股票代碼:6192



巨路國際股份有限公司 Lumax International Corp., Ltd.

# 一〇六年度年報



中華民國一〇七年五月二十五日刊印

公開資訊觀測站年報查詢網址:http://mops.twse.com.tw

一、本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱:

發言人
代理發言人

姓名:周 行 姓名:馬之駿

職稱:總經理 職稱:總經理室資深經理

連絡電話:(02)2788-3656 轉854 連絡電話:(02)2788-3656 轉854

電子郵件信箱: 電子郵件信箱:

vincent ma@elumax.com vincent ma@elumax.com

二、總公司及各分支機構之地址及電話:

台北總公司

聯絡地址:台北市南港區園區街3之1號12樓(南港軟體工業園區)

電 話:(02)2788-3656

桃科廠

聯絡地址:桃園市觀音區桃科三路221號(桃園科技工業園區)

電 話:(03)473-7737

台中分公司

聯絡地址:台中市西區大隆路20 號10 樓之2

電 話:(04)329-5957

高雄維修廠

聯絡地址:高雄市大寮區43 鄰裕民街8 號(大發工業區)

電 話:(07)788-9711

土庫維修廠

聯絡地址:雲林縣土庫中央路71 號

電 話:(05)622-8346

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話:

名稱:福邦證券股份有限公司

地址:台北市中正區忠孝西路一段6號6 樓

網址:www.gfortune.com.tw

電話:(02)2383-6888

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:林文欽、郭俐雯

事務所:勤業眾信聯合會計師事務所

地 址:台北市民生東路三段156 號12 樓

網 址:http://www.deloitte.com.tw

電 話:(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其查詢方式:無

六、公司網址:http://www.elumax.com

壹、	、致股東報告書	1
貳、	、公司簡介	5
	一、設立日期	5
	二、公司沿革	5
參、	、公司治理報告	7
	一、組織系統	7
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料	9
	三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副經理之酬金	15
	四、公司治理運作情形	. 22
	五、會計師公費資訊	. 33
	六、更換會計師資訊	. 33
	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訂	登
	會計師所屬事務所或其關係企業者	. 33
	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	. 34
	九、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係資訊	. 36
	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	lo <sub>t</sub>
	業之持股數,並合併計算綜合持股比例	. 37
肆、	、募資情形	. 38
	一、資本及股份	. 38
	二、公司債辦理情形	. 43
	三、特別股辦理情形	. 43
	四、海外存託憑證辦理情形	. 43
	五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	. 43
	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	. 43
	七、資金運用計畫執行情形	. 43
伍、	、營運概況	. 44
	一、業務內容	. 44
	二、市場及產銷概況	. 50
	三、從業員工最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齒	今
	及學歷分在比率	. 56
	四、環保支出資訊	. 57
	五、勞資關係	58
	六、重要契約	. 58
陸、	、財務概況	. 59
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	. 59
	二、最近五年度財務分析	. 62

	三、最近年度財務報告及監察人或審計委員會審查報告書	65
	四、最近年度財務報告	66
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	124
	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,其
	對本公司之影響	180
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
	一、財務狀況分析	181
	二、財務績效分析	181
	三、現金流量分析	
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	182
	五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一	年投資計劃 183
	六、風險事項分析	183
	七、其他重要事項	
捌、	· 特別記載事項	185
	一、關係企業相關資料	185
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	188
	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	188
	四、其他必要補充說明事項	188
	五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證交法第三十六條第二項第二款	所定對股東權
	益或證券價格有重大影響之事項	188
	附錄:內部控制執行狀況及董事會重大決議	189

# 壹、致股東報告書

#### 各位女士、先生:

回顧 2017 年,無論在企業營運或危機處理上,都是充滿挑戰的一年。所幸在巨路經營團隊及所有同仁努力下,我們仍化危機為轉機,突破種種難關,繳出一份不錯的營運成績單。以下謹就過去一年巨路之經營實績、經營環境與未來展望,向各位股東做簡要報告:

#### 財務表現

儘管巨路2017年之合併營業收入為4631,928仟元,較前一年度下滑3.85%,然象徵本業營運績效之營業利益達678,206仟元,較前一年度成長1296%,足見公司營運已恢復成長動能。但因匯損及稅賦影響,稅後淨利為新臺幣506,670仟元,較前一年度小幅衰退1.77%,每股稅後盈餘為4.47元。

