,183	-339,659	4,316	192,371	31,955	
淨利歸屬於 母公司業主	-66,130	-316,202	181,684	263,162	38,944	
淨利歸屬於非控制 權益（損）	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	83,183	-339,659	4,316	192,371	31,955	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	-0.79	-3.54	1.94	2.61	0.35	

(5)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、龔俊吉	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、劉裕祥	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、劉裕祥	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園、劉裕祥	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-採用國際財務報導準則(合併公司)

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 108年3月31日 (註2)
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.05	57.64	55.75	58.67	56.80	56.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	147.71	114.76	151.34	132.48	129.61	127.33
償債能力 %	流動比率	136.20	93.92	129.38	115.94	120.66	118.54
	速動比率	96.47	58.90	84.56	75.83	72.62	69.79
	利息保障倍數	(1.51)	(6.95)	5.10	7.73	2.28	2.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.13	1.83	2.49	2.95	2.74	3.03
	平均收現日數	171	199	146	123	133	120
	存貨週轉率(次)	4.18	4.05	3.80	3.49	2.76	2.55
	應付款項週轉率(次)	7.05	6.99	6.44	4.81	4.41	4.95
	平均銷貨日數	87	90	96	104	132	143
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.18	1.09	1.44	1.71	1.42	1.30
	總資產週轉率(次)	0.51	0.47	0.61	0.68	0.58	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.55)	(5.67)	4.72	5.93	1.65	0.46
	權益報酬率(%)	(3.13)	(15.34)	9.06	12.11	1.58	0.46
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(13.52)	(35.95)	19.07	36.59	8.78	2.40
	純益率(%)	(2.49)	(13.47)	6.38	7.32	1.09	1.36
	每股盈餘(元)	(0.79)	(3.54)	1.94	2.61	0.35	0.11
現金流量	現金流量比率(%)	(7.27)	(0.48)	34.89	20.57	6.16	10.93
	現金流量允當比率(%)	21.79	8.63	19.38	37.99	35.56	69.60
	現金再投資比率(%)	(3.58)	(0.34)	15.83	12.03	1.93	5.55
槓桿度	營運槓桿度	(14.94)	(3.88)	6.99	3.83	7.02	8.96
	財務槓桿度	0.64	0.87	1.25	1.14	1.59	2.25

最近二年度各項財務比率變動原因說明(若增減變動未達20%者可免分析):

最近二年度各項財務比率變動原因說明(若增減變動未達20%者可免分析):

- 1.償債能力及獲利能力：本年度受CPU缺貨影響，客戶拉貨情況未如預期增加，使擴增產能之效益未能顯現，且為推廣業務使推銷費用增加，致本年度稅前淨利減少，使利息保障倍數及獲利能力各項比率較上年度下降。
- 2.經營能力：本年度客戶拉貨情況未如預期使存貨增加，致存貨週轉率下降。
- 3.現金流量：現金流量比率及現金再投資比率較上年度下降，主係本年度營業活動現金流入較上年度減少所致。
- 4.槓桿度：槓桿度兩年度差異，主係本年度營業利益減少所致。

* 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(3)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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。

(2) 財務分析-採用國際財務報導準則(個體公司)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日 (註 2)	
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.47	34.39	32.61	36.54	37.89	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,378.91	7,065.52	7,546.17	8,231.00	10,804.75		
償債能力 %	流動比率	14.97	12.84	9.68	52.74	93.78		
	速動比率	14.66	8.85	8.80	52.57	93.63		
	利息保障倍數	(4.14)	(18.31)	11.52	18.36	2.99		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.36	1.61	1.72	4.42	4.09		
	平均收現日數	154	226	212	82	89		
	存貨週轉率 (次)	31.08	43.80	56.37	1,232.81	3,620.44		
	應付款項週轉率 (次)	5.16	2.18	0.79	3.21	5.05		
	平均銷貨日數	11	8	6	0	0		
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.10	1.90	1.12	24.96	60.41		
	總資產週轉率 (次)	0.03	0.02	0.01	0.24	0.48		
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.59)	(9.55)	6.50	8.29	1.42		
	權益報酬率 (%)	(3.13)	(15.34)	9.06	12.11	1.58		
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	(10.08)	(33.80)	18.89	24.46	3.60		
	純益率 (%)	(63.13)	(502.70)	500.87	32.84	2.04		
	每股盈餘 (元)	(0.79)	(3.54)	1.94	2.61	0.35		
現金流量	現金流量比率 (%)	(5.10)	(6.01)	(0.72)	1.00	(32.26)		
	現金流量允當比率 (%)	10.55	(18.90)	(32.74)	(198.39)	(301.74)		
	現金再投資比率 (%)	(1.80)	(1.78)	(0.19)	(1.13)	(10.94)		
槓桿度	營運槓桿度	(0.67)	0.00	0.16	(6.07)	1.59		
	財務槓桿度	0.67	0.76	0.79	0.27	1.41		
最近二年度各項財務比率變動原因說明 (若增減變動未達 20% 者可免分析)：								
1.財務結構：本年度舉借長期借款及辦理現金增資，致長期資金占固定資產比率較上年度提升。								
2.償債能力：部分訂單由台灣接單蘇州豐川生產使應收帳款及現金較上年度增加，使流動比率及速動比率較上年度提升；本年度轉投資事業虧損，使本公司依權益法認列之投資損失增加使稅前利益減少，致利息保障倍數下降。								
3.經營能力：部分訂單由台灣接單蘇州豐川生產使銷貨收入及銷貨成本較上年度增加，使經營能力各項指標皆較上年度提升。								
4.獲利能力：本年度獲利能力各項比率下降，主係轉投資事業虧損，使本公司依權益法認列之投資損失增加所致。								
5.現金流量：本年度現金流量各項比率下降，，主係本年度營業活動現金流出較上年度增加所致。								
6.槓桿度：槓桿度差異，主係本年度營業利益增加所致。								

三、最近年度財務報告之監察人之審查報告

濱川企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園、劉裕祥會計師查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。

此致

本公司一〇八年股東常會

監察人：張誌純



黃曾添



李景隆



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表：

請詳本年報第 85~153 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：

請詳本年報第 154~210 頁。

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管理

一、財務狀況

(一) 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

項 目	年 度	106 年底	107 年底	差異	
				金額	%
流動資產		3,090,063	3,251,397	161,334	5.22
不動產、廠房及設備		2,309,635	2,710,012	400,377	17.34
無形及其他資產		427,840	354,489	-73,351	-17.14
資產總額		5,827,538	6,315,898	488,360	8.38
流動負債		2,665,153	2,694,534	29,381	1.10
非流動負債		754,064	893,467	139,403	18.49
負債總額		3,419,217	3,588,001	168,784	4.94
股 本		1,027,133	1,127,133	100,000	9.74
資本公積		790,669	1,039,658	248,989	31.49
保留盈餘		599,434	570,750	-28,684	-4.79
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-111,344	-118,333	-6,989	6.28
非控制權益		102,429	108,689	6,260	6.11
權益總額		2,408,321	2,727,897	319,576	13.27
1.不動產、廠房及設備增加：主係本年度因營運需求購入機器設備及擴建廠房所致。 2.非流動負債增加：主係本年度因營運需求增加長期借款所致。 3.資本公積增加：主係本年度辦理現金增資所致。					

(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因

單位：新臺幣仟元

年度 項目	106 年度	107 年度	增 (減) 金 額	變 比 例 動 例 %
營業收入	3,591,565	3,566,179	-25,386	-0.71
營業成本	2,781,228	2,886,961	105,733	3.80
營業毛利	810,337	679,218	-131,119	-16.18
營業費用	365,969	472,074	106,105	28.99
營業利益	444,368	207,144	-237,224	-53.38
營業外收入及支出	-68,496	-108,135	-39,639	57.87
稅前淨利	375,872	99,009	-276,863	-73.66
增減比例變動分析說明： 1.營業成本增加：主係擴增產能使固定成本增加所致。 2.營業毛利減少：主係受 CPU 缺貨影響，客戶拉貨不如預期，致擴增產能之效益未能顯現所致。 3.營業費用增加：主係為擴展業務，推銷費用增加所致。 4.營業外收入及支出增加：主係匯率波動所致。				

(二)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：

請參照第 1 頁之「致股東報告書」。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動對 現金之影響 (5)	年底現金餘額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額 之補救措施	
						投資 計畫	理財 計畫
631,808	166,191	(914,365)	654,478	38,140	576,252	0	0
1.一〇七年度現金流量變動分析：							
營業活動：主係本年度稅前淨利、折舊費用及應收帳款、應付帳款等之淨變動。							
投資活動：主係購置設備所致。							
籌資活動：主係舉借長期借款及現金增資所致。							
2.現金不足額之補救措施：無。							

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量(4)	匯率變動 對現金之 影響(5)	年底現金餘額 (1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金不足額 之補救措施	
						投資 計畫	理財 計畫
576,252	450,000	(300,000)	(200,000)	10,000	536,252	0	0
1.一〇八年度預計現金流量變動分析：							
營業活動：主係應收款項、存貨及應付帳款等之淨變動。							
投資活動：主係用於擴建廠房與購置設備等。							
籌資活動：主係償還銀行借款。							
2.現金不足額之補救措施：無。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度重大資本支出為購置設備及廠房，以自有資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

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：

單位：新台幣仟元

說明 項目	投資帳面 金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來一年投資計畫
Hamagawa Corp.	1,090,810	居間三角貿易交易行為	投資損失 33,127 仟元	開發新業務 並樽節成本	無
Hamagawa Holdings Limited	2,090,685	間接轉投資大陸之控股公司	投資損失 17,722 仟元	開發新業務 並樽節成本	無
豐榮精密企業股份有限公司	113,182	居間三角貿易交易行為	投資收益 10,170 仟元	不適用	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項目	107 年度 (新台幣仟元)
利息收入	2,381
財務成本	79,622
兌換損失淨額	42,793

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

利率波動關係公司資金成本的高低，營運資金除由本身營運獲利支應外，尚需銀行融資之資金。本公司定期進行銀行借款利率之評估，與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款及聯貸利率。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司以電腦週邊產品之營收為主，其所產生之外購商品之應付帳款，係以美元計價，而外銷所產生之外幣應收帳款，亦多數係以美元計價，因此以美元計價之應收付帳款可相互沖銷，可達成自然避險之效果，因此會產生實際兌換損益的部分為營業所產生之毛利部分，其匯率波動會影響公司之營運獲利。

對外匯操作方式通常會考慮買賣遠期外匯避險及外幣借款，惟因本公司營運尚於成長階段及收付款期間之差異尚有資金需求，因此本公司及其轉投資公司於向銀行融資時，判斷美金、港幣、人民幣及馬幣之未來走勢，而決定借款之幣別，以達外幣資產與負債之避險效果。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

隨著油價及原物價格走跌，對公司採購原物料之成本產生有利之影響，在加強管控成本外，會隨時注意景氣變化而進行調整適宜的採購策略。

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

1. 本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。
2. 本公司 107 年度及截至年報刊印日止從事之背書保證對象為本公司之子公司向銀行融資所需之保證，依本公司所訂定之「背書保證處理辦法」辦理。
3. 本公司 107 年度及截至年報刊印日止因營運週轉資金需求而從事集團企業間之資金貸與，依本公司所訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	預計再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
本公司之研發計畫皆為協同客戶之研發做原型設計及研發，因與客戶簽有保密協定，故不宜揭露研發計畫目項。	設計製模中。	85,000	需客戶進度而定	因為協同客戶之研發做原型設計及研發，故可能因客戶個案終止而停止。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施，近來本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技之發展演變，並著手評估及研發，以迎合市場潮流。最近年度並無重大科技改變，致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司設有專責之發言人，負責與社會大眾及投資人間之關係維護、公司形象之樹立。最近年度本公司並無因企業形象改變而對公司產生重大影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司廠房之擴充皆經過審慎評估，已充分考量投資效益及風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：本公司 107 年度之主要進貨為 CNC 鋁材、沖壓鋁材及不鏽鋼及 NB 塑膠零件，前 10 名進貨廠商金額與比重甚為平均，應無進貨集中之虞。

2. 銷貨：本公司產品為鍵盤金屬支架及按鍵、筆電及平板金屬機殼及醫療產品，80% 以上營收來自前 10 大客戶，基於產業客戶品牌集中度高，銷貨略有集中的情形，但由於公司不斷加強模具開發技術及沖壓製程能力，並偕同客戶開發新產品，將多年之模具技術與量產經驗與客戶機構設計相結合，協助客戶於產品開發初期測試產品特性，以期縮短開發時程，掌握市場先機。此一協同開發之模式已獲致客戶高度的肯定，更可穩固與客戶間之長期合作關係。另本公司仍將積極持續開發新產品及拓展新客戶群，應可將銷貨集中之風險降低。

(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：因本公司可轉換公司債持有人持續轉換股票，致使原本公司持股超過百分之十之大股東之持股比例降低。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

隨著電腦應用的普及和網際網路的發展，不僅使資訊的傳遞更為便利，駭客、電腦病毒與詐騙郵件也日益增多。因此，建立完善的資訊安全防護措施已是當務之急。

本公司由資訊部門負責資通安全相關軟、硬體之建置、更新、漏洞之防堵及對使用者進行宣導及教育。

資訊安全的保護措施包括：

1. 電腦系統安全管理：使用安裝來源合法的防毒軟體，並且定時更新病毒碼，以保持作業系統處於健全的防護程度。
2. 網路安全管理：定期變更驗證方式以及使用多種防護作為外，也需隨時保持資安警覺性。
3. 系統存取控制：定期檢查存取權限、使用者密碼管理、儲存媒體的保存。
4. 系統發展及維護安全管理：定期更新易耗損的硬體設備，備份重要資料，以及安裝備用電源，預防斷電造成的資料損失等。
5. 業務永續運作之規劃：評估各種人為及天然災害對公司正常業務運作之影響，以因應緊急狀況及回復作業程序。

公司定期執行資訊安全稽核作業，檢視存取權限及資訊安全管理制度之落實，確保資訊系統、業務的持續運作正常，故應無相關風險。未來將會視營運規模及需要持續強化資安防護及培訓優質資安人才，建立安全可靠之電子化作業環境，保障資訊安全。

七、其他重要事項：無。

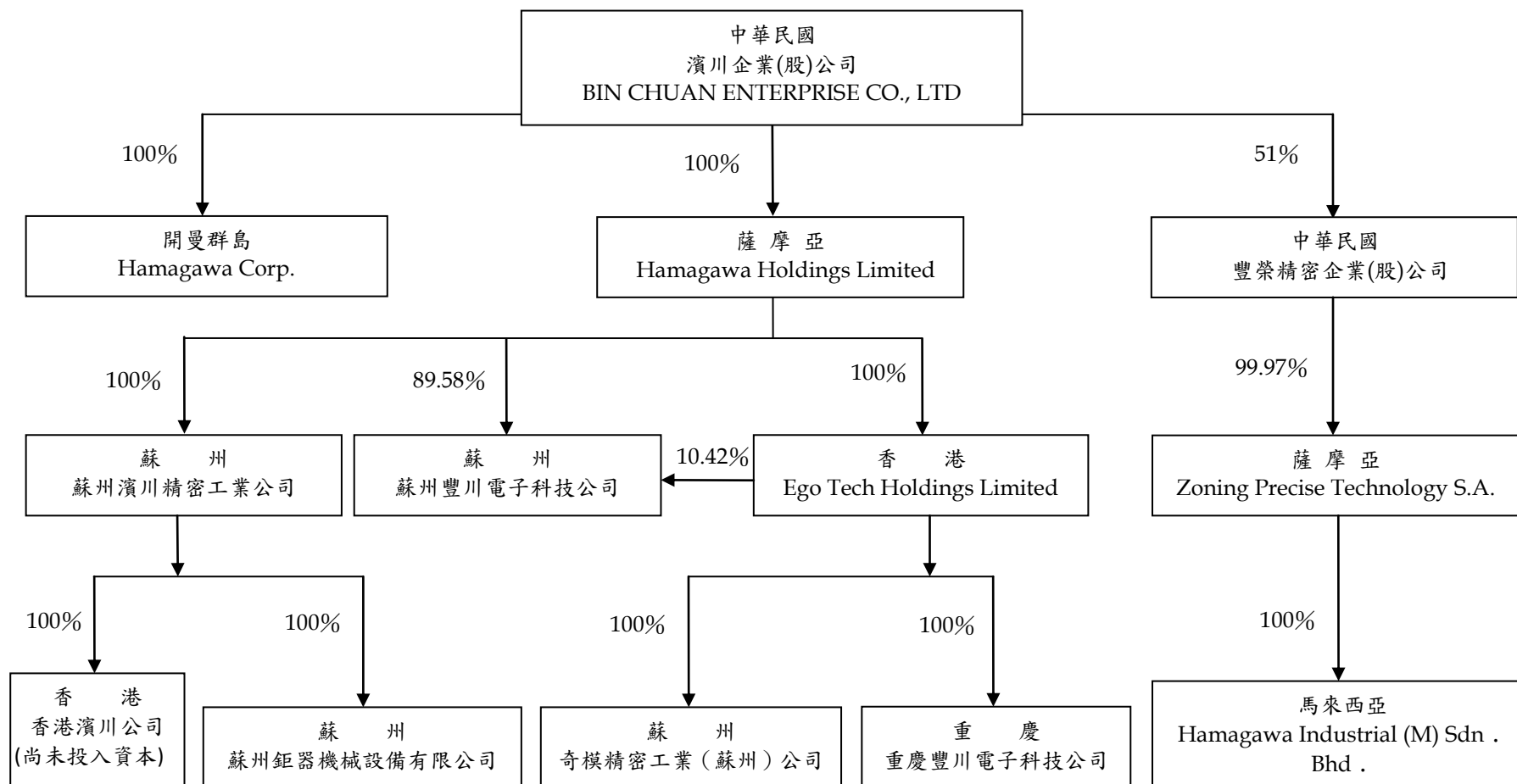
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業營業報告書

1.關係企業圖

107 年 12 月 31 日



2.關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

單位：元

公司名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要業務或產品
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	79.07.24	Lot 26, Jalan 8,Bakar Arang Industrial Estate,08000 Sungai Petani, Kedah, Malaysia	RM\$6,000,000	醫療工具、儀器及設備等零配件之製造、加工及買賣業務
Hamagawa Corp. (開曼)	87.02.10	Huntlaw Building,P.O.Box 2804,George Town, Crand Cayman,Cayman Islands	US\$10,225,000	控股公司及各種模具、原料、機器設備及電腦零配件之三角貿易業務
Hamagawa Holdings Limited (薩摩亞)	92.08.31	Trustnet (Samoa) Limited TrustNet Chambers P.O.BOX 1225 Apia,Samoa	US\$36,650,660	控股公司
蘇州濱川精密工業有限公司	84.11.16	中國江蘇省蘇州吳江市經濟開發區龐金路 1068 號	US\$4,350,000	生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密元件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等
蘇州豐川電子科技有限公司	95.09.27	中國江蘇省蘇州吳江市經濟開發區龐金路 1068 號	US\$32,100,000	研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件、精密沖壓模具、精密型腔模及模具標準件設計與製造
EGO TECH HOLDINGS LIMITED	96.05 月	Suite 2303 23/F Great Eagle CTR 23 Harbour RD Wanchai HK	US\$25,933,958	控股公司
奇模精密工業(蘇州)有限公司	96.05 月 (註 1)	中國江蘇省蘇州工業園區唯亭鎮唯新路 135 號	US\$6,650,000	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件
重慶豐川電子科技有限公司	100.11.17	中國重慶市璧山區聚金大道 5 號	US\$17,000,000	LCD, 平板顯示屏, 顯示屏材料制造 電子專用材料開發勻制造 電子專用設備, 測試器, 工模具制造
Binchuan (Hong Kong) Limited	98.10.16	香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室	註 2	國際貿易與售後服務
Zoning Precise Technology(薩摩亞)	104.09.23	2 nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa	NT\$39,210,000	控股及國際貿易
豐榮精密企業股份有限公司	105.12.28	高雄市大寮區興業路 2 號	NT\$39,193,790	國際貿易
蘇州鉅器機械設備有限公司	105.05.11	中國江蘇省蘇州吳江市經濟開發區龐金路 1068 號	RMB\$10,000,000	模具開發製造

註：1.為 91 年 10 月 15 日設立，本公司於 96 年 5 月購入股權。

2.尚未投入資本。

3.推定為控制與從屬關係者其相同股東資料者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明其往來分工情形：

公司名稱	行 業 別	業務分工情形
濱川企業(股)公司	1.模具、金屬沖壓及五金零組件商品之開發、製造及銷售 2.超薄型 CD-ROM 上下蓋及支架、NB 鍵盤底板、電源供應器之上下蓋及散熱片、印表機之機構件、DESKTOP 鍵盤底板等之銷售業務	1.集團之營運總部 2.模具開發技術中心 3.新產品開發評估中心 4.馬來西亞濱川所需之音響網及散熱片之前段沖壓製程 5.統籌集團之財務、業務之運作
Hamagawa Corp.(開曼)	貿易公司	國際貿易
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	1.音響相關製品(音響喇叭網、隨身聽配件、音響鋁擠型支架及音響蓋)、部分超薄型 CD-ROM 上下蓋及支架之製造及銷售 2.電腦零配件之製造及銷售 3.醫療工具之製造及銷售	1.負責接馬來西亞地區客戶之訂單 2.負責當地出貨之金屬 CNC 件、熱處理及陽極處理之生產
Hamagawa Holdings Limited(薩摩亞)	控股公司及融資	間接轉投資蘇州濱川及豐川
蘇州濱川精密工業有限公司	1.NB 鍵盤底座板、CD-ROM 支架、LCD Monitor 外殼之製造及銷售 2.不斷電系統外殼(UPS) 之製造及銷售	1.負責接華中地區客戶之訂單 2.負責當地所需模具之開發製造 3.負責當地出貨金屬沖壓件之生產
蘇州豐川電子科技有限公司	資訊電子、消費性電子產品零配件之製造、買賣	負責接華中地區客戶之訂單
Ego Tech Holdings Limited	控股公司	轉投資奇模、蘇州豐川及重慶豐川
奇模精密工業(蘇州)有限公司	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件	塑膠注塑成型加工等之接單
重慶豐川電子科技有限公司	資訊電子、消費性電子產品零配件之製造、買賣	負責接內地地區客戶之訂單
Binchuan (Hong Kong) Limited	貿易公司	負責大陸地區客戶之訂單
Zoning Precise Technology(薩摩亞)	控股及貿易公司	轉投資馬來西亞濱川及負責醫療相關客戶之訂單
豐榮精密企業股份有限公司	國際貿易	國際貿易
蘇州鉅器機械設備有限公司	金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨	統籌集團模具開發製造

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	董事長	Zoning Precise Technology 法人代表: 蕭欽銘	6,000,000 股	100%
	董事	Zoning Precise Technology 法人代表: 蔡秉儒		
	總經理	黃志英		
Hamagawa Corp. (開曼)	董事	濱川企業(股)公司法人代表:蕭欽銘	10,225,000 股	100%
Hamagawa Holdings Limited (薩摩亞)	董事	濱川企業(股)公司法人代表:蕭欽銘	36,650,660 股	100%
蘇州濱川精密工業有限公司	董事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:金浩	權利證書	100%
	監事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:李景隆		
	總經理	蕭欽群		
蘇州豐川電子科技有限公司	董事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:金浩	權利證書	89.58%
	監事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:李景隆		
	總經理	蕭欽群		
Ego Tech Holdings Limited	董事	Hamagawa Holdings Limited 法人代表:蕭欽群	25,933,958 股	100%
奇模精密工業(蘇州)有限公司	董事	Ego Tech Holdings Limited 法人代表: 金浩	權利證書	100%
重慶豐川電子科技有限公司	董事	Ego Tech Holdings Limited 法人代表:金浩	權利證書	100%
Binchuan (Hong Kong) Limited	董事	蘇州濱川精密工業有限公司法人代表:謝政達	(註 1)股	100%
Zoning Precise Technology	董事	濱川企業(股)公司法人代表: 蕭欽銘	0 股	0%
豐榮精密企業股份有限公司	董事長	濱川企業(股)公司法人代表: 蕭欽銘	2,000,000 股	51%
	董事	濱川企業(股)公司法人代表: 蕭欽群		
	董事	濱川企業(股)公司法人代表: 李璠		
	監察人	濱川企業(股)公司法人代表: 金浩		
蘇州鉅器機械設備有限公司	董事	蘇州濱川精密工業有限公司法人代表:金浩	權利證書	100%
	監事	蘇州濱川精密工業有限公司法人代表:李景隆		
	總經理	蕭欽群		

註 1:尚未投入股本。

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

公司名稱	實收資本	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	57,056	183,549	28,725	154,824	89,729	16,789	12,595
Hamagawa Corp. (開曼)	319,429	1,203,116	112,306	1,090,810	88,160	-40,392	-33,127
Hamagawa Holdings Limited (薩摩亞)	1,141,579	2,760,511	709,112	2,051,399	-	-1,416	-17,722
Ego Tech Holdings Limited	796,562	637,127	-	637,127	-	-	-158,713
蘇州濱川精密工業有限公司	133,610	1,140,898	152,800	988,098	393,217	49,765	68,320
蘇州豐川電子科技有限公司	985,952	3,470,804	2,453,100	1,017,704	2,284,030	242,604	102,415
奇模精密工業(蘇州)有限公司	204,255	525,530	403,841	121,689	297,762	-115,093	-125,255
重慶豐川電子科技有限公司	522,155	813,124	403,731	409,394	285,251	-35,742	-43,893
蘇州鉅器機械設備有限公司	44,753	135,512	79,948	55,564	224,165	5,126	3,797
香港濱川公司	-	113,696	113,696	-	260,050	-	-
Zoning Precise Technology (薩摩亞)	39,210	222,949	145	222,804	-	-328	13,109
豐榮精密企業股份有限公司	39,194	222,835	1,040	221,795	-	-5	20,844

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書詳第 85 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	105 年第一次私募 發行日期：105 年 7 月 25 日					105 年第二次私募 發行日期：105 年 8 月 26 日				
私募有價證券種類	無擔保普通公司債					無擔保普通公司債				
股東會通過日期與數額	105.7.19，70 張，新台幣 70,000 仟元					105.8.11，60 張，新台幣 60,000 仟元				
價格訂定之依據及合理性	不適用					不適用				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理					依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理				
辦理私募之必要理由	充實營運資金及償還銀行借款，預期可改善公司財務結構及有助於公司未來發展，對股東權益將有正面助益					充實營運資金及償還銀行借款，預期可改善公司財務結構及有助於公司未來發展，對股東權益將有正面助益				
價款繳納完成日期	105.7.25					105.8.26				
應募人資料	私 募 對 象	資 格 條 件	認 購 數 量	與 公 司 關 係	參 與 公 司 經 營 情 形	私 募 對 象	資 格 條 件	認 購 數 量	與 公 司 關 係	參 與 公 司 經 營 情 形
	蕭欽銘	第三款	15 張	本公司董事長	同左	蕭欽群	第三款	25 張	本公司董事	同左
	蕭欽群	第三款	25 張	本公司董事	同左	蕭翠杏	第二款	15 張	本公司前十大股東	—
	蕭魁來	第二款	10 張	本公司前十大股東	—	蕭曾須美	第二款	20 張	本公司前十大股東	—
	蕭翠杏	第二款	20 張	本公司前十大股東	—					
實際認購(或轉換)價格	每張 1,000 仟元					每張 1,000 仟元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	不適用					不適用				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	因係屬無擔保普通公司債，故對股東權益尚無重大影響					因係屬無擔保普通公司債，故對股東權益尚無重大影響				
私募資金運用情形及計畫執行進度	105 年第三季執行完畢					105 年第三季執行完畢				
私募效益顯現情形	由於係屬普通公司債，故對本公司負債比率而言尚未產生影響，在償債能力方面，本公司流動比率由 105 年 6 月底 7.05%提高至 105 年 9 月底 12.91%，速動比率由 105 年 6 月底 6.70%提高至 105 年 9 月底 12.58%，顯見提升償債能力之效益業已顯現。									

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：本公司非第一上櫃公司，故不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

濱川企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年03月26日

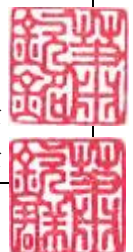
本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107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108年03月26日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

濱川企業股份有限公司

董事長：蕭 欽 銘 簽章

總經理：蕭 欽 群 簽章



最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1 股東會之重要決議及執行情形

日期	股東會重要決議事項	執行情形
107.06.26	1.通過本公司一〇六年度營業報告書及決算表冊案。	本公司民國一〇六年合併營業收入3,591,565千元，稅後淨利277,849千元，每股普通股盈餘為新臺幣2.61元。
	2.通過本公司一〇六年度盈虧撥補案。	決議本公司期初未分配盈餘為102,291,571元調整加計確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘5,928,387元減對子公司所有權權益變動數調整20,979,396元調整後未分配盈餘87,240,562元加本年度稅後淨利263,161,880元減提撥法定盈餘公積26,316,188元減提撥特別盈餘公積25,280,452元後，可供分配盈餘為298,805,802元，減分配股東紅利－現金股利67,627,958元(每股配發0.6元)後，期末未分配盈餘為231,177,844元。已遵行決議結果。
	3.修訂本公司章程案。	於107年7月23日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

3. 董事會之重要決議

日期	董事會重要決議事項
107.01.22	1.通過本公司 107 年度之營運計畫案。 2.通過資金貸與集團公司案。 3.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證追認案。 4.通過訂定國內第五次有擔保轉換公司債申請換發普通股之發行新股基準日案。 5.通過增修訂本公司「董事會議事規範」及「獨立董事之職責範疇規則」案。 6.通過訂定「公司治理實務守則」案。 7.通過投資架構調整案。
107.03.26	1.通過修訂本公司章程案，並提請股東會討論。 2.通過 106 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3.通過 106 年度之財務報表案，並提請股東會承認。 4.通過 106 年度盈餘分配案，並提請股東會承認。 5.通過本公司民國 106.01.01-106.12.31 之內部控制制度聲明書案。 6.通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 7.通過銀行之借款額度申請案。 8.通過訂定本公司 107 年股東常會開會時間、開會地點及召集事由案。
107.05.10	1.提報 107 年第一季合併財務報表報告案。 2.通過銀行之借款額度申請案。 3.通過轉投資公司 HAMAGAWA HOLDINGS LIMITED 投資大陸地區蘇州豐川電子科技有限公司案。 4.通過本公司間接投資大陸地區蘇州豐川電子科技有限公司案。 5.通過本公司間接投資大陸地區重慶豐川電子科技有限公司案。 6.通過資金貸與集團公司案。
107.08.10	1.提報 107 年第二季合併財務報表報告案。 2.通過銀行之借款額度申請案。 3.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 4.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證追認案。
107.10.19	1.通過辦理發行國內第六次無擔保轉換公司債、國內第七次無擔保轉換公司債暨國內第八次無擔保轉換公司債案。 2.通過銀行之借款額度申請案。 3.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 4.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證追認案。
107.11.12	1.提報 107 年第三季合併財務報表報告案。 2.通過銀行之借款額度申請案。 3.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 4.通過本公司民國 108 年度稽核計畫。 5.通過現金增資 HAMAGAWA HOLDINGS 美金 3,000,000 元。
108.01.18	1.通過本公司 108 年度之營運計畫案。 2.通過銀行之借款額度申請案。 3.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案，並提請股東會討論。 5.通過訂定「檢舉不合法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」案。
108.03.26	1.通過 107 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 2.通過 107 年度之財務報表案，並提請股東會承認。 3.通過 107 年度盈餘分配案，並提請股東會承認。 4.通過本公司民國 107.01.01-107.12.31 之內部控制制度聲明書案。 5.通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。

日期	董事會重要決議事項
	6.通過為轉投資公司之銀行借款額度提供保證案。 7.通過訂定「審計委員會組織規程」案。 8.通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並提請股東會討論。 9.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案，並提請股東會討論。 10.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」，並更名為「董事選舉辦法」案，並提請股東會討論。 11.通過修訂「股東會議事規則」案，並提請股東會討論。 12.通過現金增資 HAMAGAWA HOLDINGS 美金 3,349,340 元。 13.本公司第十三屆董事選舉案，並提請股東會改選。 14.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，並提請股東會討論。 15.通過訂定本公司 108 年股東常會開會時間、開會地點及召集事由案。
108.05.10	1.提報 108 年第一季合併財務報表報告案。 2.通過本次獨立董事候選人提名及資格審查案。 3.通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。
108.05.28	1.通過本公司國內第六次、第七次暨第八次無擔保轉換公司債計畫變更案。 2.通過訂定「董事會績效評估辦法」案。

濱川企業股份有限公司

一〇五年度國內第一次私募無擔保普通公司債發行辦法

- 一、債券名稱：濱川企業股份有限公司(以下簡稱本公司)一〇五年度國內第一次私募無擔保普通公司債(以下簡稱本公司債)。
- 二、發行金額：發行總額為新台幣 70,000,000 元整。
- 三、票面金額：每張票面金額新台幣 1,000,000 元整。
- 四、發行價格：依票面金額十足發行。
- 五、發行期間：發行期間為五年，自民國 105 年 7 月 25 日開始發行至民國 110 年 7 月 25 日到期。
- 六、票面利率：年利率 2 %。
- 七、還本方式：自發行日起屆滿五年到期一次償還本金。
- 八、買回條件：本公司可視實際需要提前買回全部或部份之公司債。
- 九、付息方式：自發行日起依票面利率每半年單利計、付息一次。每張債券按面額付息計算至元為止，元以下四捨五入。
- 十、保證機構：無。
- 十一、債券形式：本公司債採無實體方式發行，並洽臺灣集中保管結算所股份有限公司登錄。
- 十二、受託人：無。
- 十三、還本付息代理機構：本公司債委託玉山商業銀行營業部代理還本付息事宜。
- 十四、承銷機構：無。
- 十五、通知方式：有關本公司債應通知債權人之事項，除法令另有規定者外，均於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)公告之。
- 十六、本公司債發行辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

發行人：濱川企業股份有限公司

負責人：蕭欽銘

濱川企業股份有限公司

一〇五年度國內第二次私募無擔保普通公司債發行辦法

- 一、債券名稱：濱川企業股份有限公司(以下簡稱本公司)一〇五年度國內第二次私募無擔保普通公司債(以下簡稱本公司債)。
- 二、發行金額：發行總額為新台幣 60,000,000 元整。
- 三、票面金額：每張票面金額新台幣 1,000,000 元整。
- 四、發行價格：依票面金額十足發行。
- 五、發行期間：發行期間為五年，自民國 105 年 8 月 26 日開始發行至民國 110 年 8 月 26 日到期。
- 六、票面利率：年利率 2 %。
- 七、還本方式：自發行日起屆滿五年到期一次償還本金。
- 八、買回條件：本公司可視實際需要提前買回全部或部份之公司債。
- 九、付息方式：自發行日起依票面利率每半年單利計、付息一次。每張債券按面額付息計算至元為止，元以下四捨五入。
- 十、保證機構：無。
- 十一、債券形式：本公司債採無實體方式發行，並洽臺灣集中保管結算所股份有限公司登錄。
- 十二、受託人：無。
- 十三、還本付息代理機構：本公司債委託玉山商業銀行營業部代理還本付息事宜。
- 十四、承銷機構：無。
- 十五、通知方式：有關本公司債應通知債權人之事項，除法令另有規定者外，均於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)公告之。
- 十六、本公司債發行辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

發行人：濱川企業股份有限公司

負責人：蕭欽銘

濱川企業股份有限公司
國內第六次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

濱川企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第六次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期：

民國(以下同)108 年 2 月 27 日。(以下簡稱「發行日」)

三、發行總額及每張面額：

本轉換公司債每張面額為新臺幣壹拾萬元整，發行總張數為貳仟張，依票面金額十足發行，發行總額為新臺幣貳億元整。

四、發行期間：

發行期間為四年，自 108 年 2 月 27 日發行，至 112 年 2 月 27 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額加計利息補償金(到期時按債券面額之 102.0151%，實質收益率 0.5%)將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

七、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權公司債時或有擔保轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權公司債或有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日(108年5月28日)起，至到期日(112年2月27日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條及十五條規定辦理。

十、請求轉換程序：

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以108年2月19日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以107%為計算依據(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新臺幣23元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)公告，於新股發行除權基準日(註1)調整之(如

有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{每股繳款金額(註3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{每股時價(註4)}}}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則於分割基準日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如係以私募方式辦理現金增資，則於私募有價證券交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票合併或分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並應函請櫃買中心公告調降後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日之普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再募集發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日

或私募有價證券交付之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left[\frac{\text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認股價格} \times \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}}}{\text{已發行股數(註2)} + \text{新發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}} \right]$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格=調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