另一方面, 巨路董事會也提議將現金股利增為3.3元, 希望以此答謝所有巨路股東的支持。整體而言, 巨路仍是一家專注本業且財務穩健之企業。

## 總體經營環境外部競爭環境法規環境

隨著全球油價回升且大中華市場景氣逐漸復甦,巨路在台灣及大陸之半導體、石化及電力客戶均提高 資本支出,此趨勢將有助於巨路進一步拓展商機。

在外部競爭環境方面,工業程控或電子通信產業之競爭仍相當激烈,公司除強化與現有合作伙伴關係,增加產品項目外,也將同時深化對客戶之服務,並提供客戶新一代解決方案。在法規環境與企業社會責任,巨路會持續遵循政府關於環保、工安和企業社會責任之政策。如年初花蓮不幸發生地震災害時,公司立即響應台積電慈善基金會發起之募款活動,以期善盡企業公民責任。

# 未來公司發展策略

看好 IoT (物聯網)產業未來發展性,公司兩大事業部均已推出 IoT 相關解決方案。其中工業程控事業已正式引進 Emerson 之新一代 IIoT (工業物聯網)平台,使客戶兼顧提昇效率及降低成本之需求。電子通信事業也將與大廠合作,引進可應用於車聯網等領域之 IoT 模組產品,未來成長可期

展望 2018 年,我們仍面對充滿變數且競爭激烈之經營環境,然巨路經營團隊仍將以務實態度,確保公司競爭優勢,並順利達成營運目標。最後,希望各位股東秉持過去對公司之愛護,持續給予我們鼓勵及指教!

敬祝

身體健康、事業順利!

董事長:林建國

總經理:周 行

# 一、一〇六年度營業結果

# (一)營業計畫實施成果

本公司一〇六年度之合併營業收入為新臺幣 4,631,928 仟元,較前一年度下滑 3.85%;營業毛利為新臺幣 1,434,919 仟元,而稅後淨利為新臺幣 506,670 仟元;整體而言本公司一〇六年度之業績達成度尚可,每股稅後盈餘為 4.47 元。

# (二)財務收支及獲利能力分析

單位:新臺幣仟元

	分析項目	106 年度	105 年度
	營業收入	4,631,928	4,817,430
財務收支	營業毛利	1,434,919	1,325,686
	稅後淨利	506,670	515,802
	資產報酬率(%)	7.75	7.92
	股東權益報酬率(%)	11.86	12.17
メギィルト ト	營業利益佔實收資本額比率 (%)	63.48	49.28
獲利能力	稅前純益佔實收資本額比率(%)	61.02	53.19
	純益率 (%)	10.94	10.71
	稅後基本每股盈餘 (新臺幣元)	4.47	4.35

(三)預算執行情形:不適用。

# 二、一〇七年度營業計劃概要

# (一)經營方針

- 1. 持續耕耘大中華市場據點,並計畫擴增大陸程控服務性事業據點。
- 2. 積極爭取 EPC(Engineering Procurement Contractor)客戶海外合作案,擴大海外市場佈局。
- 3. 提供更多的專業設計服務,並積極建立自有技術,切入客戶供應鏈。
- 4. 與原廠洽談新產品線之合作可能,擴張大陸及台灣之營運版圖。
- 5. 工業程控事業將積極推廣 IIoT (工業物聯網)解決方案,並完成 Pentair 之業務團隊整合。
- 6. 調整電子相關零組件及通信材料之產品組合,切入物聯網及車用電子等 領域,並建立系統整合能力。
- 7. 維持適當之存貨、應收帳款水位,降低營運風險。

# (二)重要產銷政策

1. 在產品開發方面

透過市場開發持續引進新的產品線及代理商品,擴大業務範疇。

2. 在市場推廣方面

繼續加強鞏固現有之行銷通路外,並強化海外據點及技術支援能力,俾能提昇銷售通路之專業形象,以擴大市場規模。

3. 在技術整合方面

整合公司內部及外部專業系統設計之技術,以提供完整之系統性解決方案予客戶,以達到客戶與公司雙贏之效果。

# (三)研發概況及檢討

1.最近年度每年投入之研發費用:

單位:新臺幣仟元

年度	研究發展費用
104 年度	62, 817
105 年度	57, 647
106 年度	62, 741

# 2.最近年度開發成功之技術或產品:

<b>左</b>	明政上山力壮仁文口
年度	開發成功之技術產品
101 年度	設備巡檢系統 (IEPMS) 由於各類生產設備長期暴露於大自然環境中,不僅需要承受正常的生產負荷,設備巡 檢工作是目前最有利於及早發現安全隱患,並將各類安全隱患及早排除進而有效保證 生產之安全。 功能: 1. 利用平板/手機作為移動式終端設備。 2. 利用3G/Wifi(無線網路)作為資料傳輸通道。 3. 使用二維條碼,掃描取得該儀錶/設備基本資料。 4. 以勾選方式確認設備狀況,並使用平板/手機之照相功能,拍照上傳。 5. 建構網頁伺服器主機。接收巡檢資料與提供查詢功能,讓人員可迅速取得巡檢結果
	報告。
102 年度	「維修控制閥系統優化與重構」第一階段工作 優化目標:針對維修流程與操作做更精簡之設計,期望能降低自開始維修至產出報告 的工時。
103 年度	1. 成功研發閥類產品之「揮發性有機化合物自動檢測設備」,以期降低製程流體外漏,減少揮發性有機化合物對環境及人體之傷害。此技術已取得台灣專利在案,專利編號為發明第1471562號。 2. 進行控制閥維修系統功能改版及系統測試。
104 年度	1. 完成「控制閥維修管理系統」改版更新專案。 2. 完成新型手機 APP 設計,將控制閥維修照片由手機拍照直接傳回公司主機歸檔,目前已廣泛應用於公司高雄及土庫廠。
105 年度	1. 控制閥維修資訊看板 (Valve Repair Information System, VRIS) :主要為建置大尺寸螢幕,顯示目前廠內的控制閥維修進度列表,目前已建置於高雄廠及桃科廠。 2. 控制閥維修系統效能改善:透過資料分流機制,將維修資料分別儲存至各維修廠,以達到資料異地備援減少資料損毀、加速維修報告產出,進而提高工作效能。
106 年度	1. 控制閥維修出貨管理系統:可結合現有維修系統,當控制閥於維修廠內維修完成後,系統可即時提醒送貨人員、倉庫人員及客戶簽收確認。

# 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用:

(1)未來研發計畫 持續精進安全閥維修管理及其檢測系統。

(2)預計投入之研發費用 公司未來兩年之研發費用,預估將佔總營收之1~1.2%左右。

董事長: 林建國



經理人: 周行



會計主管:高秀霞



# 貳、公司簡介

# 一、公司簡介

# (一)設立日期

中華民國六十四年八月十六日

# (二)公司沿革

- 64年 公司成立。
- 65年 代理BENDIX分析儀器,成立儀器部門。
- 67年 取得高雄市五座空氣污染站合約。
- 68年 成立技術服務部門以提供售後服務。
- 69年 成立電子零件銷售部門,開始銷售電子產品。
- 73年 代理FISHER 產品,擴大營運規模。
- 74年 設立高雄辦事處。
- 76年 取得中油 LNG 1,500 萬美元整體控制系統工程。
- 78年 改採利潤中心制。
- 79年 取得台北總公司南港辦公室。
- 80年 取得高雄臨海工業區辦公室並設立高雄倉儲。
- 81年 設立台中辦事處。
- 85年 成立程控事業部、電子事業部、工程部擴大營業。 取得台中辦事處辦公室。
- 87年 取得BSI 公司 ISO9001 認證。 取得英屬維京群島境外公司 Lumax BVI International LTD.。
- 88年 於薩摩亞群島設立境外公司 ZENNOR LTD.。
- 89年 成立通信部擴大營業。
- 91年 11月11日股票正式上櫃掛牌買賣。
- 92年 總公司搬遷至南港軟體工業園區。
- 93年 9月27日股票正式轉上市掛牌買賣。
- 95年 巨路名列天下雜誌「台灣服務業 500 大」調查之第 221 名。 成功推出「工廠管理平台」等新一代程控解決方案。於雲林地區設立「控制閥維 修及再製」據點,就近服務鄰近地區客戶。
- 96年 成立線性傳動部,建立自有技術。
- 97年 巨路名列天下雜誌「96 年台灣服務業 500 大」第 207 名,工程類企業第 15 名 於高雄縣大發工業區成立新廠,提升維修產能。
- 98年 巨路名列天下雜誌「台灣服務業 500 大」調查之第 193 名。 取得南港軟體工業園區辦公室。 鑑於「控制閥維修及再製」服務頗受客戶好評,公司已於今年擴大原有高雄維修 據點,於高雄縣投資新廠,在年底加入營運。