(2)現金減資時：

調整後轉換價格=(調整前轉換價格-每股退還現金金額)×(減資前已發行普通股股數(註)/減資後已發行普通股股數)

註：已發行普通股股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃，以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十三、轉換後新股之上櫃：

本轉換公司債經轉換後換發之普通股者，自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，上述事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理：

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付(計算至新臺幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.本轉換公司債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.本轉換公司債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度於本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.本轉換公司債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

除本辦法另有約定者外，本轉換公司債持有人於請求轉換生效後，所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司之贖回權：

- (一)本轉換公司債自108年5月28日起(發行滿三個月後翌日起)至112年1月18日止(發行期間屆滿前四十日止)，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發

一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債自108年5月28日起(發行滿三個月翌日起)至112年1月18日止(發行期間屆滿前四十日止)，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。

十九、債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿二年之日(110年2月27日)為債券持有人賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前(110年1月28日)，以掛號寄發一份「債券持有人賣回權行使通知書」予債券持有人(以「債券持有人賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使。債券持有人得於公告後三十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之101.0025% (實質收益率0.5%)】將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

- 二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再行賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- 二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法之相關規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十二、本轉換公司債由台新國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，且受託人之服務期間至本公司債完全清償之日止；至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
- 二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本及轉換事宜。
- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

最近年度財務報表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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：濱川企業股份有限公司

負責人：蕭 欽 銘



中 華 民 國 108 年 3 月 26 日

會計師查核報告

濱川企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

濱川企業股份有限公司（濱川公司）及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達濱川公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對濱川公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對濱川公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

濱川公司及其子公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類，其中，發貨倉出貨者於客戶提貨時始認列銷貨收入。濱川公司及其子公司依發貨倉保管人所提供之報表，以發貨倉之存貨異動數量作為認列銷貨收入依據，因此項流程涉及若干人工作業，較易造成收入認列截止時點不適當，且透過發貨倉出貨之交易量龐大，是以將透過發貨倉產生之收入截止時點列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十三)。

本會計師對於上述發貨倉之銷貨收入認列已執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試發貨倉出貨認列銷貨收入之內部控制有效性，包括核對發貨倉之存貨異動報表及驗證收入金額正確性。
- 二、發函詢證發貨倉之庫存數量，俾以驗證年底發貨倉存貨數量之正確性。
- 三、自發貨倉收入認列之明細選取樣本執行交易內容測試，檢視發貨紀錄或客戶對帳資料，以確認銷貨收入認列截止時點之允當性。

其他事項

濱川公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

濱川公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

六、對於濱川公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成濱川公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對濱川公司及其子公司民國107年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



郭麗園

會計師 劉裕祥



劉裕祥

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 108 年 3 月 26 日

濱川企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 576,252	9	\$ 631,808	11	2100	短期借款（附註十五及三十）	\$ 1,346,826	21	\$ 1,198,578	21
1150	應收票據（附註四及七）	2,335	-	41	-	2110	應付短期票券（附註十五）	59,945	1	59,954	1
1170	應收帳款－淨額（附註四、五、七及三十）	1,311,886	21	1,285,961	22	2150	應付票據（附註十七）	1,978	-	3,110	-
1200	其他應收款（附註七）	66,398	1	103,221	2	2170	應付帳款（附註十七）	603,772	10	705,812	12
130X	存貨（附註四、五及八）	1,158,710	18	930,488	16	2219	其他應付款（附註十八）	423,605	7	564,706	10
1410	預付款項（附註十三）	18,426	-	32,527	-	2230	本期所得稅負債（附註二三）	50,860	1	15,929	-
1476	其他金融資產－流動（附註九及三十）	42,504	1	2,306	-	2322	一年內到期之長期借款（附註十五及三十）	184,290	3	89,280	2
1479	其他流動資產（附註十四）	74,886	1	103,711	2	2399	其他流動負債	23,258	-	27,784	-
11XX	流動資產合計	3,251,397	51	3,090,063	53	21XX	流動負債合計	2,694,534	43	2,665,153	46
	非流動資產						非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及三十）	2,710,012	43	2,309,635	40	2530	應付公司債（附註十六及二十）	130,000	2	130,000	2
1760	投資性不動產（附註四及十二）	24,685	1	28,864	-	2540	長期借款（附註十五及三十）	639,847	10	503,254	9
1780	無形資產（附註四）	1,955	-	1,336	-	2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二三）	123,392	2	120,578	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	130,520	2	114,461	2	2645	存入保證金	228	-	232	-
1915	預付設備款	75,868	1	135,140	2	25XX	非流動負債合計	893,467	14	754,064	13
1985	長期預付租金（附註三、十三及三十）	76,883	1	80,843	1	2XXX	負債合計	3,588,001	57	3,419,217	59
1980	其他金融資產－非流動（附註九及三十）	12,795	-	30,748	1		歸屬於本公司業主之權益（附註二十）				
1990	其他非流動資產（附註十四）	31,783	1	36,448	1		股 本				
15XX	非流動資產合計	3,064,501	49	2,737,475	47	3110	普通股股本	1,127,133	18	1,021,240	18
						3140	預收股本	-	-	5,893	-
						3100	股本合計	1,127,133	18	1,027,133	18
						3200	資本公積	1,039,658	16	790,669	13
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	189,285	3	162,969	3
						3320	特別盈餘公積	111,344	2	86,064	1
						3350	未分配盈餘	270,121	4	350,401	6
						3300	保留盈餘合計	570,750	9	599,434	10
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(118,333)	(2)	(111,344)	(2)
						31XX	本公司業主權益合計	2,619,208	41	2,305,892	39
						36XX	非控制權益（附註二十及二七）	108,689	2	102,429	2
						3XXX	權益總計	2,727,897	43	2,408,321	41
1XXX	資產總計	\$ 6,315,898	100	\$ 5,827,538	100		負債及權益總計	\$ 6,315,898	100	\$ 5,827,538	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘

經理人：蕭欽群

會計主管：李 璠

濱川企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		107 年度		106 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額（附註四及二一）	\$3,566,179	100	\$3,591,565	100
5110	銷貨成本（附註八、十九及二二）	<u>2,886,961</u>	<u>81</u>	<u>2,781,228</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>679,218</u>	<u>19</u>	<u>810,337</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十九及二二）				
6100	推銷費用	173,113	5	85,203	2
6200	管理費用	212,991	6	202,457	6
6300	研發費用	84,653	2	78,309	2
6450	預期信用減損損失	<u>1,317</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>472,074</u>	<u>13</u>	<u>365,969</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>207,144</u>	<u>6</u>	<u>444,368</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入－利息	2,381	-	610	-
7020	其他利益及損失	(30,894)	(1)	(11,245)	-
7050	財務成本	(<u>79,622</u>)	(<u>2</u>)	(<u>57,861</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出淨額	(<u>108,135</u>)	(<u>3</u>)	(<u>68,496</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	99,009	3	375,872	11
7950	所得稅費用（附註五及二三）	<u>54,038</u>	<u>2</u>	<u>98,023</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>44,971</u>	<u>1</u>	<u>277,849</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度		106 年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ -	-	\$ 7,143	-
8349	與不重分類項目相 關之所得稅	-	-	(1,215)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(12,534)	-	(79,097)	(2)
8399	與可能重分類至損 益項目相關之所 得稅	<u>5,778</u>	<u>-</u>	<u>6,996</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(6,756)</u>	<u>-</u>	<u>(66,173)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 38,215</u>	<u>1</u>	<u>\$ 211,676</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 38,944	1	\$ 263,162	7
8620	非控制權益	<u>6,027</u>	<u>-</u>	<u>14,687</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 44,971</u>	<u>1</u>	<u>\$ 277,849</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 31,955	1	\$ 192,371	5
8720	非控制權益	<u>6,260</u>	<u>-</u>	<u>19,305</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 38,215</u>	<u>1</u>	<u>\$ 211,676</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 0.35</u>		<u>\$ 2.61</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.35</u>		<u>\$ 2.57</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		歸屬於本公司業主之權益												
		股	本			保	留		盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		非控制權益	權益總額
代碼		股數	普通股股本	預收股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	總計			
A1	106 年 1 月 1 日餘額	93,785	\$ 937,847	\$ 27,634	\$ 965,481	\$ 715,335	\$ 147,151	\$ 86,064	\$ 158,179	\$ 391,394	(\$ 34,625)	\$ 2,037,585	\$ -	\$ 2,037,585
	105 年度盈餘指撥及分配(附註二十)													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	15,818	-	(15,818)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(40,071)	(40,071)	-	(40,071)	-	(40,071)
		-	-	-	-	-	15,818	-	(55,889)	(40,071)	-	(40,071)	-	(40,071)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	263,162	263,162	-	263,162	14,687	277,849
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	5,928	5,928	(76,719)	(70,791)	4,618	(66,173)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	269,090	269,090	(76,719)	192,371	19,305	211,676
I1	可轉換公司債轉換(附註二十)	8,339	83,393	(21,741)	61,652	75,334	-	-	-	-	-	136,986	-	136,986
M7	對子公司所有權權益變動數(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	(20,979)	(20,979)	-	(20,979)	83,124	62,145
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	102,124	1,021,240	5,893	1,027,133	790,669	162,969	86,064	350,401	599,434	(111,344)	2,305,892	102,429	2,408,321
	106 年度盈餘指撥及分配(附註二十)													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,316	-	(26,316)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	25,280	(25,280)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(67,628)	(67,628)	-	(67,628)	-	(67,628)
		-	-	-	-	-	26,316	25,280	(119,224)	(67,628)	-	(67,628)	-	(67,628)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	38,944	38,944	-	38,944	6,027	44,971
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,989)	(6,989)	233	(6,756)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	38,944	38,944	(6,989)	31,955	6,260	38,215
E1	現金增資(附註二十)	10,000	100,000	-	100,000	248,989	-	-	-	-	-	348,989	-	348,989
I1	可轉換公司債轉換(附註二十)	589	5,893	(5,893)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	112,713	\$ 1,127,133	\$ -	\$ 1,127,133	\$ 1,039,658	\$ 189,285	\$ 111,344	\$ 270,121	\$ 570,750	(\$ 118,333)	\$ 2,619,208	\$ 108,689	\$ 2,727,897

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李璠



濱川企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 99,009	\$ 375,872
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	399,146	266,935
A20200	攤 銷	146,347	194,511
A20300	預期信用損失	1,317	-
A20400	呆帳費用	-	367
A20900	財務成本	79,622	57,861
A21200	利息收入	(2,381)	(610)
A22900	存貨報廢損失	41,623	23,119
A23700	非金融資產減損損失	22,240	13,733
A29900	其 他	3,077	(601)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(2,294)	(7)
A31150	應收帳款	(27,000)	(144,780)
A31180	其他應收款	36,823	(82,733)
A31200	存 貨	(292,085)	(305,008)
A31230	預付款項	10,822	8,852
A31990	其他營業資產	(107,823)	(144,830)
A32130	應付票據	(1,132)	775
A32150	應付帳款	(102,040)	256,558
A32180	其他應付款	(30,548)	109,273
A32240	淨確定福利負債	-	(7,370)
A32230	其他流動負債	(4,526)	10,380
A33000	營運產生之現金	270,197	632,297
A33100	收取之利息	2,381	610
A33300	支付之利息	(78,271)	(61,150)
A33500	支付之所得稅	(28,116)	(23,340)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>166,191</u>	<u>548,417</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(894,957)	(744,520)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,130	3,971
B04500	取得無形資產	(1,293)	(389)
B06500	其他金融資產增加	(22,245)	(11,312)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(914,365)</u>	<u>(752,250)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$4,054,736	\$3,991,613
C00200	短期借款減少	(3,899,969)	(3,492,717)
C00500	應付短期票券增加	-	60,000
C01600	舉借長期借款	398,797	606,480
C01700	償還長期借款	(180,447)	(569,687)
C03100	存入保證金減少	-	(5)
C04500	發放現金股利	(67,628)	(40,071)
C04600	現金增資	348,989	-
C05800	非控制權益變動	-	67,235
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>654,478</u>	<u>622,848</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>38,140</u>	(<u>107,299</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(55,556)	311,716
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>631,808</u>	<u>320,092</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 576,252</u>	<u>\$ 631,808</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於 72 年在高雄市大發工業區內設立，主要經營半自動沖網機械、音響裝飾網及模具之製造、加工與銷售及電腦週邊產品之沖壓件買賣業務。

本公司股票於 92 年 8 月奉准公開發行，並自 94 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 631,808	\$ 631,808	(1)
應收票據	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	41	41	(1)
應收帳款－淨額	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,196,295	1,196,295	(1)
應收帳款－淨額	放款及應收款	透過損益按公允價值衡量	89,666	89,666	(2)
其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	103,221	103,221	(1)
其他金融資產(流動及非流動)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	33,054	33,054	(1)

(1) 原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 因其經營模式並非以收取合約現金流量為目的，是以分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。本公司及子公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關重分類調整不影響該日資產、負債及保留盈餘。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
「2015~2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

註 3：108 年 1 月 1 日之後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認及出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

1. 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司及子公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司及子公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之

本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國及馬來西亞土地使用權而預付之租賃給付係認列於長期預付租金。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

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

3. 本公司及子公司為出租人

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

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	1 0 7 年 12 月 31 日 首 次 適 用 帳 面 金 額 之 調 整		108 年 1 月 1 日 調 整 後 帳 面 金 額
使用權資產	\$ -	\$ 98,215	\$ 98,215
長期預付租金（含流動）	<u>78,813</u>	<u>(78,813)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 78,813</u>	<u>\$ 19,402</u>	<u>\$ 98,215</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 11,087	\$ 11,087
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>8,315</u>	<u>8,315</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,402</u>	<u>\$ 19,402</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋</u>	<u>I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十及附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以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。

於編製合併財務報告時，本公司及子公司其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

（六）應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司及子公司隔離，亦即推定已脫離本公司及子公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司及子公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司及子公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

（1）到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。

（2）單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為財務費用，列入當年度營業外支出。

（七）存 貨

存貨包括製成品、在製品、原物料及商品，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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。

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後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。本公司及子公司無形資產主係電腦軟體，按直線基礎攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。除本公司及子公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

(十一) 有形及無形資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

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

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司持有之金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

B.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係因不符合分類為按攤銷後成本衡量而強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括將以無追索權方式讓售予銀行之應收帳款。

106 年

本公司及子公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

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

(2) 金融資產之減損

107 年

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

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

本公司及子公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中減除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

若本公司及子公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控

制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產。若本公司及子公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司及子公司持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

3. 權益工具

本公司及子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。

(十三) 收入認列

107 年

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

當商品之控制權移轉予客戶（外銷於完成合約所載銷售條件時；內銷則於運交客戶時），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司及子公司係於該時點認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量，若因折讓而退款予客戶，則認列為退款負債。

106 年

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

1. 商品之銷售

銷售收入係於產品交付日法定所有權移轉時認列，通常內銷於貨品運交時，外銷則於完成合約所載銷售條件時。

2. 利息收入

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

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

本公司及子公司為出租人營業租賃之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益。

本公司及子公司為承租人營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，當年度服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

（十六）所得稅

所得稅係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異及虧損扣抵計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司及子公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

子公司 Hamagawa Corp.及 Hamagawa Holdings 董事會分別決議保留部分累積盈餘作為資本支出等用途不擬分配，是以此項保留之累積盈餘未予估列遞延所得稅負債。倘未來保留不擬分配金額少於預期，將於分配時認列為所得稅費用。

(二) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司及子公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司及子公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

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

(四) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 2,173	\$ 1,677
銀行支票及活期存款	370,574	621,299
約當現金		
原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款	<u>203,505</u>	<u>8,832</u>
	<u>\$576,252</u>	<u>\$631,808</u>

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據—因營業而產生	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 41</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$1,257,802	\$1,302,006
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>17,120</u>	<u>16,045</u>
	1,240,682	1,285,961
透過損益按公允價值衡量	<u>71,204</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,311,886</u>	<u>\$1,285,961</u>
其他應收款		
應收增值稅退稅款	\$ 46,970	\$ 86,073
其 他	<u>19,428</u>	<u>17,148</u>
	<u>\$ 66,398</u>	<u>\$ 103,221</u>

(一) 應收票據及應收帳款

107 年

1. 按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶均為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險。本公司及子公司持續針對客戶之財務狀況及整體信用暴險進行管控，並考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，以評估信用損失發生之風險及機率。

本公司及子公司持續監控應收款項之收款狀況以確保逾期款項之回收已採取適當行動，此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

若有證據顯示客戶面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司及子公司仍無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據皆未逾期且無預期信用損失；本公司及子公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	交易對象		無違約跡象		違約跡象		交易對象已有違約跡象		
	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~360 天	逾期 361~600 天	逾期 601~900 天	逾期 901~1200 天	合計
預期信用損失率(%)	-	-	24	100	100	100	100	100	
總帳面金額	\$ 1,226,452	\$ 11,252	\$ 3,912	\$ 767	\$ 3,923	\$ 11,496	\$ -	\$ -	\$ 1,257,802
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(934)	(767)	(3,923)	(11,496)	-	-	(17,120)
攤銷後成本	<u>\$ 1,226,452</u>	<u>\$ 11,252</u>	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,240,682</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額	\$ 16,045
本年度提列	1,317
匯率影響數	(242)
年底餘額	<u>\$ 17,120</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分客戶之應收帳款，本公司及子公司將以無追索權之方式讓售予銀行，未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此將導致其自資產負債表除列。本公司及子公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取現金流量為目的，此類應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

106 年

本公司及子公司 106 年授信政策與 107 年授信政策相同，由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司及子公司對於逾期帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾期帳齡在 30~360 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司及子公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司及子公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收票據皆未逾期故無提列呆帳；應收帳款以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日
未逾期	\$1,139,788
逾期 1 至 30 天	124,462
逾期 31 至 60 天	2,132
逾期 61 至 90 天	1,910
逾期 91 至 120 天	14,661
逾期 120 天以上	19,053
	<u>\$1,302,006</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日
逾期 1 至 30 天	\$124,462

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 12 月 31 日
逾期 31 至 60 天	\$ 2,132
逾期 61 至 90 天	1,910
逾期 91 至 120 天	14,661
逾期 120 天以上	<u>3,008</u>
	<u>\$146,173</u>

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$17,185	\$17,185
本年度提列	-	367	367
本年度沖銷	-	(1,364)	(1,364)
外幣換算差額	-	(143)	(143)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$16,045</u>	<u>\$16,045</u>

(二) 本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

107 年度

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	本 年 度 截 至 年 底 已 預 支 餘 額	年 利 率 (%)	預 支 餘 額 價 金 額 度
中國信託	<u>\$ 394,736</u>	<u>\$ 283,526</u>	<u>\$ 99,965</u>	Libor+2.1%	<u>\$ 176,918</u>

106 年度

交 易 對 象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	本 年 度 截 至 年 底 已 預 支 餘 額	年 利 率 (%)	預 支 餘 額 價 金 額 度
中國信託	<u>\$ 722,646</u>	<u>\$ 632,137</u>	<u>\$ 81,458</u>	Libor+2.1%	<u>\$ 251,305</u>

上述額度係循環使用，中國信託對本公司及子公司讓售之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，讓售應收帳款保留款分別為 11,245 千元及 9,051 千元尚未收回，列入應收帳款項下。

八、存 貨

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 393,606	\$ 284,663
在 製 品	639,234	432,512

(接次頁)

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
原 物 料	\$ 125,754	\$ 213,308
商 品	116	5
	<u>\$1,158,710</u>	<u>\$ 930,488</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	107 年度	106 年度
存貨跌價損失	\$ 22,240	\$ 13,733
存貨報廢損失	41,623	23,119

九、其他金融資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
其他金融資產－流動		
定期存款（原始存款期間超過 3 個月）	\$ 4,950	\$ -
質押之銀行存款（附註三十）	36,757	1,025
存出保證金	797	1,281
	<u>\$42,504</u>	<u>\$ 2,306</u>
其他金融資產－非流動		
質押之銀行存款（附註三十）	\$ -	\$ 20,632
存出保證金	12,795	10,116
	<u>\$12,795</u>	<u>\$30,748</u>

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日	
濱川公司	Hamagawa Corp.	參閱附表六之主要營業項目	100	100	
	Zoning Precise Technology (Zoning)	參閱附表六之主要營業項目	-	51	註 2 及 3
	Hamagawa Holdings Limited (Hamagawa Holdings)	參閱附表六之主要營業項目	100	100	註 1
豐榮精密企業公司 Zoning	豐榮精密企業公司	參閱附表六之主要營業項目	51	100	註 3
	Zoning	參閱附表六之主要營業項目	99.97	-	註 3
	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	參閱附表六之主要營業項目	100	100	
Hamagawa Holdings	Ego Tech Holding Limited (Ego Tech)	參閱附表六之主要營業項目	100	100	註 1
	蘇州濱川精密工業公司	參閱附表七之主要營業項目	100	100	
	蘇州豐川電子科技公司	參閱附表七之主要營業項目	89.58	91.33	註 4

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公	司名	稱	業務性質	所持股權百分比		說明
					107年	106年	
					12月31日	12月31日	
Ego Tech	奇模精密工業(蘇州)公司			參閱附表七之主要營業項目	100	100	
	蘇州豐川電子科技公司			參閱附表七之主要營業項目	10.42	8.67	註4
	重慶豐川電子科技公司			參閱附表七之主要營業項目	100	100	註5
蘇州濱川精密工業公司	香港濱川公司			參閱附表六之主要營業項目	100	100	註6
	蘇州鉅器機械設備公司			參閱附表七之主要營業項目	100	100	

註1：107年度本公司對 Hamagawa Holdings 現金增資美金 8,761 千元，再由 Hamagawa Holdings 對 Ego Tech 現金增資美金 5,761 千元。

註2：106年3月本公司全數放棄認購現金增資，致持股比例由 100% 減少至 51%。

註3：107年2月豐榮發行新股，本公司以 Zoning 股權作價認購，致本公司對 Zoning 及豐榮之持股比例分別由 51%減少至 0%及由 100%減少至 51%，豐榮對 Zoning 持股比例由 0%增加至 99.97%。

註4：106年12月 Hamagawa Holdings 以債作股增資美金 5,000 千元，致持股比例由 89.58%增加至 91.33%，Ego Tech 未參與投資，致持股比例由 10.42%減少至 8.67%。107年6月 Hamagawa Holdings 與 Ego Tech 分別以債作股增資美金 1,539 千元及現金增資美金 761 千元，致持股比例分別由 91.33%下降至 89.58%及 8.67%增加至 10.42%。

註5：107年度 Ego Tech 對重慶豐川現金增資美金 5,000 千元。

註6：截至 107 年 12 月 31 日止對該子公司尚未投入資本。

十一、不動產、廠房及設備

107 年度

成本	上	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	及	未	完	工	程	合	計
107年1月1日餘額	\$	7,273	\$	755,405	\$	2,114,414	\$	31,787	\$	40,215	\$	502,081	\$	310,846	\$	3,762,021																
增 添		-		154,922		421,859		6,310		5,615		313,726	(	58,819)		843,613																
處 分		-		-	(	32,827)	(	1,054)	(	190)	(	2,798)		-	(	36,869)																
淨兌換差額		12	(	14,698)	(	39,562)	(	405)	(	638)	(	14,487)	(	4,310)	(	74,088)																
107年12月31日餘額		7,285		895,629		2,463,884		36,638		45,002		798,522		247,717		4,494,677																

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	及	未	完	工	程	合	計
累 計 折 舊																																
107年1月1日餘額	\$	-	\$	192,980		\$	990,724		\$	14,558		\$	32,242		\$	221,882		\$	-		\$	-		\$	1,452,386							
折舊費用		-		39,987			179,026			4,332			1,996			170,059			-			-			395,400							
處 分		-		-	(		27,094)	(		868)	(		171)	(		1,529)			-		(		29,662)									
淨兌換差額		-	(	3,478)	(		22,746)	(		217)	(		442)	(		6,576)			-		(		33,459)									
107年12月31日餘額		-		229,489			1,119,910			17,805			33,625			383,836			-			-			1,784,665							
107年12月31日淨額	\$	7,285	\$	666,140		\$	1,343,974		\$	18,833		\$	11,377		\$	414,686		\$	247,717		\$	2,710,012										

106 年度

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	及	未	完	工	程	合	計
成 本																																
106年1月1日餘額	\$	7,223	\$	770,718		\$	1,893,114		\$	26,297		\$	39,076		\$	293,418		\$	196,680		\$	3,226,526										
增 添		-		-			367,144			9,793			2,006			217,210			126,123			722,276										
處 分		-		-	(		15,107)	(		3,444)	(		321)	(		3,513)			-		(		22,385)									
淨兌換差額		50	(	15,313)	(		130,737)	(		859)	(		546)	(		5,034)	(		11,957)	(		164,396)										
106年12月31日餘額		7,273		755,405			2,114,414			31,787			40,215			502,081			310,846			3,762,021										
累 計 折 舊																																
106年1月1日餘額		-		164,198			977,922			15,203			31,240			153,348			-			1,341,911										
折舊費用		-		32,588			151,247			2,500			1,741			75,158			-			263,234										
處 分		-		-	(		13,217)	(		2,396)	(		289)	(		2,907)			-		(		18,809)									
淨兌換差額		-	(	3,806)	(		125,228)	(		749)	(		450)	(		3,717)			-		(		133,950)									
106年12月31日淨額		-		192,980			990,724			14,558			32,242			221,882			-			1,452,386										
106年12月31日淨額	\$	7,273	\$	562,425		\$	1,123,690		\$	17,229		\$	7,973		\$	280,199		\$	310,846		\$	2,309,635										

本公司及子公司公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

建房主建物	20、50及55年
建房主體修繕	35及45年
建物改良	20及25年
其 他	5至20年

機 器 設 備

2至10年

運 輸 設 備

5年

辦 公 設 備

2至10年

其 他 設 備

3至5年

本公司及子公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

本公司及子公司於 107 及 106 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	107 年度	106 年度
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$843,613	\$722,276
預付設備款增加（減少）	(59,272)	126,225
應付設備款減少（增加）	<u>110,616</u>	<u>(103,981)</u>
	<u>\$894,957</u>	<u>\$744,520</u>

十二、投資性不動產

投資性不動產以直線基礎按耐用年限 20 年計提折舊，107 及 106 年度除折舊外，無其他變動。

本公司座落於中國蘇州之投資性不動產於 107 年 12 月 31 日之公允價值為 283,005 千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於 106 年 2 月進行之評價為基礎，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

十三、預付租金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
流動（列入預付款項）	\$ 1,930	\$ 1,963
非 流 動	<u>76,883</u>	<u>80,843</u>
	<u>\$78,813</u>	<u>\$82,806</u>

上述預付租金係位於中國大陸之子公司蘇州濱川、蘇州豐川及重慶豐川，以及馬來西亞子公司之土地使用權，分別按 50 年及 60 年攤銷。本公司及子公司設定土地使用權質押作為借款擔保品之金額，請參閱附註三十。

十四、其他資產

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
待攤費用	\$ 88,897	\$127,128
其 他	<u>17,772</u>	<u>13,031</u>
	<u>\$106,669</u>	<u>\$140,159</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
流 動	\$ 74,886	\$103,711
非 流 動	<u>31,783</u>	<u>36,448</u>
	<u>\$106,669</u>	<u>\$140,159</u>

上述待攤費用主係模具開發相關費用，以直線基礎按估計經濟效益期間 2 年攤銷。

十五、借 款

(一) 短期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
擔保借款		
銀行借款	\$ 278,374	\$ 291,376
應收帳款讓售融資	53,011	65,422
無擔保借款		
信用借款	<u>1,015,441</u>	<u>841,780</u>
	<u>\$1,346,826</u>	<u>\$1,198,578</u>
年 利 率		
擔保借款(%)	1.600~5.220	1.605~4.785
無擔保借款(%)	1.200~5.503	1.518~5.003

(二) 應付短期票券

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 60,000	\$ 60,000
減：未攤銷折價	<u>55</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 59,945</u>	<u>\$ 59,954</u>

應付商業本票之承兌及保證機構分別為中華票券公司及王道銀行，107 年及 106 年 12 月 31 日年利率分別為 0.768% 及 0.522%，本公司及子公司未提供擔保品。

(三) 長期借款

	還 款 辦 法	重 大 條 款	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
浮動利率借款				
銀行團借款－無擔保 美金銀行借款	自 106 年 12 月起滿 12 個月為第 1 期，以後每 6 個月為 1 期，共分 5 期平均償還，107 年 12 月底及 106 年 12 月底年 利 率 分 別 為 4.98% 及 3.96%	註	\$368,580	\$446,400
銀行團借款－無擔保 新臺幣銀行借款	貸款期間 3 年，至 109 年 12 月止，可循環動用，到期一次清償，107 年 12 月底及 106 年 12 月底年 利 率 分 別 為 2.3943% 及 2.387%	註	458,175	150,000
減：聯貸案主辦費用			<u>2,618</u>	<u>3,866</u>
長期銀行借款			824,137	592,534
減：列為一年內到期部分			<u>184,290</u>	<u>89,280</u>
長期借款			<u>\$639,847</u>	<u>\$503,254</u>

註：106 年 12 月本公司及子公司 Hamagawa Holdings 與中國信託商業銀行等 13 家銀行簽訂聯合貸款合約，貸款額度分別為美金 15,000 千元（或等值新台幣）及美金 15,000 千元之無擔保借款。上述貸款合約約定借款期間內，本公司及子公司合併半年報及合併年報須符合若干財務比率及標準。

本公司 107 及 106 年度之合併財務報告皆符合上述約定之財務比率及標準。

十六、應付公司債

本公司分別於 105 年 7 月及 8 月發行國內第 1 次及第 2 次私募無擔保普通公司債，發行總金額分別為 70,000 千元及 60,000 千元，發行期間皆為 5 年，依約屆滿到期一次償還本金，每屆滿 6 個月單利付息一次，年利率 2%，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日內容如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
第 1 次國內私募無擔保普通	\$ 70,000	\$ 70,000
第 2 次國內私募無擔保普通	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$130,000</u>	<u>\$130,000</u>

本公司於 104 年 2 月發行國內第 5 次有擔保可轉換公司債，已於 106 年度全數轉換為本公司普通股。

十七、應付票據及應付帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付票據		
因營業而發生	\$ 155	\$ 610
非因營業而發生	<u>1,823</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 3,110</u>
應付帳款	<u>\$603,772</u>	<u>\$705,812</u>

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 80,641	\$ 82,280
應付加工及模具五金費	78,628	120,738
應付外包費	49,008	54,462
應付佣金	30,558	18,174
應付設備款	18,018	128,634
應付利息	3,349	3,286
應付勞務費	2,091	2,283
應付董監酬勞	1,200	1,500
應付員工酬勞	785	4,186
其 他	<u>159,327</u>	<u>149,163</u>
	<u>\$423,605</u>	<u>\$564,706</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司 Hamagawa Malaysia 依馬來西亞法令規定，子公司蘇州濱川、蘇州豐川、重慶豐川、奇模公司及蘇州鉅器公司按每月薪資一定比例提撥退休基金或養老保險金予政府有關部門，供員工退休時支領之。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司已於 106 年 7 月結清適用確定福利計畫之相關人員年資，並註銷勞工退休準備金專戶。

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利計畫資產 義務現值	淨確定 公允價值	福利負債
106 年 1 月 1 日	\$ 21,136	(\$ 6,623)	\$ 14,513
利息費用（收入）	200	(94)	106
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	52	52
精算利益－經驗調整	(7,195)	-	(7,195)
認列於其他綜合損益	(7,195)	52	(7,143)
雇主提撥	-	(246)	(246)
清償	(9,191)	1,887	(7,304)
計畫資產支付數	(4,950)	4,950	-
領回計畫資產	-	74	74
106 年 12 月 31 日	\$ -	\$ -	\$ -

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年度
營業成本	\$ 20
推銷費用	15
管理費用	60
研發費用	11
	<u>\$106</u>

二十、權益

(一) 普通股股本

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>112,713</u>	<u>102,124</u>
已發行股本	<u>\$1,127,133</u>	<u>\$1,021,240</u>

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

106 年 9 月本公司董事會為償還銀行借款及充實營運資金，決議通過辦理現金增資發行普通股 10,000 千股，每股面額 10 元，以每股 35 元溢價發行，增資後實收股本為 1,127,133 千元，增資基準日為 107 年 3 月 21 日。

(二) 預收股本

106 年度本公司可轉換公司債持有人行使轉換權，截至 106 年 12 月 31 日尚有股本 5,893 千元因相關法定程序尚未辦理完竣而列入預收股本項下。

(三) 資本公積

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註 1)		
股票發行溢價	\$ 653,369	\$ 404,380
公司債轉換溢價	325,343	325,343
受贈資產	40,973	40,973
得用以彌補虧損 其他 (註 2)	<u>19,973</u>	<u>19,973</u>
	<u>\$1,039,658</u>	<u>\$ 790,669</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本予股東，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：其他項下之資本公積包括本公司發行第一次無擔保可轉換公司債經投資人於 97 年行使賣回權、99 年度員工放棄參與現金增資及第四次無擔保可轉換公司債經投資人行使賣回權，依規定分別自認股權項下轉列 13,148 千元、3,169 千元、3,656 千元至其他資本公積。

(四) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限）。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後剩餘數額之 25%。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利 20%至 100%，股票股利 0%至 80%。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達 20%以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為 50%至 100%，股票股利 0%至 50%，依上述原則決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 107 年股東常會決議通過 106 年度盈餘分配案；而 106 年 6 月股東常會決議通過 105 年度之虧損撥補及盈餘分配案如下：

	盈虧撥補及分配案		每股股利（元）	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
彌補虧損	\$ -	\$ 23,503		
提列法定盈餘公積	26,316	15,818		
提列特別盈餘公積	25,280	-		
現金股利	67,628	40,071	\$ 0.6	\$ 0.4

本公司 108 年 3 月董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	金 額	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 3,894	
特別盈餘公積	6,989	
現金股利	28,178	\$ 0.25

上述 107 年度盈餘分配案尚待 108 年 6 月召開之股東會決議。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	107 年度	106 年度
年初餘額	(\$111,344)	(\$ 34,625)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(12,767)	(83,582)
相關所得稅影響數	5,778	6,863
年底餘額	(\$118,333)	(\$111,344)

(六) 非控制權益

	107 年度	106 年度
年初餘額	\$102,429	\$ -
本年度淨利	6,027	14,687

（接次頁）

(承前頁)

	107 年度	106 年度
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	\$ 233	\$ 4,485
相關所得稅影響數	-	133
非控制權益增加	-	83,124
	<u>\$108,689</u>	<u>\$102,429</u>

二一、收入

(一) 合約餘額

應收票據及帳款

107 年 12 月 31 日
\$1,314,221

(二) 客戶合約收入之細分

細分資訊參閱附註三四。

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
淨外幣兌換損失	(\$ 42,793)	(\$ 3,062)
透過損益按公允價值衡		
量之金融負債利益	-	206
處分不動產、廠房及設備		
利益 (損失)	(3,077)	395
其 他	<u>14,976</u>	<u>(8,784)</u>
	<u>(\$ 30,894)</u>	<u>(\$ 11,245)</u>

上表淨外幣兌換損失包括：

	107 年度	106 年度
外幣兌換利益總額	\$148,356	\$ 53,082
外幣兌換損失總額	<u>(191,149)</u>	<u>(56,144)</u>
	<u>(\$ 42,793)</u>	<u>(\$ 3,062)</u>

(二) 財務成本

	107 年度	106 年度
金融機構借款及私募公 司債利息	\$ 76,898	\$ 54,897
手續費	2,724	2,024
可轉換公司債折價攤銷 之利息	-	940
	<u>\$ 79,622</u>	<u>\$ 57,861</u>

(三) 折舊及攤銷

	107 年度	106 年度
不動產、廠房及設備	\$395,400	\$263,234
投資性不動產	3,746	3,701
其他流動及非流動資產	125,587	180,694
無形資產	691	509
其他	<u>20,069</u>	<u>13,308</u>
	<u>\$545,493</u>	<u>\$461,446</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$377,831	\$257,107
營業費用	<u>21,315</u>	<u>9,828</u>
	<u>\$399,146</u>	<u>\$266,935</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$131,962	\$189,925
營業費用	<u>14,385</u>	<u>4,586</u>
	<u>\$146,347</u>	<u>\$194,511</u>

(四) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
短期員工福利		
薪資	\$631,382	\$725,027
保險	23,485	17,332
其他	<u>8,333</u>	<u>15,179</u>
	<u>663,200</u>	<u>757,538</u>
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	37,961	36,911
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>106</u>
	<u>37,961</u>	<u>37,017</u>

（接次頁）

(承前頁)

	107 年度	106 年度
離職福利	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 2,946</u>
	<u>\$701,748</u>	<u>\$797,501</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$537,519	\$679,697
營業費用	<u>164,229</u>	<u>117,804</u>
	<u>\$701,748</u>	<u>\$797,501</u>