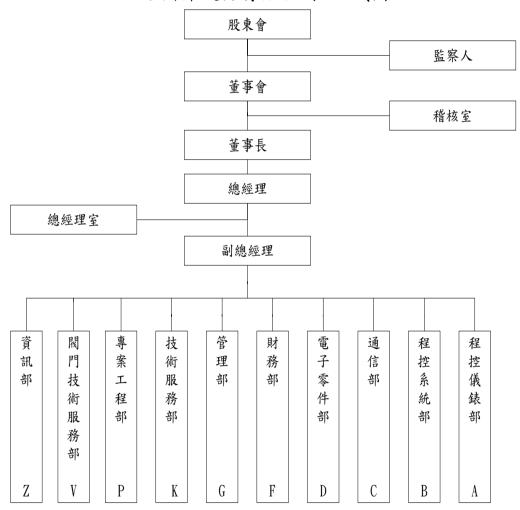
- 99年 巨路名列數位時代雜誌「2009 科技 100 強」第 46 名。 巨路獲選為美國富比士雜誌(Forbes) 「亞太最佳中小企業」。 巨路名列天下雜誌「台灣服務業 500 大」調查之第 185 名。
- 100年 巨路名列天下雜誌「2011 年服務業五百大」 排名第 189 名,在工程承攬類企業中,排名亦達第 15 名。
- 101年 巨路高雄維修廠及土庫維修廠通過 ISO9001:2008 認証。 巨路名列天下雜誌「2011 年服務業五百大」 排名第 193 名,在工程承攬類企業中,排名為第 14 名。
- 102年 巨路蟬聯天下雜誌「2012年服務業五百大」公司,及台灣前20大工程承攬類企業。
- 103年 增加程控儀錶新產品線-Micro Motion,有效強化現有解決方案效能。
- 104年 董事會通過北部維修中心興建案,進一步拓展程控事業服務範圍。
- 105年 巨路持續蟬聯天下雜誌「2015年服務業五百大」公司。
- 106年 巨路桃科廠正式加入營運。
- 107年 正式代理國際著名工控品牌 Pentair Valves & Controls 產品。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、 重整之情形:
  - (一)最近年度截至年報刊印日止辦理公司併購、重整之情形:無
  - (二)轉投資關係企業:參閱第 185 頁
- 三、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以 影響股東權益之重要事項與其對公司之影響:無

# **参**、公司治理報告

# 一、組織系統

# (一)組織圖

# 巨路國際股份有限公司 組織圖



Date:2015/12/1

# (二)各主要部門所營業務

部	門		名	稱	主要所營業務
總	經		理	室	負責對外公共關係、投資人關係,及集團專案規劃、營運分析、客戶 徵信及股東會/董事會等業務。
稽		核		室	調查評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性,並提出改善建議。
程	控	儀	錶	部	儀錶類產品銷售計劃與業務及客戶管理。
程	控	系	統	部	系統類產品銷售計劃,專案設計及審查管制施工作業發包及監控並完 工執行。根據短中長期研發藍圖及相關營業部門需要開發技術與自有 產品。
專	案	工	程	部	提供各項儀錶、電氣和監控系統增建或改善,以及整廠 MEP 之規劃 設計、施工、建造之 Turnkey 及工程諮詢顧問服務。
電	子	零	件	部	主要為電子週邊零組件之代理銷售及新產品線之開發,以及銷售市場調查及分析彙總。
通		信		部	主要為線材、工業用材料及電機組件之代理銷售業務,以及銷售市場調查及分析彙總。
技	術	服	務	部	提供技術諮詢、安裝測試工程執行、保固維修及售後服務、電腦資訊 網路之諮詢及軟體專業執行等相關技術與資訊之掌握。
閥	門技	術	服務	部	建立控制閥維修 e 化標準作業流程。提供控制閥整修、諮詢、診斷及 再製服務。提供儀錶校正及諮詢服務。
管		理		部	負責人力資源、法務、總務、採購、船務、倉儲管理等整體運作及相 關業務之執行。
資		訊		部	資訊管理系統及網路維護及開發。
財		務		部	負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、預算審查、稅務申報、報 表編製與分析及轉投資事業會計處理。