(五) 員工酬勞及董監酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 10%及不高於 3%提撥員工及董監酬勞，107 及 106 年度估列之員工及董監酬勞分別於 108 年及 107 年 3 月經董事會決議如下：

	107 年度	106 年度
員工酬勞	\$ 785	\$ 4,186
董監酬勞	1,200	1,500

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

106 及 105 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 55,215	\$ 19,792
未分配盈餘加徵	14,987	10,230
以前年度之調整	(<u>6,485</u>)	<u>5,529</u>
	<u>63,717</u>	<u>35,551</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度	106 年度
遞延所得稅		
當年度產生者	(\$ 23,899)	\$ 62,472
稅率變動	<u>14,220</u>	<u>-</u>
	(<u>9,679</u>)	<u>62,472</u>
	<u>\$ 54,038</u>	<u>\$ 98,023</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	<u>\$ 99,009</u>	<u>\$375,872</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 32,143	\$133,947
永久性差異	8,324	3,627
暫時性差異	(32,917)	(55,310)
稅率變動	14,220	-
未分配盈餘加徵	14,987	10,230
未認列之虧損扣抵	23,766	-
以前年度之調整	(<u>6,485</u>)	<u>5,529</u>
	<u>\$ 54,038</u>	<u>\$ 98,023</u>

本公司及子公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年度所適用之稅率為 17%，107 年 2 月修正所得稅法將營利事業所得稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%；中國地區（重慶市除外）及馬來西亞子公司所適用之稅率分別為 25% 及 24%；中國重慶市子公司適用優惠稅率 15%。

(二) 本期所得稅負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$50,860</u>	<u>\$15,929</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

			認 列 於 其 他			
	年 初 餘 額	損	益	綜 合 損 益	兌 換 差 異	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產						
暫時性差異						
備抵存貨跌價損失	\$ 28,392	\$ 3,003	\$ -	(\$ 405)	\$ 30,990	
虧損扣抵	69,818	15,301	-	(938)	84,181	
折舊財稅差	8,065	(1,724)	-	(109)	6,232	
其 他	8,186	1,086	-	(155)	9,117	
	<u>\$ 114,461</u>	<u>\$ 17,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,607)</u>	<u>\$ 130,520</u>	
遞 延 所 得 稅 負 債						
暫時性差異						
採用權益法認列子公						
司之利益份額	(\$ 80,947)	(\$ 14,285)	\$ -	\$ -	(\$ 95,232)	
國外營運機構財務報						
表換算之兌換差額	(10,170)	(1,795)	5,778	-	(6,187)	
遞延模具支出	(28,125)	8,170	-	338	(19,617)	
其 他	(1,336)	(77)	-	(943)	(2,356)	
	<u>(\$ 120,578)</u>	<u>(\$ 7,987)</u>	<u>\$ 5,778</u>	<u>(\$ 605)</u>	<u>(\$ 123,392)</u>	

106 年度

		認 列 於 其 他	益 綜 合 損 益	兌 換 差 異	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	損	益		
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 24,762	\$ 4,085	\$ -	(\$ 455)	\$ 28,392
虧損扣抵	150,439	(76,845)	-	(3,776)	69,818
確定福利退休計畫	2,467	(1,252)	(1,215)	-	-
折舊財稅差	10,335	(2,038)	-	(232)	8,065
其 他	7,624	691	-	(129)	8,186
	<u>\$ 195,627</u>	<u>(\$ 75,359)</u>	<u>(\$ 1,215)</u>	<u>(\$ 4,592)</u>	<u>\$ 114,461</u>
遞 延 所 得 稅 負 債					
暫時性差異					
採用權益法認列子公司之利益份額	(\$ 80,947)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 80,947)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,166)	-	6,996	-	(10,170)
遞延模具支出	(43,544)	14,378	-	1,041	(28,125)
其 他	(806)	(1,491)	-	961	(1,336)
	<u>(\$ 142,463)</u>	<u>\$ 12,887</u>	<u>\$ 6,996</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>(\$ 120,578)</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之金額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ -	\$ 49,662
114 年度到期	-	44,611
113 年度到期	-	26,881
112 年度到期	93,299	120,901
108 年度到期	36,729	-
	<u>\$130,028</u>	<u>\$242,055</u>

(五) 未使用之虧損扣抵

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 151	116
80,337	115
44,611	114
26,881	113
180,993	112
65,719	111
42,636	110
57,625	109
36,729	108
<u>\$ 535,682</u>	

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,220,232 千元及 1,271,081 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 105 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(八) 設立於馬來西亞及中國子公司依當地法令規定計付稅額，而設立於薩摩亞及開曼之子公司係免稅。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

歸屬於本公司業主之本年度淨利

	107 年度	106 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 38,944	\$263,162
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債	-	734
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 38,944</u>	<u>\$263,896</u>

股 數

單位：千股

	107 年度	106 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	110,549	100,651
具稀釋作用潛在普通股之影響		
轉換公司債	-	2,062
員工酬勞	90	134
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>110,639</u>	<u>102,847</u>

如附註十六所述，本公司可轉換公司債持有人行使轉換權，發行之普通股列入流通在外股數。

若本公司及子公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、營業租賃協議

營業租賃主要包括大陸子公司之土地使用權以及子公司奇模公司承租蘇州工業園區土地及廠房，土地使用權請參閱附註十三，而奇模承租廠房之租期為 3 年，109 年 10 月到期。

認列為費用之租賃給付如下：

	107 年度	106 年度
最低租賃給付	<u>\$11,684</u>	<u>\$ 9,271</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
1 年 內	\$ 11,460	\$ 11,663
超過 1 年但不超過 5 年	<u>9,550</u>	<u>21,382</u>
	<u>\$ 21,010</u>	<u>\$ 33,045</u>

二六、資本風險管理

資本風險管理政策，並無重大變動，如附註十五所述，本公司及子公司須遵守銀行借款合同財務比率限制，此外無外部資本規定。

二七、與非控制權益之權益交易

本公司 106 年 3 月未參與認購子公司 Zoning 現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 51%。

由於上述交易並未改變本公司對 Zoning 公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	Zoning
收取之現金對價	\$ 67,235
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(83,124)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(<u>5,090</u>)
權益交易差額	(<u>\$ 20,979</u>)
權 益 交 易 差 額 調 整 科 目	
未分配盈餘	(<u>\$ 20,979</u>)

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$ 2,054,085
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,940,966	-

（接次頁）

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 71,204	\$ -
金融負債		
按攤銷後成本衡量 (註 3)	3,390,491	3,254,926

註 1：106 年 12 月 31 日餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額、其他應收款及其他金融資產（流動及非流動）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：107 年 12 月 31 日餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額、其他應收款及其他金融資產（流動及非流動）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款（含一年內到期者）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付短期票券、應付公司債及長短期銀行借款，財務部門係為各業務單位提供服務，統籌管理公司之資金並適度監理公司外匯，依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司及子公司定期監理外匯淨部位並適時兌換為功能性貨幣，有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司於合併資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三二。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表所列敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外且未進行現金流量避險之外幣淨負債貨幣性項目，當功能性貨幣相對於美金升值1%時，影響如下：

	107 年度	106 年度
	(\$ 583)	\$ 3,373
稅前淨利		

(2) 利率風險

本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金因而產生利率暴險，本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司及子公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司及子公司對於流動性資金之管理以存放於固定收益之金融工具為原則，例如定期存款。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具現金流量利率風 險		
金融資產	\$ 573,318	\$ 620,516
金融負債	2,170,963	1,791,112

敏感度分析

下列敏感度分析係依上述金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

對於浮動利率之金融負債，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別減少／增加 21,710 千元及 17,911 千元，主係本公司及子公司變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至合併資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司及子公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，本公司及子公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司及子公司應收帳款主係集中於下列客戶：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
甲 集 團	\$453,046	\$153,448
乙 集 團	182,483	216,335
丙 集 團	138,413	136,421
丁 集 團	<u>48,786</u>	<u>310,376</u>
	<u>\$822,728</u>	<u>\$816,580</u>

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司及子公司營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，本公司及子公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據合併資產負債表日之利率推導而得。

	107 年 12 月 31 日	1 年 以 內	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
浮動利率工具		\$1,571,238	\$ 650,298	\$2,221,536
固定利率工具		62,600	133,945	196,545
無附息負債		<u>1,029,355</u>	<u>228</u>	<u>1,029,583</u>
		<u>\$2,663,193</u>	<u>\$ 784,471</u>	<u>\$3,447,664</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 12 月 31 日	1 年 以 內	1 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
浮動利率工具		\$1,301,706	\$ 542,565	\$1,844,271
固定利率工具		62,600	136,845	199,445
無附息負債		<u>1,273,590</u>	<u>270</u>	<u>1,273,860</u>
		<u>\$2,637,896</u>	<u>\$ 679,680</u>	<u>\$3,317,576</u>

(2) 融資額度

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$1,902,196	\$1,430,852
未動用金額	<u>596,663</u>	<u>519,151</u>
	<u>\$2,498,859</u>	<u>\$1,950,003</u>
有擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 404,614	\$ 446,371
未動用金額	<u>192,014</u>	<u>387,111</u>
	<u>\$ 596,628</u>	<u>\$ 833,482</u>

(四) 金融資產移轉資訊

107 及 106 年度本公司及子公司與銀行簽訂讓售應收帳款合約，合約約定若應收帳款到期時無法收回銀行有權要求本公司及子公司支付未結清餘額，是以本公司及子公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，本公司及子公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額分別為 68,181 千元及 82,113 千元、相關短期借款金額分別為 53,011 千元及 65,422 千元。

二九、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，因此未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
蕭 欽 銘	本公司之董事長
蕭 欽 群	本公司之總經理

(二) 對主要管理階層之獎酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$19,180	\$19,210
退職後福利	497	614
	<u>\$19,677</u>	<u>\$19,824</u>

(三) 其他關係人交易

本公司及子公司 Hamagawa Holdings 與中國信託商業銀行等 13 家銀行於 106 年 12 月簽訂聯合貸款合約，本公司董事長及總經理為連帶保證人。

子公司 Hamagawa Holdings 與台北富邦銀行等 8 家銀行於 102 年 9 月簽訂聯合貸款合約，本公司董事長及總經理為連帶保證人，期間至首次動用日起 3 年；105 年 11 月展延還款期限後，連帶保證期間至 107 年 11 月止，惟子公司 Hamagawa Holdings 已於 106 年 12 月提前償還該項借款。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構作為長、短期借款及海關保證函之擔保品：

	帳 面 價 值	
	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 68,181	\$ 82,113
其他金融資產—流動及非流動	36,757	21,657
不動產、廠房及設備		
土 地	7,285	7,273
建 築 物	220,057	240,949
長期預付租金	47,713	49,781
	<u>\$379,993</u>	<u>\$401,773</u>

三一、重大或有事項及未認列之合約承諾

截至 107 年 12 月 31 日止，子公司蘇州豐川、蘇州濱川及奇模公司因進口貨物而委由銀行對中國大陸海關出具保證函共約 86,782 千元。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	外幣（千元）		匯	率	帳	面	金	額
107 年 12 月 31 日								
貨幣性外幣資產								
美	金	\$	27,672	30.715	（美金：新台幣）		\$	849,950
美	金		3,278	4.3188	（美金：馬幣）			100,681
美	金		30,444	6.8632	（美金：人民幣）			935,087
非貨幣性外幣資產								
採用權益法之投資								
美	金		103,581	30.715	（美金：新台幣）			3,181,495
貨幣性外幣負債								
美	金		9,973	30.715	（美金：新台幣）			306,306
美	金		629	4.3188	（美金：馬幣）			19,316
美	金		48,893	6.8632	（美金：人民幣）			1,501,748
106 年 12 月 31 日								
貨幣性外幣資產								
美	金		16,819	29.76	（美金：新台幣）			500,525
美	金		2,486	4.2081	（美金：馬幣）			73,996
美	金		40,103	6.5342	（美金：人民幣）			1,193,476
非貨幣性外幣資產								
採用權益法之投資								
美	金		100,054	29.76	（美金：新台幣）			2,977,597
貨幣性外幣負債								
美	金		15,291	29.76	（美金：新台幣）			455,051
美	金		662	4.2081	（美金：馬幣）			19,700
美	金		54,789	6.5342	（美金：人民幣）			1,630,519

本公司 107 及 106 年度外幣兌換損失分別為 42,793 千元及 3,062 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 年底重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊如下：
 - (1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比如下：無。

(2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比如下：

	金 額	%
A. 進 貨	\$1,781,761	100
B. 應付帳款	297,535	99

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三四、部門資訊

提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，本公司及子公司之應報導部門如下：

- 金屬事業部門－生產及銷售電腦、音響等五金製品及零組件之相關業務。
- 塑膠事業部門－塑膠注塑成型加工生產及銷售電子和電器用精密塑料零件等業務。

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

(一) 部門收入與營運結果

	金屬事業部	塑膠事業部	合 計
107 年度			
來自外部客戶之收入	\$ 3,270,450	\$ 295,729	\$ 3,566,179
部門間收入	2,257,986	10,250	2,268,236
部門收入	<u>\$ 5,528,436</u>	<u>\$ 305,979</u>	5,834,415
內部沖銷			(2,268,236)
營業收入			<u>\$ 3,566,179</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金屬事業部	塑膠事業部	合計
部門利益（損失）	\$ 318,091	(\$ 110,947)	\$ 207,144
財務成本			(79,622)
其他營業外收入及支出			(28,513)
稅前淨利			\$ 99,009
106 年度			
來自外部客戶之收入	\$ 3,211,247	\$ 380,318	\$ 3,591,565
部門間收入	1,232,375	4,269	1,236,644
部門收入	\$ 4,443,622	\$ 384,587	4,828,209
內部沖銷			(1,236,644)
營業收入			\$ 3,591,565
部門利益（損失）	\$ 567,752	(\$ 123,384)	\$ 444,368
財務成本			(57,861)
其他營業外收入及支出			(10,635)
稅前淨利			\$ 375,872

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、處分不動產、廠房及設備利益（損失）、外幣兌換損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 地區別資訊

本公司及子公司主要營運地區為台灣及中國。

本公司及子公司來自外部客戶之收入以客戶所在國家為基礎，而非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			107 年	106 年
	107 年度	106 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台灣	\$ 59,822	\$ 124,711	\$ 30,615	\$ 32,517
亞洲	3,444,766	3,355,944	2,890,571	2,559,749
其他	61,591	110,910	-	-
	\$ 3,566,179	\$ 3,591,565	\$ 2,921,186	\$ 2,592,266

非流動資產不包括分類為其他金融資產及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

本公司及子公司 107 及 106 年度來自外部個別客戶之收入達合併營業收入總額 10% 以上者，主要客戶如下：

客 戶	107 年度		106 年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 集 團	\$ 1,410,636	40	\$ 716,499	20
乙 集 團	546,112	15	748,656	21
丙 集 團	285,127	8	774,519	21
	<u>\$ 2,241,875</u>	<u>63</u>	<u>\$ 2,239,674</u>	<u>62</u>

濱川企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註 4)	年底餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 4 及 5)	利率區間 (%)	資金 貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象資金 貸與限額(註 2)	資金貸與 總限額(註 3)	備註
0	本公司	重慶豐川電子科技 公司	其他應收款	是	\$ 70,645	\$ 70,645	\$ -	4	註 1	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 523,842	\$ 1,047,683	
0	本公司	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	383,938	383,938	-	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	523,842	1,047,683	
1	蘇州濱川精密工業 公司	重慶豐川電子科技 公司	其他應收款	是	174,537	157,979	157,979	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	988,098	988,098	
1	蘇州濱川精密工業 公司	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	220,361	144,281	144,281	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	988,098	988,098	
1	蘇州濱川精密工業 公司	奇模精密工業(蘇 州)公司	其他應收款	是	312,825	312,825	312,825	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	988,098	988,098	
2	Hamagawa Holdings	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	268,429	218,998	218,998	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	2,090,685	2,090,685	
3	Hamagawa Corp.	本公司	其他應收款	是	46,073	-	-	-	註 1	-	營運週轉	-	-	-	218,162	436,324	
3	Hamagawa Corp.	重慶豐川電子科技 公司	其他應收款	是	79,859	79,859	79,859	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	1,090,810	1,090,810	
3	Hamagawa Corp.	Hamagawa Holdings	其他應收款	是	202,719	202,719	202,719	-	註 1	-	營運週轉	-	-	-	1,090,810	1,090,810	
3	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	261,078	261,078	261,078	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	1,090,810	1,090,810	
4	Zoning	Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.	其他應收款	是	17,763	17,763	17,763	5	註 1	-	營運週轉	-	-	-	44,561	89,122	

註 1：有短期融通之必要。

註 2：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，對單一公司以不超過淨值 20%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 3：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總金額不超過淨值 40%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 4：金額係按 107 年底美金兌換新台幣匯率 30.715 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.4753 換算。

註 5：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書 保證限額(註2)	本年度最高背書 保證餘額(註4)	年底背書 保證餘額(註4)	實際動支金額(註4)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額(註3)	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	備註
0	本公司	香港濱川公司	2	\$ 3,928,812	\$ 86,002	\$ 86,002	\$ 28,862	\$ -	3.28	\$ 5,238,416	Y	N	N	
0	本公司	Hamagawa Corp.	2	3,928,812	107,503	76,788	53,137	-	2.93	5,238,416	Y	N	N	
0	本公司	Hamagawa Holdings	2	3,928,812	583,585	583,585	460,725	-	22.28	5,238,416	Y	N	N	
0	本公司	蘇州濱川精密工業公司	2	3,928,812	39,383	39,383	31,962	-	1.50	5,238,416	Y	N	Y	
0	本公司	重慶豐川電子科技公司	2	3,928,812	150,936	106,183	90,798	-	4.05	5,238,416	Y	N	Y	
0	本公司	蘇州豐川電子科技公司	2	3,928,812	465,982	272,477	176,557	-	10.40	5,238,416	Y	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	4	1,482,147	116,358	116,358	79,602	-	4.44	1,976,196	N	N	Y	
2	蘇州豐川電子科技公司	Hamagawa Holdings	4	1,526,556	460,725	460,725	368,580	-	17.59	2,035,408	N	Y	N	
2	蘇州豐川電子科技公司	本公司	3	1,526,556	458,175	458,175	458,175	-	17.49	2,035,408	N	Y	N	
2	蘇州豐川電子科技公司	蘇州濱川精密工業公司	4	1,526,556	89,506	89,506	57,951	-	3.42	2,035,408	N	N	Y	
3	Hamagawa Holdings	本公司	3	3,136,028	458,175	458,175	458,175	-	17.49	4,181,370	N	Y	N	

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註 2：依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，對單一公司以不超過淨值 20%為限，惟對單一直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間及聯屬公司間以不超過從事背書保證公司淨值 150%為限。

註 3：依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，背書保證之總額不逾本公司及子公司最近期財務報表淨值 200%。

註 4：金額係按 107 年底美元兌換新台幣匯率 30.715 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.4753 換算。

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

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	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	
蘇州豐川電子科技公司	本 公 司	母 公 司	銷貨收入	(\$1,759,472)	(77)	無其他非關係人交易可供比較	\$ -	-	\$ 283,445	61	註
蘇州豐川電子科技公司	香港濱川公司	兄弟公司	銷貨收入	(255,762)	(11)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	81,453	17	註
蘇川鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	兄弟公司	銷貨收入	(110,548)	(49)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	27,816	77	註

註：編製合併財務報告時已沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 107 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 係餘額 (註 3)	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	應收關係人款項 提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	\$ 144,281 (註 1)	-	\$ -	-	\$ 9,114	\$ -
Hamagawa Holdings	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	218,998 (註 1)	-	-	-	7,396	-
Hamagawa Corp.	Hamagawa Holdings	子公司對子公司	202,719 (註 1)	-	-	-	-	-
Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	261,078 (註 1)	-	-	-	30,818	-
蘇州豐川電子科技公司	本公司	子公司對母公司	283,445 (註 2)	511	-	-	276,631	-
蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)科技公司	子公司對子公司	312,825 (註 1)	-	-	-	-	-
蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	子公司對子公司	157,979 (註 1)	-	-	-	2,278	-

註 1：均為資金融通及利息，列入其他應收款項下。

註 2：係應收帳款。

註 3：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編 號	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			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或 總 資 產 之 比 率 %
1	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	3	其他應收款	\$ 261,078	依合約約定	4
1	Hamagawa Corp.	重慶豐川電子科技公司	3	其他應收款	83,089	依合約約定	1
2	Hamagawa Holdings	蘇州豐川電子科技公司	3	其他應收款	218,998	依合約約定	3
2	Hamagawa Holdings	Hamagawa Corp.	3	其他應收款	202,719	依合約約定	3
3	蘇州豐川電子科技公司	本公司	2	銷貨收入	1,759,472	無其他非關係人交易可供比較	49
3	蘇州豐川電子科技公司	本公司	2	應收帳款	283,445	無其他非關係人交易可供比較	4
3	蘇州豐川電子科技公司	香港濱川公司	3	銷貨收入	255,762	無其他非關係人交易可供比較	7
3	蘇州豐川電子科技公司	香港濱川公司	3	應收帳款	81,453	無其他非關係人交易可供比較	1
4	蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	3	其他應收款	144,281	依合約約定	2
4	蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)科技公司	3	其他應收款	312,825	依合約約定	5
4	蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	3	其他應收款	157,979	依合約約定	3
5	蘇州鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	3	銷貨收入	110,548	無其他非關係人交易可供比較	3
5	蘇州鉅器機械設備公司	蘇州濱川精密工業公司	3	銷貨收入	72,403	無其他非關係人交易可供比較	2

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，編號之填寫方法如下：

- (一) 母公司填 0。
- (二) 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：

- (一) 母公司對子公司：1。
- (二) 子公司對母公司：2。
- (三) 子公司對子公司：3。

註 3： 母子公司間交易往來情形，於編製合併報表時，業已沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司 本年度 (損)益(註2)	本年度 認列之投資 (損)益(註2及5)	備註
				本年	去年底	股數	比率 (%)	帳面金額(註2及5)			
本公司	Hamagawa Corp.	開曼	半自動沖網機械、音響裝飾網、各種菱形網、模具及電腦零配件之買賣及相關事業轉投資	\$ 340,200	\$ 340,200	10,225,000	100.00	\$ 1,090,810	(\$ 33,127)	(\$ 33,127)	子公司
本公司	Hamagawa Holdings	薩摩亞	投資及融資	1,141,579	873,732	36,650,660	100.00	2,090,685	(17,722)	(17,722)	子公司
本公司	Zoning Precise Technology (註3)	薩摩亞	投資及貿易	-	69,422	-	-	-	13,109	(3,936)	孫公司
本公司	豐榮精密企業公司(註3)	台灣	國際貿易、管理顧問、其他工商業務及仲介服務	104,000	200	2,000,000	51.00	113,182	20,844	10,170	子公司
豐榮精密企業公司	Zoning Precise Technology	薩摩亞	投資及貿易	203,823	-	3,919,674	99.97	222,731	13,109	11,282	孫公司
Hamagawa Holdings	Ego Tech	香港	投資	786,077	610,719	202,284,878	100.00	637,127	(158,713)	(158,713)	孫公司
蘇州濱川精密工業公司	香港濱川公司(註1)	香港	貿易	-	-	-	100.00	-	-	-	孫公司
Zoning Precise Technology	Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.(註5)	馬來西亞	醫療工具、儀器及設備、電腦、家用電器及音響等零配件之製造、加工及買賣業務	69,422	69,422	6,000,000	100.00	154,824	12,595	12,595	孫公司

註 1：對該子公司尚未投入資本。

註 2：金額除 Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.係按 107 年底及 107 年度平均馬幣兌換新台幣匯率 7.112 及 7.198 外，其餘係按 107 年底及 107 年度平均美金兌換新台幣匯率 30.715 及 30.149 換算。

註 3：持股變動請參閱合併財務報告附註十。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 5：本公司原直接投資 Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.，原始投資金額為 141,092 千元，自 105 年 9 月起改由 Zoning 間接持有 Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.，原始投資金額改為換股時之淨值。

註 6：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 1)	投 資 方 式	年初自台灣匯出 累積投資金額 (註 5 及 6)	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註 6)		年底自台灣匯出 累積投資金額 (註 5 及 6)	被 投 資 公 司 本年度(損)益 (註 1)	本 公 司 直接或 間接投資 之 持 股 比 例 %	本 年 度 認 列 投資(損)益 (註 1、3 及 9)	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註 1 及 9)	截至年底止已 匯回投資收益	備 註
					匯 出	回							
蘇州濱川精密工業公司	生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密元配件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等	\$ 133,610	Hamagawa Holdings (註 2)	\$ 46,624	\$ -	\$ -	\$ 46,624	\$ 68,320	100.00	\$ 68,320	\$ 988,098	\$ -	無
蘇州豐川電子科技公司	研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件	985,952	Hamagawa Holdings (註 2)	612,591	115,298	-	727,889	102,415	100.00	102,415	1,017,704	-	註 8
奇模精密工業（蘇州）公司	塑膠注塑成型加工生產及銷售精冲模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件	204,255	Ego Tech (註 2)	76,747	-	-	76,747	(125,255)	100.00	(125,255)	121,689	-	無
重慶豐川電子科技公司	LCD 平板顯示屏研發與顯示屏材料研發與製造、筆記型電腦機殼、金屬零件、塑膠零件及顯示屏材料製造、電子專用材料開發及製造、電子專用設備、測試器、工模具製造	522,155	Ego Tech (註 2)	358,648	152,549	-	511,197	(43,893)	100.00	(43,893)	409,394	-	無
蘇州鉅器機械設備公司	金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨	44,753	蘇州濱川精密工業公司	-	-	-	-	3,979	100.00	3,979	55,564	-	無

投 資 公 司 名 稱	年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 1 及 7)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴大陸地區投資限額(註 4)
濱川企業（股）公司	\$ 1,362,457	\$ 1,893,027	\$ 1,571,525

(接 次 頁)

(承前頁)

註 1：金額係按 107 年底及 107 年度平均美金兌換新台幣匯率 30.715 及 30.149 換算，和 107 年底及 107 年度平均人民幣兌換新台幣匯率 4.4753 及 4.5599 換算。

註 2：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3：係按本公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4：依投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司限額為淨值之百分之六十。

註 5：投資金額包括自台灣匯出及控股公司以自有資金匯出之現金及機器設備投資。

註 6：係按美金兌換新台幣歷史匯率換算且累積計算金額。

註 7：投審會核准之投資金額尚包括由大陸事業盈餘轉增資美金 12,794 千元及第三地區控股公司以債作股美金 6,539 千元。

註 8：註 7 以債作股美金 6,539 千元中，包括 107 年度本公司對 Hamagawa Holdings 現金增資款美金 3,000 千元，是以列入本年度匯出金額。

註 9：已於編製合併財務報告沖銷。

最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表

會計師查核報告

濱川企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

濱川企業股份有限公司（濱川公司）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達濱川公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對濱川公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對濱川公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

濱川公司之銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類，其中，發貨倉出貨者於客戶提貨時始認列銷貨收入。濱川公司依發貨倉保管人所提供之報表，以發貨倉之存貨異動數量作為認列銷貨收入依據，因此項流程涉及若干人工作業，較易造成收入認列截止時點不適當，且透過發貨倉出貨之交易量龐大，是以將透過發貨倉產生之收入截止時點列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策之說明請參閱個體財務報表附註四(十)。

本會計師對於上述發貨倉之銷貨收入認列已執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試發貨倉出貨認列銷貨收入之內部控制有效性，包括核對發貨倉之存貨異動報表及驗證收入金額正確性。
- 二、發函詢證發貨倉之庫存數量，俾以驗證年底發貨倉存貨數量之正確性。
- 三、自發貨倉收入認列之明細選取樣本執行交易內容測試，檢視發貨紀錄或客戶對帳資料，以確認銷貨收入認列截止時點之允當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估濱川公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算濱川公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

濱川公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對濱川公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使濱川公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致濱川公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於濱川公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成濱川公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對濱川公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



郭麗園

會計師 劉裕祥



劉裕祥

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 108 年 3 月 26 日

濱川企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	232,750	5		2100	短期借款（附註十一及二五）	\$	510,000	12	
1150	應收票據（附註四及七）		2,335	-		2110	應付短期票券（附註十一）		59,945	2	
1170	應收帳款（附註四、五及七）		581,084	14		2150	應付票據（附註十三）		1,978	-	
1180	應收帳款－關係人（附註二四）		125	-		2170	應付帳款（附註十三）		27	-	
1206	其他應收款		547	-		2180	應付帳款－關係人（附註二四）		297,535	7	
1210	其他應收款－關係人（附註二四）		34,609	1		2219	其他應付款（附註十四）		15,896	1	
130X	存貨（附註四及八）		404	-		2220	其他應付款－關係人（附註二四）		8,719	-	
1479	其他流動資產		948	-		2230	本期所得稅負債（附註十九）		14,987	-	
11XX	流動資產合計		852,802	20		2399	其他流動負債		267	-	
						21XX	流動負債合計		909,354	22	
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）		3,294,677	78		2530	應付公司債（附註十二及十六）		130,000	3	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二五）		30,615	1		2540	長期借款（附註十一）		456,881	11	
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）		39,047	1		2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）		101,787	2	
1920	存出保證金		89	-		25XX	非流動負債合計		688,668	16	
15XX	非流動資產合計		3,364,428	80		2XXX	負債合計		1,598,022	38	
							權益（附註十六）				
							股 本				
						3110	普 通 股		1,127,133	27	
						3140	預收股本		-	-	
						3100	股本合計		1,127,133	27	
						3200	資本公積		1,039,658	25	
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積		189,285	4	
						3320	特別盈餘公積		111,344	3	
						3350	未分配盈餘		270,121	6	
						3300	保留盈餘合計		570,750	13	
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(118,333)	(3)	
						3XXX	權益總計		2,619,208	62	
1XXX	資產總計	\$	4,217,230	100			負債及權益總計	\$	4,217,230	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘

經理人：蕭欽群

會計主管：李 璠

濱川企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		107 年度		106 年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額（附註四及二四）	\$1,907,139	100	\$ 801,288	100
5110	銷貨成本（附註八、十五、十八及二四）	<u>1,790,309</u>	<u>94</u>	<u>761,880</u>	<u>95</u>
5900	營業毛利	116,830	6	39,408	5
5920	與子公司之已實現利益	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>81</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>116,834</u>	<u>6</u>	<u>39,489</u>	<u>5</u>
	營業費用（附註十五及十八）				
6100	推銷費用	7,994	-	8,902	1
6200	管理費用	29,004	2	28,899	4
6300	研發發展費用	<u>9,780</u>	<u>-</u>	<u>7,383</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>46,778</u>	<u>2</u>	<u>45,184</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利（損）	<u>70,056</u>	<u>4</u>	(<u>5,695</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出（附註十八及二四）				
7010	利息收入	14,140	1	3,671	-
7020	其他利益及損失	23,432	1	19,852	3
7050	財務成本	(22,342)	(1)	(17,089)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	(<u>44,615</u>)	(<u>3</u>)	<u>271,139</u>	<u>34</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>29,385</u>)	(<u>2</u>)	<u>277,573</u>	<u>35</u>
7900	稅前淨利	40,671	2	271,878	34

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度		106 年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用 (附註十九)	\$ 1,727	-	\$ 8,716	1
8200	本年度淨利	38,944	2	263,162	33
	其他綜合損益 (附註十五、十六及十九)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	-	-	7,143	1
8349	與不重分類項目相 關之所得稅	-	-	(1,215)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(12,767)	-	(83,715)	(11)
8399	與可能重分類項目 相關之所得稅	5,778	-	6,996	1
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(6,989)	-	(70,791)	(9)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 31,955	2	\$ 192,371	24
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	\$ 0.35		\$ 2.61	
9850	稀 釋	\$ 0.35		\$ 2.57	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		股	本			保	留	盈	餘	國外營運機構		
		股數 (千股)	普 通 股 股 本	預 收 股 本	合 計	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	財務報表換算	總 計
											之 兌 換 差 額	
A1	106 年 1 月 1 日餘額	93,785	\$ 937,847	\$ 27,634	\$ 965,481	\$ 715,335	\$ 147,151	\$ 86,064	\$ 158,179	\$ 391,394	(\$ 34,625)	\$ 2,037,585
	105 年度盈餘指撥及分配 (附註十六)											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	15,818	-	(15,818)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(40,071)	(40,071)	-	(40,071)
		-	-	-	-	-	15,818	-	(55,889)	(40,071)	-	(40,071)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	263,162	263,162	-	263,162
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	5,928	5,928	(76,719)	(70,791)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	269,090	269,090	(76,719)	192,371
I1	可轉換公司債轉換 (附註十六)	8,339	83,393	(21,741)	61,652	75,334	-	-	-	-	-	136,986
M7	對子公司所有權權益變動數 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	(20,979)	(20,979)	-	(20,979)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	102,124	1,021,240	5,893	1,027,133	790,669	162,969	86,064	350,401	599,434	(111,344)	2,305,892
	106 年度盈餘指撥及分配 (附註十六)											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,316	-	(26,316)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	25,280	(25,280)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(67,628)	(67,628)	-	(67,628)
		-	-	-	-	-	26,316	25,280	(119,224)	(67,628)	-	(67,628)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	38,944	38,944	-	38,944
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,989)	(6,989)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	38,944	38,944	(6,989)	31,955
E1	現金增資 (附註十六)	10,000	100,000	-	100,000	248,989	-	-	-	-	-	348,989
I1	可轉換公司債轉換 (附註十六)	589	5,893	(5,893)	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	112,713	\$ 1,127,133	\$ -	\$ 1,127,133	\$ 1,039,658	\$ 189,285	\$ 111,344	\$ 270,121	\$ 570,750	(\$ 118,333)	\$ 2,619,208

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘

經理人：蕭欽群

會計主管：李 璠

濱川企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 40,671	\$ 271,878
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,286	3,620
A20200	攤銷費用	-	45
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負 債利益	-	(206)
A20900	利息費用	22,342	17,089
A21200	利息收入	(14,140)	(3,671)
A22400	採用權益法認列之子公司損益份 額	44,615	(271,139)
A29900	其 他	(371)	(150)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(2,294)	(7)
A31150	應收帳款	(233,025)	(334,999)
A31160	應收帳款－關係人	283	(95)
A31180	其他應收款	(255)	453
A31190	其他應收款－關係人	(20,071)	(5,694)
A31200	存 貨	473	76
A31240	其他流動資產	130	(193)
A31250	其他金融資產	-	4,000
A32130	應付票據	(1,132)	775
A32150	應付帳款	(65)	(169)
A32160	應付帳款－關係人	(111,803)	345,961
A32180	其他應付款	(3,340)	1,372
A32240	淨確定福利負債	-	(7,370)
A32230	其他流動負債	(273)	210
A33000	營運產生之現金流入（出）	(273,969)	21,786
A33100	收取之利息	10,813	631
A33300	支付之利息	(21,227)	(12,775)
A33500	支付之所得稅	(9,031)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(293,414)	9,642

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(\$ 267,847)	\$ -
B01900	處分採用權益法之投資	200	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,384)	(4,456)
B03800	存出保證金減少	-	1,630
BBBB	投資活動之淨現金流出	(270,031)	(2,826)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	2,537,385	2,185,500
C00200	短期借款減少	(2,429,385)	(2,112,500)
C00500	應付短期票券增加	-	60,000
C01600	舉借長期借款	308,175	150,000
C03700	其他應付款－關係人減少	(44,640)	(145,635)
C04500	發放現金股利	(67,628)	(40,071)
C04600	現金增資	348,989	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	652,896	97,294
EEEE	現金及約當現金淨增加	89,451	104,110
E00100	年初現金及約當現金餘額	143,299	39,189
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 232,750	\$ 143,299

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於 72 年在高雄市大發工業區內設立，主要經營半自動沖網機械、音響裝飾網及模具之製造、加工與銷售及電腦週邊產品之沖壓件買賣業務。

本公司股票於 92 年 8 月奉准公開發行，並自 94 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 143,299	\$ 143,299	註
應收票據	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	41	41	註
應收帳款（含關係人）	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	348,467	348,467	註
其他應收款（含關係人）	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	11,503	11,503	註
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	89	89	註

註：原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關重分類調整不影響該日資產、負債及保留盈餘。

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

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

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

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

註 3：108 年 1 月 1 日之後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

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

1. 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以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。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括製成品、原料及商品，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 有形資產之減損

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

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

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

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司持有之金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

107 年

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

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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

損。

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

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

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

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中減除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於

損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

3. 權益工具

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。

(十) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

當商品之控制權移轉予客戶（外銷於完成合約所載銷售條件時；內銷則於運交客戶時），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