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

	二關主或	關係							
	<u></u> 思	姓名	I	I	I	I	I	Ι	I
Ш	具親係管監廊等之、察	麗海		I	I	I		_	I
107年4月28日	目前兼任本公司及其他公司之職務		Lunax Irtmational Lut法人代表 路/爾投資股份有限公司董事長 大連保稅區路邊順國際貿易有限公司董事長 捷盛電升蘇州有限公司董事長 巨路電腦設備 上海)有限公司董事	本公司總經理 路順投資股份有限公司董事 普浩國際股份有限公司監察人 龍泰事業股份有限公司監察人 成党電孔深圳)有限公司董事 大連保稅區路邁順國際貿易有限公司董事 捷盛電孔蘇州)有限公司董事	本公司副總經理暨高雄廠總經理 路順投資股份有限公司董事 巨路電腦設備上海)有限公司董事長 大連保稅區路邁順國際貿易有限公司董事	本公司部門總經理路內有限公司董事	Zerror Ltd 法人代表 大連保稅區新樂國際工貿有限公司董事長 威茂電子(深圳)有限公司董事 巨路電腦設備(上海)有限公司董事	恰德視訊股份有限公司董事長兼總經理 金居開發股份有限公司董事	前台灣中油公司與建工程處處長及總經理室觸明
	主要經學)歷(註3)		美國田納西大學EMBA畢 成功大學工程科學系畢	美國田納西大學EMBA畢成功大學工程科學系畢	成功大學工程科學系畢	國立政治大學EMBA畢 成功大學工程科學系畢	赫爾辛基學院 BMN 畢 淡江大學機械工程系畢	國立台北工專電子工程科畢	亞洲理工學院環境工程研究 所畢
	業	持股 比率	274%	123%	I	1.41%	_	_	1
	利用他人名義特有服分	股數	2931,291	1,309,770	I	1,505,088	1	1	I
	子女規	搬岭	1.57%	T	206%	015%	004%	I	I
	配偶、未成年子在持有股份	股數	1,676,286	Į.	2,303,826	161,008	46620	1	I
	股數	持股 比率	332%	1.68%	218%	0.65%	0.72%	I	I
	現在持有股數	股數	3544,502	1,743,223	2,328,577	69,927	766,279	I	I
	1股份	持股 比率	345%	1.68%	218%	%90	0.72%	I	I
		選田特有股份 股數 持服		1,936,915	2587,308	71,031	81,422	1	I
	沙次選任 日期 (註2)		6412.15	680420	6903.03	6804.01	\$20101	9606.13	10206.11
	任期		を年	6年	3年	る年	を弁	6年	の年
並	選就任		6290301	6290301	105.05.29	105.06.29	6290301	6790301	105.05.29
資	對別		既	. 男	用	男	居	田	田
丘察人	姓名		林建國	周行	蘇文彥	華樂	李旻樸	游明昌	林立人
一)董事及監察人資料	國籍或主用也		中華民國(台灣)	中華民國(台灣)	中華民國(台灣)	中華氏國(台灣)	中華民國(台灣)	中華民國(台灣)	中華民國(台灣)
1	1) 拳		事	钟	<del> 10  -</del>	14	钟	立事	立事
<u>.</u>	題(計		押	革	当里	革	革	獨董	獨董

二鷳生或	噩예			
禹 以 注 筆 、或 穴、化 事	姓名		1	
東親係管監配等之、察	職簿	1	·	
目前兼任本公司及其他公司之職務		I	前美國Grand Pacific Corp. President 前互路薪酬委員會委員	
主要經學)歷 (註3)		丝牌商專畢	美國紐約大學(NYU) 企管項士	
裁	<b>持股</b> 比率	-	I	
利用他人名義特有股份	股數	I	I	
海	接沿岸	1	%100	
配偶、未成年子。 在持有股份	股數	-	7,811	
股數	機站	%920	_	
現在持有,	股數	988908	_	
j 股份	持股上率		T	
選田詩有股份	股數	896540 0.76%	-	
亦欠選任 日期 (註2)	,	9006.22	105.06.29	
<b>九</b> 期		3年	3年	
選就任日期		女 105.06.29 <sup>3</sup> 90.06.22 3	105.06.29 3	
性別			用	
姓名		林秀燕	相志昌	
國籍或計事也		中華民國(台灣)	中華民國(台灣)	
<b>簿</b> ①		黎人	黎人	
職益		期	烱	

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

註2:填列首均擔任公司董事或監察人之時間,如有中斷情事,應附註說明。 註3:與擔任目前職位和關之經歷,如於前掲期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

- 1. 法人股東之主要股東:無
- 2. 主要股東為法人者其主要股東:無
- 3. 董事或監察人所具專業知識及獨立性情形

107年4月28日

姓)(註	\	件 \	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格  務、法務、財 法官、檢察官、律師 商務、法務、會計或公司會計師或其他與公司財務、會計或 公司業務所 名之公私立 及格領有證書之專門 須之工作經 驗 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10									10	兼任其他公開發行公司獨立董事家數		
董林	事建	長國			✓				<b>√</b>				<b>√</b>	✓	✓	
董周		事行			<b>√</b>				<b>√</b>				<b>√</b>	<b>√</b>	✓	
董蘇	文	事彦			<b>√</b>				<b>√</b>				<b>√</b>	<b>√</b>	✓	
董黃	連	事彦事祭事			<b>√</b>				<b>√</b>				<b>√</b>	<b>√</b>	✓	
林董周董蘇董黃董李	旻	事樸			✓				<b>✓</b>				<b>√</b>	✓	✓	
	立 董 明				✓	✓	<b>√</b>	✓	<b>√</b>	<b>√</b>	✓	✓	<b>√</b>	✓	✓	
獨林	立 董 立	事人			<b>√</b>	✓	<b>√</b>	✓	✓							
監林	察秀	人燕			<b>√</b>	✓	✓	✓	<b>√</b>	<b>√</b>	✓	✓	<b>√</b>	✓	✓	
監林	察志	人昌			✓	✓	<b>√</b>	<b>✓</b>	<b>√</b>	<b>✓</b>	<b>√</b>	✓	✓	✓	✓	

- 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) 非公司之關係企業之董事、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

T		1			-			1	1
以 图	關係	1	1	I	1	I	兄弟	1	I
具配偶或二親等以內關係之經理人	姓名	_	_	_	_	_	林建國	_	_
黑	職籍	I	Ι	-	1	I	華	I	I
目前兼任其他公司之職務		路順投資股份有限公司董事 普浩國際股份有限公司監察人 龍泰事業股份有限公司監察人 威茂電子深圳有限公司董事 大連保稅區路邁順國際貿易有限公司董事 捷盛電子(蘇州)有限公司董事	路/服役資股份有限公司董事 巨路電腦設備、上海)有限公司董事長 大連保稅區路邁順國際貿易有限公司董事	路順投資股份有限公司董事	Zerror Ltd 法人代表 大連R稅區新樂國際工貿有限公司董事長 威茂電子(深圳)有限公司董事 巨路電腦設備 上第)有限公司董事	巨路電腦設備(上海)有限公司總經理暨法人代表 大連保稅區路新樂國際工貿有限公司董事	成茂電子(深圳)有限公司董事長兼總經理 捷盛電子(蘇州)有限公司董事及總經理 大連保稅區路新樂國際工貿有限公司監事 大連保稅區路過順國際貿易有限公司監事	大連保稅區路新樂國際工貿有限公司董事	大連創展機電設備維係服務有限公司監事
主要經 (學) 歷 (註2)		美國田納西大學EMBA 畢 成功大學工程科學系畢	成功大學工程科學系畢	國立政治大學EMBA畢成功大學工程科學系畢	赫爾辛基學院 IMBA 畢 淡江大學機械工程系畢	交通大學資訊工程系畢	大同工學院事業經營系畢	高雄工專電子工程科畢	高雄工專電子工程科畢
義持有股	持股比率		Ι	1.41%	1	I	I		-
利用他人名義特有股份	股數	1,309,770	-	1,505,088	1	I	I		-
F-子女持有 35	持般比率	I	206%	0.15%	%#00	_	%900	%900	
配偶、未成年子女持有股份	股數	I	2,303,826	161,008	4620	_	66,672	61,212	1
**	持般比率	1.63%	218%	065%	072%	031 %	035%	0.74%	%100
持有股份	股數	1,743,223	2,328,577	693,927	766,279	326,083	378,133	795,302	9,702
選(就) 任日期	1	68, 04, 20	69. 03. 03	68.04.01	82. 01. 01	84, 01, 01	85.01.01	84.01.01	99. 04. 01
姓名性别		居	居	用	民	用	民	用	居
		周行	蘇文彥	黄連樂	李旻様	鄭 南 軒	林建興	邱水錐	張 新和
國		中華民國(台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華氏國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)
職籍 (註1)		總經理	副總經理	部經經理	部經經理	部經經理	部 國 蒙 田 震	部劃總經經	部 龍經經過