商品銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量，若因折讓而退款予客戶，則認列為退款負債。

106 年

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

1. 商品之銷售

銷售收入係於產品交付日法定所有權移轉時認列，通常內銷於貨品運交時，外銷則於完成合約所載銷售條件時。

2. 利息收入

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算，當年度服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用，再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

(十二) 所得稅

所得稅係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異及虧損扣抵計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設，本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

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

六、現金及約當現金

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
庫存現金	\$ 10	\$ 10
銀行支票及活期存款	29,235	141,289
約當現金		
原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款	<u>203,505</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$232,750</u>	<u>\$143,299</u>

七、應收票據及應收帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收票據—因營業而產生	<u>\$ 2,335</u>	<u>\$ 41</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$581,084</u>	<u>\$348,059</u>

107 年度

本公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶均為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險。本公司持續針對客戶之財務狀況及整體信用暴險進行管控，並考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，以評估信用損失發生之風險及機率。

本公司持續監控應收款項之收款狀況以確保逾期款項之回收已採取適當行動，此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

若有證據顯示客戶面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司仍無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據皆未逾期且無預期信用損失；本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	交	易	對	象	無	違	約	跡	象	
	未	逾	期	逾	期	逾	逾	逾	逾	逾
	1	~	6	0	天	61	~	90	天	91
	1	~	120	天	121	~	360	天	3	6
	0	天	合	計						
預期信用損失率（%）	-	-	-	-	-	-	-	-	100	
總帳面金額	\$ 581,084	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 581,084
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 581,084	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 581,084

106 年度

本公司 106 年授信政策與 107 年授信政策相同，由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾期帳齡在 30~360 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據皆未逾期故無提列呆帳；應收帳款以逾期天數為基準之帳齡分析如下：

	106 年 12 月 31 日
未逾期	<u>\$348,059</u>

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	個	別	評	估	群	組	評	估	合	計
	減	損	損	失	減	損	損	失		
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-			\$	1,423			\$	1,423
本年度迴轉		-			(	59)			(	59)
本年度沖銷		-			(	1,364)			(	1,364)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>			<u>\$</u>	<u>-</u>			<u>\$</u>	<u>-</u>

八、存 貨

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 97	\$ 97
原 料	191	483
商 品	<u>116</u>	<u>5</u>
	<u>\$404</u>	<u>\$585</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	107 年度	106 年度
存貨跌價回升利益	<u>\$292</u>	<u>\$ 10</u>

九、採用權益法之投資

	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
投 資 子 公 司				
Hamagawa Corp.	\$ 1,090,810	100	\$ 1,087,924	100
Hamagawa Holdings	2,090,685	100	1,889,673	100
Zoning Precise Technology	-	-	106,609	51
豐榮精密企業公司	<u>113,182</u>	51	<u>127</u>	100
	<u>\$ 3,294,677</u>		<u>\$ 3,084,333</u>	

本公司有關轉投資事業相關資訊請參閱附表五及六外，另摘要說明如下：

(一) Hamagawa Holdings

本公司分別於 107 及 106 年度對 Hamagawa Holdings 現金增資 267,847 千元及 0 千元。

(二) Zoning Precise Technology

106 年 3 月 Zoning Precise Technology 辦理現金增資本公司放棄認購，致持股比例由 100%減少至 51%。

(三) 107 年 2 月豐榮發行新股，本公司以 Zoning 股權作價認購，致本公司對 Zoning 及豐榮之持股比例分別由 51%減少至 0%及由 100%減少至 51%，豐榮對 Zoning 持股比例由 0%增加至 99.97%。

107 及 106 年度採用權益法認列子公司之損益及其他綜合損益之份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

107 年度

	土	地	建	築	物	機器設備	運輸設備	辦公及其他設備	未完工程	合計
成本										
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,152		\$ 25,131		\$ 18,965	\$ 7,200	\$ 1,993	\$ -		\$ 58,441
增 添	-		615		-	1,629	-	140		2,384
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,152</u>		<u>\$ 25,746</u>		<u>\$ 18,965</u>	<u>\$ 8,829</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 140</u>		<u>\$ 60,825</u>
累計折舊										
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 11,198		\$ 12,206	\$ 1,281	\$ 1,239	\$ -		\$ 25,924
折舊費用	-		668		1,913	1,347	358	-		4,286
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 11,866</u>		<u>\$ 14,119</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 30,210</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,152</u>		<u>\$ 13,880</u>		<u>\$ 4,846</u>	<u>\$ 6,201</u>	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 140</u>		<u>\$ 30,615</u>

106 年度

	土	地	建	築	物	機器設備	運輸設備	辦公及其他設備	未完工程	合計
成本										
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,152		\$ 25,131		\$ 18,965	\$ 2,744	\$ 1,993	\$ -		\$ 53,985
增 添	-		-		-	4,456	-	-		4,456
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,152</u>		<u>\$ 25,131</u>		<u>\$ 18,965</u>	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 58,441</u>
累計折舊										
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 10,537		\$ 10,116	\$ 789	\$ 862	\$ -		\$ 22,304
折舊費用	-		661		2,090	492	377	-		3,620
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 11,198</u>		<u>\$ 12,206</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 1,239</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 25,924</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,152</u>		<u>\$ 13,933</u>		<u>\$ 6,759</u>	<u>\$ 5,919</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 32,517</u>

本公司於 107 及 106 年度經評估並無減損情況。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

廠房主建物

25 至 55 年

其他

3 至 10 年

機器設備

7 至 10 年

運輸設備

5 至 6 年

辦公及其他設備

5 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十一、借 款

(一) 短期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
擔保借款（附註二五）		
銀行借款	\$ 30,000	\$ 27,000
無擔保借款		
信用借款	<u>480,000</u>	<u>375,000</u>
	<u>\$510,000</u>	<u>\$402,000</u>
年 利 率		
擔保借款（%）	1.600	1.605
無擔保借款（%）	1.20~2.27	1.20~2.18

(二) 應付短期票券

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 60,000	\$ 60,000
減：未攤銷折價	<u>55</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 59,945</u>	<u>\$ 59,954</u>

應付商業本票之承兌及保證機構分別為中華票券公司及王道銀行，107 年及 106 年 12 月 31 日年利率分別為 0.768% 及 0.522%，本公司未提供擔保品。

(三) 長期借款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
銀行借款	\$458,175	\$150,000
減：聯貸案主辦費用	<u>1,294</u>	<u>1,968</u>
	<u>\$456,881</u>	<u>\$148,032</u>

106 年 12 月本公司與中國信託商業銀行等 13 家銀行簽訂聯合貸款合約，貸款期間 3 年，可循環動用，至 109 年 12 月止，貸款額度為美金 15,000 千元（或等值新台幣），到期日一次清償。107 年及 106 年 12 月 31 日之年利率分別為 2.394% 及 2.387%，貸款存續期間內，本公司合併半年報及合併年報須符合若干財務比率及標準。

本公司 107 及 106 年度之合併財務報告皆符合上述約定之財務比率及標準。

十二、應付公司債

本公司分別於 105 年 7 月及 8 月發行國內第 1 次及第 2 次私募無擔保普通公司債，發行總金額分別為 70,000 千元及 60,000 千元，發行期間皆為 5 年，依約屆滿到期一次償還本金，每屆滿 6 個月單利付息一次，年利率 2%，截至 107 年及 106 年 12 月 31 日內容如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
第 1 次國內私募無擔保普通	\$ 70,000	\$ 70,000
第 2 次國內私募無擔保普通	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
	<u>\$130,000</u>	<u>\$130,000</u>

本公司於 104 年 2 月發行國內第 5 次有擔保可轉換公司債，已於 106 年度全數轉換為本公司普通股。

十三、應付票據及應付帳款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付票據		
因營業而發生	\$ 155	\$ 610
非因營業而發生	<u>1,823</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 3,110</u>
應付帳款	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 92</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他應付款

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 8,019	\$ 7,305
應付勞務費	2,091	2,288
應付利息	1,379	1,345
應付勞健保	1,247	1,156
應付董監酬勞	1,200	1,500
應付員工酬勞	785	4,186
其 他	<u>1,175</u>	<u>1,422</u>
	<u>\$15,896</u>	<u>\$19,202</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司已於 106 年 7 月結清適用確定福利計畫之相關人員年資，並註銷勞工退休準備金專戶。

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定	
	義 務 現 值	公 允 價 值	福 利 負 債
106 年 1 月 1 日	<u>\$ 21,136</u>	<u>(\$ 6,623)</u>	<u>\$ 14,513</u>
利息費用（收入）	<u>200</u>	<u>(94)</u>	<u>106</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於			
淨利息之金額外）	-	52	52
精算利益－經驗調整	<u>(7,195)</u>	<u>-</u>	<u>(7,195)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(7,195)</u>	<u>52</u>	<u>(7,143)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(246)</u>	<u>(246)</u>
清 償	<u>(9,191)</u>	<u>1,887</u>	<u>(7,304)</u>
計畫資產支付數	<u>(4,950)</u>	<u>4,950</u>	<u>-</u>
領回計畫資產	<u>-</u>	<u>74</u>	<u>74</u>
106 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106 年度
營業成本	\$ 20
推銷費用	15
管理費用	60
研究發展費用	11
	<u>\$106</u>

十六、權 益

(一) 普通股股本

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$1,500,000</u>	<u>\$1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>112,713</u>	<u>102,124</u>
已發行股本	<u>\$1,127,133</u>	<u>\$1,021,240</u>

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

106 年 9 月本公司董事會為償還銀行借款及充實營運資金，決議通過辦理現金增資發行普通股 10,000 千股，每股面額 10 元，以每股 35 元溢價發行，增資後實收股本為 1,127,133 千元，增資基準日為 107 年 3 月 21 日。

(二) 預收股本

106 年度本公司之可轉換公司債持有人行使轉換權，截至 106 年 12 月 31 日有 5,893 千元因相關法定程序尚未辦理完竣而列入預收股本項下。

(三) 資本公積

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註 1)		
股票發行溢價	\$ 653,369	\$ 404,380
公司債轉換溢價	325,343	325,343
受贈資產	40,973	40,973

(接次頁)

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損		
其他(註2)	\$ 19,973	\$ 19,973
	<u>\$1,039,658</u>	<u>\$ 790,669</u>

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本予股東，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：其他項下之資本公積包括本公司發行第一次無擔保可轉換公司債經投資人於97年行使賣回權、99年度員工放棄參與現金增資及第四次無擔保可轉換公司債經投資人行使賣回權，依規定分別自認股權項下轉列13,148千元、3,169千元及3,656千元至其他資本公積。

(四) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限）。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依1至4規定數額扣除後剩餘數額之25%。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利20%至100%，股票股利0%至80%。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達20%以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為50%至100%，股票股利0%至50%，依上述原則決定最適當之

股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 107 年 6 月股東常會決議通過 106 年度盈餘分配案；而 106 年 6 月股東常會決議通過 105 年度虧損撥補及盈餘分配案如下：

	盈虧撥補及分配案		每股股利（元）	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
彌補虧損	\$ -	\$ 23,503		
提列法定盈餘公積	26,316	15,818		
提列特別盈餘公積	25,280	-		
現金股利	67,628	40,071	\$ 0.6	\$ 0.4

本公司 108 年 3 月董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 3,894	
特別盈餘公積	6,989	
現金股利	28,178	\$ 0.25

上述 107 年度盈餘分配案尚待 108 年 6 月召開之股東會決議。

（五）其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	107 年度	106 年度
年初餘額	(\$111,344)	(\$ 34,625)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(12,767)	(83,715)
相關所得稅影響數	5,778	6,996
年底餘額	(\$118,333)	(\$111,344)

十七、收 入

(一) 合約餘額

	107 年 12 月 31 日
應收票據及帳款	<u>\$583,544</u>

(二) 客戶合約收入之細分

本公司主要收入為電腦外觀件之金屬製品銷貨收入，主要營運決策者視本公司為單一報導部門，有關客戶收入參閱綜合損益表。

十八、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
淨外幣兌換利益	\$ 22,064	\$ 17,439
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	-	206
其 他	<u>1,368</u>	<u>2,207</u>
	<u>\$ 23,432</u>	<u>\$ 19,852</u>

上表淨外幣兌換利益內容如下：

	107 年度	106 年度
外幣兌換利益總額	\$ 47,898	\$ 20,989
外幣兌換損失總額	(<u>25,834</u>)	(<u>3,550</u>)
	<u>\$ 22,064</u>	<u>\$ 17,439</u>

(二) 財務成本

	107 年度	106 年度
金融機構借款及私募公司債利息	\$ 20,392	\$ 14,716
手續費	1,950	1,433
可轉換公司債折價攤銷之利息	-	940
	<u>\$ 22,342</u>	<u>\$ 17,089</u>

(三) 折舊及攤銷

	107 年度	106 年度
不動產、廠房及設備	\$ 4,286	\$ 3,620
無形資產	<u>-</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 4,286</u>	<u>\$ 3,665</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,466	\$ 1,622
營業費用	<u>2,820</u>	<u>1,998</u>
	<u>\$ 4,286</u>	<u>\$ 3,620</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45</u>

(四) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
短期員工福利		
薪資	\$ 26,408	\$ 28,502
保險	4,165	3,788
其他	<u>2,332</u>	<u>1,694</u>
	<u>32,905</u>	<u>33,984</u>
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	2,254	2,196
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>106</u>
	<u>2,254</u>	<u>2,302</u>
	<u>\$ 35,159</u>	<u>\$ 36,286</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,114	\$ 5,835
營業費用	<u>30,045</u>	<u>30,451</u>
	<u>\$ 35,159</u>	<u>\$ 36,286</u>

(五) 員工及董監酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 10%及不高於 3%提撥員工及董監酬勞，107 及 106 年度員工及董監酬勞（皆以現金支付）分別於 108 年及 107 年 3 月經董事會決議如下：

	107 年度	106 年度
員工酬勞	\$ 785	\$ 4,186
董監酬勞	1,200	1,500

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

106 及 105 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	107 年度	106 年度
當期所得稅		
本年度產生	\$ 900	\$ -
未分配盈餘加徵	14,987	10,230
以前年度之調整	(2,098)	-
	13,789	10,230
遞延所得稅		
當年度產生者	(26,282)	(1,514)
稅率變動	14,220	-
	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 8,716</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	<u>\$ 40,671</u>	<u>\$271,878</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 8,134	\$ 46,219
虧損扣抵及暫時性差異	(33,516)	(47,733)
未分配盈餘加徵	14,987	10,230
稅率變動	14,220	-
以前年度之調整	(2,098)	-
	<u>\$ 1,727</u>	<u>\$ 8,716</u>

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

(二) 本期所得稅負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$14,987</u>	<u>\$10,229</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 180	(\$ 26)	\$ -	\$ 154
虧損扣抵	11,791	26,811	-	38,602
其他	-	291	-	291
	<u>\$ 11,971</u>	<u>\$ 27,076</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,047</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
採用權益法認列子公司之利益份額	(\$ 80,947)	(\$ 15,481)	\$ -	(\$ 96,428)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,137)	-	5,778	(5,359)
其他	(467)	467	-	-
	<u>(\$ 92,551)</u>	<u>(\$ 15,014)</u>	<u>\$ 5,778</u>	<u>(\$101,787)</u>

106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 182	(\$ 2)	\$ -	\$ 180

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
虧損扣抵	\$ 8,366	\$ 3,425	\$ -	\$ 11,791
確定福利退休計畫	2,467	(1,252)	(1,215)	-
其他	190	(190)	-	-
	<u>\$ 11,205</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>(\$ 1,215)</u>	<u>\$ 11,971</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列子公司之利益份額	(\$ 80,947)	\$ -	\$ -	(\$ 80,947)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,133)	-	6,996	(11,137)
其他	-	(467)	-	(467)
	<u>(\$ 99,080)</u>	<u>(\$ 467)</u>	<u>\$ 6,996</u>	<u>(\$ 92,551)</u>

(四) 未認列為遞延所得稅資產之金額

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ -	\$ 49,662
114 年度到期	-	44,611
113 年度到期	-	26,881
112 年度到期	-	120,901
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242,055</u>

(五) 未使用之虧損扣抵

截至 107 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 151	116
80,337	115
44,611	114
26,881	113
<u>41,031</u>	112
<u>\$ 193,011</u>	

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,220,232 千元及為 1,271,081 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 105 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	107 年度	106 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 38,944	\$263,162
具稀釋作用潛在普通股之影響可 轉換公司債	-	734
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 38,944</u>	<u>\$263,896</u>

股 數

單位：千股

	107 年度	106 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	110,549	100,651
具稀釋作用潛在普通股之影響 轉換公司債	-	2,062
員工酬勞	<u>90</u>	<u>134</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>110,639</u>	<u>102,847</u>

如附註十六所述，本公司可轉換公司債持有人行使轉換權，發行之普通股列入流通在外股數。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、資本風險管理

資本風險管理政策，如附註十一所述須遵守銀行借款合同財務比率限制外，此外無外部資本規定。

二二、與非控制權益之權益交易

本公司 106 年 3 月未參與認購子公司 Zoning 現金增資，致持股比例由 100% 下降至 51%。

由於上述交易並未改變本公司對 Zoning 公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	<u>Zoning</u>
收取之現金對價	\$ 67,235
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(83,124)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,090)
權益交易差額	(<u>\$ 20,979</u>)
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	(<u>\$ 20,979</u>)

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>107 年 12 月 31 日</u>	<u>106 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$ -	\$ 503,399
按攤銷後成本衡量(註 2)	851,539	-
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量(註 3)	1,480,981	1,224,671

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融

資產一流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款－淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產一流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款（含關係人）、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付短期票券、應付公司債及長短期銀行借款等，財務部門係為各業務單位提供服務，統籌管理公司之資金並適度監理公司外匯，依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司定期監理外匯淨部位並適時兌換為功能性貨幣，有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

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

敏感度分析

本公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表所列敏感度分析僅包括資產負

債表日流通在外且未進行現金流量避險之外幣貨幣性項目，當功能性貨幣相對於美金升值 1% 時，影響如下：

	107 年度	106 年度
稅前淨利	(\$ 5,253)	(\$ 455)

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 28,474	\$142,505
金融負債	966,881	594,672

敏感度分析

下列敏感度分析係依上述金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

對於浮動利率之金融負債，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 9,669 千元；106 年度之稅前淨利將減少／增加 5,947 千元，主因為本公司變動利率之借款現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至個體資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司之信用風險主要集中於部分主要客戶如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$449,564	\$151,446
乙 公 司	<u>29,324</u>	<u>191,142</u>
	<u>\$478,888</u>	<u>\$342,588</u>

本公司提供子公司融資擔保最大信用暴險金額如下：

	帳 面 金 額	最大信用暴險金額
107 年 12 月 31 日		
表外承諾及保證	\$ -	\$1,164,418
106 年 12 月 31 日		
表外承諾及保證	-	1,266,836

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，本公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。截至 107 年 12 月 31 日止，本公司之流動負債已超過流動資產 56,552 千元，由於本公司尚有未動用之銀行融資額度，且計劃發行國內第六、第七暨第八次無擔保轉換公司債合計 600,000 千元以充實營運資金，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據個體資產負債表日之利率推導而得。

	1 年 以 內	1 年 以 上	合 計
107 年 12 月 31 日			
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$ 515,774	\$ 458,659	\$ 974,433
固定利率工具	62,600	133,945	196,545
無附息負債	324,155	-	324,155
財務保證負債	<u>1,164,418</u>	<u>-</u>	<u>1,164,418</u>
	<u>\$ 2,066,947</u>	<u>\$ 592,604</u>	<u>\$ 2,659,551</u>
106 年 12 月 31 日			
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$ 460,271	\$ 157,161	\$ 617,432
固定利率工具	107,507	136,845	244,352
無附息負債	386,832	270	387,102
財務保證負債	<u>1,266,836</u>	<u>-</u>	<u>1,266,836</u>
	<u>\$ 2,221,446</u>	<u>\$ 294,276</u>	<u>\$ 2,515,722</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

(2) 融資額度

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款額 度		
已動用金額	\$ 998,175	\$ 585,000
未動用金額	<u>489,295</u>	<u>356,400</u>
	<u>\$1,487,470</u>	<u>\$ 941,400</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
有擔保銀行借款額		
度		
已動用金額	\$ 30,000	\$ 27,000

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Hamagawa Holdings	子 公 司
Hamagawa Corp.	子 公 司
Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	子 公 司
蘇州豐川電子科技公司(蘇州豐川)	子 公 司
蘇州濱川精密工業公司(蘇州濱川)	子 公 司
重慶豐川電子科技公司(重慶豐川)	子 公 司
香港濱川公司	子 公 司
蕭 欽 銘	本公司董事長
蕭 欽 群	本公司總經理

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
銷貨收入	子 公 司		
	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	\$ 1,503	\$ 3,573

本公司對子公司之銷貨價格係由雙方議定之，並無其他類似非關係人交易可供比較。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107 年度	106 年度
子 公 司		
蘇州豐川	\$1,759,472	\$ 730,332
Hamagawa Corp.	22,289	19,642
	\$1,781,761	\$ 749,974

本公司對蘇州豐川及 Hamagawa Corp.之進貨價格分別以本公司毛利率約 6%及 10%議定之，並無其他類似非關係人交易可供比較。

(四) 應收帳款－關係人

關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子 公 司	<u>\$125</u>	<u>\$408</u>

(五) 應付帳款－關係人

關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子 公 司		
蘇州豐川	\$283,445	\$404,551
Hamagawa Corp.	<u>14,090</u>	<u>4,787</u>
	<u>\$297,535</u>	<u>\$409,338</u>

流通在外之應付關係人款項餘額皆未提供擔保。

(六) 對關係人放款

107 年度本公司資金貸與子公司資訊請參閱附表一，107 年底已無動撥餘額，而 107 年度最高動撥餘額如下：

關 係 人 類 別	金 額
子 公 司	
蘇州豐川	\$383,938
重慶豐川	<u>70,645</u>
	<u>\$454,583</u>

106 年度本公司無資金貸與他人。

(七) 向關係人借款

帳 列 項 目 關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
其他應付款－關係人（本金）子 公 司		
Hamagawa Corp.	\$ -	<u>\$ 44,640</u> (美金 1,500 千元)
其他應付款－關係人（利息）子 公 司		
Hamagawa Corp.	<u>\$ 8,719</u> (美金 284 千元)	<u>\$ 8,303</u> (美金 279 千元)

106 年 12 月 31 日年利率 4%，為無擔保借款，107 及 106 年度利息費用分別為 142 千元及 5,674 千元。

(八) 保證情形

為他人背書保證

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司為關係人提供背書保證取得銀行融資額度如下：

子 公 司 名 稱	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	總 額 度	已使用額度	總 額 度	已使用額度
Hamagawa Corp.	\$ 76,788	\$ 53,137	\$104,160	\$ 52,080
Hamagawa Holdings	\$583,585	\$460,725	\$535,680	\$535,680
蘇州濱川	\$ 39,383	\$ 31,962	\$ 40,080	\$ 37,413
蘇州豐川	\$272,477	\$176,557	\$412,498	\$279,514
香港濱川公司	\$ 86,002	\$ 28,862	\$ 83,328	\$ 46,270
重慶豐川	\$106,183	\$ 90,798	\$ 91,090	\$ 45,583

107 及 106 年度為上述子公司背書保證依實際動支金額收取之手續費收入分別為 3,101 千元及 3,639 千元，列入營業外收入及支出一利息收入項下。

取得背書保證

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日，子公司替本公司背書保證以取得銀行融資額度如下：

子 公 司 名 稱	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	總 額 度	已使用額度	總 額 度	已使用額度
蘇州豐川	\$458,175	\$458,175	\$446,400	\$150,000
Hamagawa Holdings	\$458,175	\$458,175	\$446,400	\$150,000

(九) 其他應收款－關係人

關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
子 公 司		
Hamagawa Corp.	\$26,147	\$ 5,865

(接 次 頁)

(承前頁)

關 係 人 類 別	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
Hamagawa Holdings	\$ 8,051	\$ 5,062
其 他	<u>411</u>	<u>284</u>
	<u>\$ 34,609</u>	<u>\$ 11,211</u>

主係代墊薪資及應收利息。

(十) 其他關係人交易

子公司 Hamagawa Holdings 與中國信託商業銀行等 13 家銀行於 106 年 12 月簽訂聯合貸款合約，本公司、蘇州豐川、本公司董事長及總經理為連帶保證人。

子公司 Hamagawa Holdings 與台北富邦銀行等 8 家銀行於 102 年 9 月簽訂聯合貸款合約，本公司董事長及總經理為連帶保證人，期間至首次動用日起 3 年；105 年 11 月展延還款期限後，連帶保證期間至 107 年 11 月止，惟子公司 Hamagawa Holdings 已於 106 年 12 月提前償還該項借款。

(十一) 對主要管理階層之薪酬

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 12,834	\$ 14,566
退職後福利	<u>497</u>	<u>614</u>
	<u>\$ 13,331</u>	<u>\$ 15,180</u>

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構作為短期借款額度之擔保品：

	帳 面 價 值	
	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		
土 地	\$ 5,152	\$ 5,152
建 築 物	<u>13,880</u>	<u>13,933</u>
	<u>\$ 19,032</u>	<u>\$ 19,085</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

保證事項請參閱附註二四(八)。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	外幣（千元）	匯	率帳	面金額
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性外幣資產				
美金	\$ 27,072	30.715	（美金：新台幣）	\$ 831,521
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之投資				
美金	103,581	30.715	（美金：新台幣）	3,181,495
貨幣性外幣負債				
美金	9,971	30.715	（美金：新台幣）	306,254
<u>106 年 12 月 31 日</u>				
貨幣性外幣資產				
美金	16,618	29.76	（美金：新台幣）	500,525
非貨幣性外幣資產				
採用權益法之投資				
美金	96,900	29.76	（美金：新台幣）	2,977,597
貨幣性外幣負債				
美金	15,291	29.76	（美金：新台幣）	455,051

本公司 107 及 106 年度外幣兌換利益分別為 22,064 千元及 17,439 千元，主係來自美金兌新台幣產生之兌換損益。

二八、附註揭露事項

（一）年底重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包括投資子公司）：無。
4. 累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊如下：

- (1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比如下：無。
- (2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比如下：

	金 額	%
A. 進 貨	\$1,781,761	100
B. 應付帳款	297,535	99

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，
如勞務之提供或收受等：無。

濱川企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註 4)	年 底 餘 額 (註 4)	實際動支金額 (註 4)	利率區間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提 列 備 抵 損 失 金 額	擔 保 名 稱	品 價 值	對個別對象資金 貸與限額(註2)	資 金 貸 與 總限額(註3)	備 註
0	本公司	重慶豐川電子科技 公司	其他應收款	是	\$ 70,645	\$ 70,645	\$ -	4	註 1	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 523,842	\$ 1,047,683	
0	本公司	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	383,938	383,938	-	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	523,842	1,047,683	
1	蘇州濱川精密工業 公司	重慶豐川電子科技 公司	其他應收款	是	174,537	157,979	157,979	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	988,098	988,098	
1	蘇州濱川精密工業 公司	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	220,361	144,281	144,281	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	988,098	988,098	
1	蘇州濱川精密工業 公司	奇模精密工業(蘇 州)公司	其他應收款	是	312,825	312,825	312,825	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	988,098	988,098	
2	Hamagawa Holdings	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	268,429	218,998	218,998	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	2,090,685	2,090,685	
3	Hamagawa Corp.	本公司	其他應收款	是	46,073	-	-	-	註 1	-	營運週轉	-	-	-	218,162	436,324	
3	Hamagawa Corp.	重慶豐川電子科技 公司	其他應收款	是	79,859	79,859	79,859	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	1,090,810	1,090,810	
3	Hamagawa Corp.	Hamagawa Holdings	其他應收款	是	202,719	202,719	202,719	-	註 1	-	營運週轉	-	-	-	1,090,810	1,090,810	
3	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	261,078	261,078	261,078	4	註 1	-	營運週轉	-	-	-	1,090,810	1,090,810	
4	Zoning	Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.	其他應收款	是	17,763	17,763	17,763	5	註 1	-	營運週轉	-	-	-	44,561	89,122	

註 1：有短期融通之必要。

註 2：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，對單一公司以不超過淨值 20%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 3：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總金額不超過淨值 40%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 4：金額係按 107 年底美金兌換新台幣匯率 30.715 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.4753 換算。

濱川企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	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2）	本年度最高背書保證餘額（註4）	年底背書保證餘額（註4）	實際動支金額（註4）	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告淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註3）	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	備註
		公司名稱	關係（註1）											
0	本公司	香港濱川公司	2	\$ 3,928,812	\$ 86,002	\$ 86,002	\$ 28,862	\$ -	3.28	\$ 5,238,416	Y	N	N	
0	本公司	Hamagawa Corp.	2	3,928,812	107,503	76,788	53,137	-	2.93	5,238,416	Y	N	N	
0	本公司	Hamagawa Holdings	2	3,928,812	583,585	583,585	460,725	-	22.28	5,238,416	Y	N	N	
0	本公司	蘇州濱川精密工業公司	2	3,928,812	39,383	39,383	31,962	-	1.50	5,238,416	Y	N	Y	
0	本公司	重慶豐川電子科技公司	2	3,928,812	150,936	106,183	90,798	-	4.05	5,238,416	Y	N	Y	
0	本公司	蘇州豐川電子科技公司	2	3,928,812	465,982	272,477	176,557	-	10.40	5,238,416	Y	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	4	1,482,147	116,358	116,358	79,602	-	4.44	1,976,196	N	N	Y	
2	蘇州豐川電子科技公司	Hamagawa Holdings	4	1,526,556	460,725	460,725	368,580	-	17.59	2,035,408	N	Y	N	
2	蘇州豐川電子科技公司	本公司	3	1,526,556	458,175	458,175	458,175	-	17.49	2,035,408	N	Y	N	
2	蘇州豐川電子科技公司	蘇州濱川精密工業公司	4	1,526,556	89,506	89,506	57,951	-	3.42	2,035,408	N	N	Y	
3	Hamagawa Holdings	本公司	3	3,136,028	458,175	458,175	458,175	-	17.49	4,181,370	N	Y	N	

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註 2：依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，對單一公司以不超過淨值 20%為限，惟對單一直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間及聯屬公司間以不超過從事背書保證公司淨值 150%為限。

註 3：依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，背書保證之總額不逾本公司及子公司最近期財務報表淨值 200%。

註 4：金額係按 107 年底美元兌換新台幣匯率 30.715 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.4753 換算。

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

附表三

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				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	交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因	單 價		授 信 期 間	餘 額
蘇州豐川電子科技公司	本 公 司	母 公 司	銷貨收入	(\$1,759,472)	(77)	無其他非關係人交易可供比較	\$ -	-	\$ 283,445	61	
蘇州豐川電子科技公司	香港濱川公司	兄弟公司	銷貨收入	(255,762)	(11)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	81,453	17	
蘇州鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	兄弟公司	銷貨收入	(110,548)	(49)	無其他非關係人交易可供比較	-	-	27,816	77	

濱川企業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 107 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	\$ 144,281 (註 1)	-	\$ -	-	\$ 9,114	\$ -
Hamagawa Holdings	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	218,998 (註 1)	-	-	-	7,396	-
Hamagawa Corp.	Hamagawa Holdings	子公司對子公司	202,719 (註 1)	-	-	-	-	-
Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	261,078 (註 1)	-	-	-	30,818	-
蘇州豐川電子科技公司	本公司	子公司對母公司	283,445 (註 2)	511	-	-	276,631	-
蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)科技公司	子公司對子公司	312,825 (註 1)	-	-	-	-	-
蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	子公司對子公司	157,979 (註 1)	-	-	-	2,278	-

註 1：均為資金融通及利息，列入其他應收款項下。

註 2：係應收帳款。

濱川企業股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形			被投資公司 本年度 (損)益(註2)	本年度 認列之投資 (損)益(註2)	備註
				本年	去年底	股數	比率 (%)	帳面金額(註2)			
本公司	Hamagawa Corp.	開曼	半自動沖網機械、音響裝飾網、各種菱形網、模具及電腦零配件之買賣及相關事業轉投資	\$ 340,200	\$ 340,200	10,225,000	100.00	\$ 1,090,810	(\$ 33,127)	(\$ 33,127)	子公司
本公司	Hamagawa Holdings	薩摩亞	投資及融資	1,141,579	873,732	36,650,660	100.00	2,090,685	(17,722)	(17,722)	子公司
本公司	Zoning Precise Technology (註3)	薩摩亞	投資及貿易	-	69,422	-	-	-	13,109	(3,936)	孫公司
本公司	豐榮精密企業公司(註3)	台灣	國際貿易、管理顧問、其他工商業務及仲介服務	104,000	200	2,000,000	51.00	113,182	20,844	10,170	子公司
豐榮精密企業公司	Zoning Precise Technology	薩摩亞	投資及貿易	203,823	-	3,919,674	99.97	222,731	13,109	11,282	孫公司
Hamagawa Holdings	Ego Tech	香港	投資	786,077	610,719	202,284,878	100.00	637,127	(158,713)	(158,713)	孫公司
蘇州濱川精密工業公司	香港濱川公司(註1)	香港	貿易	-	-	-	100.00	-	-	-	孫公司
Zoning Precise Technology	Hamagawa Industrial(M)Sdn.Bhd.(註5)	馬來西亞	醫療工具、儀器及設備、電腦、家用電器及音響等零配件之製造、加工及買賣業務	69,422	69,422	6,000,000	100.00	154,824	12,595	12,595	孫公司

註 1：對該子公司尚未投入資本。

註 2：金額除 Hamagawa Industrial(M) Sdn. Bhd.係按 107 年底及 107 年度平均馬幣兌換新台幣匯率 7.112 及 7.198 外，其餘係按 107 年底及 107 年度平均美金兌換新台幣匯率 30.715 及 30.149 換算。

註 3：持股變動請參閱個體財務報告附註十。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 5：本公司原直接投資 Hamagawa Industrial(M)Sdn.Bhd.，原始投資金額為 141,092 元，自 105 年 9 月起改由 Zoning 間接持有 Hamagawa Industrial(M)Sdn.Bhd.，原始投資金額改為換股時之淨值。

濱川企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 1)	投 資 方 式	年初自台灣匯出 累積投資金額 (註 5 及 6)	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註 6)		年底自台灣匯出 累積投資金額 (註 5 及 6)	被 投 資 公 司 本年度(損)益 (註 1)	本 公 司 直接或 間接投資 之 持 股 比 例 %	本 年 度 認 列 投資(損)益 (註 1 及 3)	年 底 投 資 帳 面 價 值 (註 1)	截至年底止已 匯回投資收益	備 註
					匯 出	回							
蘇州濱川精密工業公司	生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密元配件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等	\$ 133,610	Hamagawa Holdings (註 2)	\$ 46,624	\$ -	\$ -	\$ 46,624	\$ 68,320	100.00	\$ 68,320	\$ 988,098	\$ -	無
蘇州豐川電子科技公司	研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件	985,952	Hamagawa Holdings (註 2) Ego Tech (註 2)	612,591	115,298	-	727,889	102,415	100.00	102,415	1,017,704	-	註 8
奇模精密工業（蘇州）公司	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件	204,255	Ego Tech (註 2)	76,747	-	-	76,747	(125,255)	100.00	(125,255)	121,689	-	無
重慶豐川電子科技公司	LCD 平板顯示屏研發與顯示屏材料研發與製造、筆記型電腦機殼、金屬零件、塑膠零件及顯示屏材料製造、電子專用材料開發及製造、電子專用設備、測試器、工模具製造	522,155	Ego Tech (註 2)	358,648	152,549	-	511,197	(43,893)	100.00	(43,893)	409,394	-	無
蘇州鉅器機械設備公司	金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨	44,753	蘇州濱川精密工業公司	-	-	-	-	3,797	100.00	3,797	55,564	-	無

投 資 公 司 名 稱	年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 1 及 7)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴大陸地區投資限額 (註 4)
濱川企業（股）公司	\$ 1,362,457	\$ 1,893,027	\$ 1,571,525

（接次頁）

(承前頁)

註 1：金額係按 107 年底及 107 年度平均美金兌換新台幣匯率 30.715 及 30.149 換算，和 107 年底及 107 年度平均人民幣兌換新台幣匯率 4.4753 及 4.5599 換算。

註 2：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3：係按本公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 4：依投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司限額為淨值之百分之六十。

註 5：投資金額包括自台灣匯出及控股公司以自有資金匯出之現金及機器設備投資。

註 6：係按美金兌換新台幣歷史匯率換算且累積計算金額。

註 7：投審會核准之投資金額尚包括由大陸事業盈餘轉增資美金 12,794 千元及第三地區控股公司以債作股美金 6,539 千元。

註 8：註 7 以債作股美金 6,539 千元中，包括 107 年度本公司對 Hamagawa Holdings 現金增資款美金 3,000 千元，是以列入本年度匯出金額。

濱川企業股份有限公司



董事長：蕭欽銘