T	1 1								-	<del></del> 1		
XN YN	關係	Ι	I	1	Ι	I	1	I	I	I	I	I
具配偶或二親等以內關係之經理人	姓名	_	_	1	_	Ι		Ι	I	I	I	I
<b>斯</b>	職箱	_	-	I		I		1	I	I	I	I
目前兼任其他公司之職務		-	成茂電子(深圳)有限公司副總經理 捷盛電子 蘇 )有限欽司副總經理	I	1	I	Ι	大連保稅區路邁順國際貿易有限公司總經理 大連保稅區路新樂國際工貿有限公司總經理 大連創展機電設備維後服務有限公司執行董事 捷盛電子 蘇州)有限公司監事	I	I	I	I
主要經(學)歷(註2)		台北南專附設空專會計統計科 畢	喬治工南電機科畢	台北工專電子科畢	中原大學化學工程涂畢	文化大學化學工程系畢	淡江大學機械工程系畢	海洋大學輸機工程系畢	龍華技術學院電子工程科畢	淡江大學電機工程系畢	中原大學化學工程系畢	輔仁大學數學系肄
義持有股	持股比率	-		ſ	_	_		I	I	I	I	I
利用他人名義持有股份	股數	-	-	I		I	I	I	I	l	I	I
-子女持有	持般比率	1	013%	%000	%900	%000	%000	%000	I	I	I	%000
配偶、未成年子女持有股份	股數	_	136,039	4	67,554	2549	2748	3,792	I	I	I	22
	持股比率	%000	0.12%	021 %	%80ï0	033%	0.10%	001%	%200	I	I	%100
持有股份	股數	776	125,082	221,030	8,797	357,205	110,333	9509	18,655	I	I	5,842
選(就)任日期		93. 03. 12	96. 06. 01	85.01.01	97.04.01	97. 04. 01	102.04.01	102.04.01	105.04.01	105.04.01	105.04.01	105.04.01
性别		¥	既	既	男	民	男	既	既	既	既	既
五名		高秀觀	潘武平	朱中	陳信宏	林偉中	鄭惠誠	韓志強	洪基鴻	楊惟和	瀬市	陳昱良
國籍		中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國(台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國(台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國(台灣)	中華民國(台灣)	中華民國(台灣)	中華民國(台灣)
腰 (注])		務長	亜	票	門總里	門《理	門參用	門《理	酣	亜	酣	酣
<del>二</del>		財	協	答页	路圖鐵	帮圖雞	路間發	指圖發	苺	協	茷	瑶

			1		1		
松	關係	I		74	I	Ι	Ι
具配偶或二親等以內關係之經理人	姓名			林建國	I	I	-
月西己	職稱			董事長	I	I	-
月前兼任其他公司之職務		_	1	T:	-	1	-
主要經 (學) 歷 (註2)		臺灣科技大學電機工程科畢	崑山技術學院電機工程科畢	美國紐約大學(NU)傳播與 文化學研究所畢	東吳大學英文學系畢	亞東工專電子工程科畢	中原大學化學工程學系畢
名義持有股 份	持股比率	_	Ι	I	I	I	I
利用他人	股數	-	-	I	1	I	I
年子女持有	持股比率		I	% 000	I	%000	% 000
配偶、未成年子女持有 和用他人名義持有股 股份	股數	I	I	3,790	I	009	144
祕	持股比率		%000	0.16 %	I	-	% 000
持有股份	股數	_	114	176,073	_	Ι	611
選(就) 任日期		105.04.01	105.04.01	106.04.01	106.06.01	106. 12. 01	107.04.01
性別		居	男	*	用	用	用
英名		林福義	林俊宏	林宜洵	陳鴻嘉	劉耀文	陳振嘉
國籍		中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華氏國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)	中華民國 (台灣)
職籍 (註1)		插	插	垂	抽	西	甘
, m,		協	協	協	棳	協	協

註1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者,不論職稱,亦均應予揭露。 註2:與營圧目前職位相關之經歷,如於前渴期間曾於查核養證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金:

	有無領政來自子公司以外韓	投資事業 剛金(註					I			
A·B·C·D·E	F及G 等七項總額 占稅後純益之比例 (註10)	財務報告の所	月公司 (註7)				511%			
A · B · C	F及G等 占稅後糾 (註	本公司					494%			
		財務報告內所有公 司(註7)	股票金額				l			
	員工 <u>酬勞(</u> G) (註6)	財務報台	現金額				1,400			
缍	員工酬勞	本公司	股票金額							
和相關酬		*	現金金額				1,400			
兼任員工領取相關酬金	退職退休金(F)	財務報告内外に	(註)				I			
		本公司					1			
	薪資、獎金及特支 費等(E) (註5)	財務報告の予算	(注)				18136			
		本公司					17,267			
A、B、C及D等	四項總額占稅後純 益之比例 (註10)	財務報告内外に					126%			
A、B、	四項總統一一位,	本公司					3 126%			
	業務執行費用 (D) (註4)	財務報告アステル	(註)				8			
		本公司					89			
	董事酬券(C) (註3)	財務報告カイ	(注)				6341			
董事酬金	董事酬勞	本公司					6341			
神	退職退休金(B)	は発表して対対					I			
	退職	本公司					l			
	報酬(A) (註2)	財務報告でなる					I			
		本公司		ডেব –		1400 -	activ.	<del></del>	17.00	,
	:			林建國 (註4)	開	蘇文彥 (註4)		李旻濮 (註4)	達 海明昌	
		職業		神	量	華	量	量事	獨立董事	獨立董事

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

106年12月31日

		<b>₹</b> ₽₽	董事姓名	
給什太八司各個著事酬余級距	前四項酬金總	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (註9) H	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (註9)I
依於2000,000 元	周行、蘇文彥、黃連榮、李旻樸、游明昌、林立人	周行、蘇文彥、黃 周行、蘇文彥、黃連連榮、李旻樸、游 榮、李旻樸、游明昌、明昌、林立人	游明昌、林立人	游明昌、林立人
2000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林建國	林建國	周行、黃連榮、李旻樸	周行、黄連榮、李旻樸
5,000,000 元 (含)~10,000,000 元 (不含)	_		林建國、蘇文彥	林建國、蘇文彥
10000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	ı	ı	ı	I
15000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	_	_	_	
3000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	_	_	_	
5000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	_	_	-	
10000000 元以上	_	_		
<b>北部</b>	7	7	7	7

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 参回。

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。

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, 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、宿舎、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 但不計入酬金。

(1)董事長車輛取得成本4.173 仟元,司機報酬(8)1仟元。

(2)副總經理車輛取得成本2,000 仟元,司機報酬554 仟元。

(3)部門總經理車輛取得成本4,147 仟元。

- 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貿及成本、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IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費 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 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:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註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:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 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1 欄,並將欄位 名稱改為「所有轉投資事業」。
- C.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費 用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金内容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

## (二)監察人之酬金

106年12月31日;單位:新臺幣仟元

				監察	人酬金			A、B及C等	等三項總額占	有無領取
		瓡	(A)	酬勞	≸ (B)	業務執行	-費用 (C)	稅後純益之比	比例 (註8)	來自子公
職稱	姓名	(\$\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	±2)	(1	±3)	(1	主4)			司以外轉
			財務報告內		財務報告內		財務報告內		財務報告內	投資事業
		本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司 所有公司		本公司	所有公司	酬金(註 9)
			(註5)		(註5)		(註5)		(註5)	
監察人	林秀燕	_	_	480	480	4	4	01%	0.1%	
監察人	林志昌			400	400	4	4	U1/0	U. 1/0	

#### 酬金級距表

106年12月31日

		監察人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三工	頁酬金總額(A+B+C)
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於2,000,000 元	林秀燕、林志昌	林秀燕、林志昌
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	2	2

- 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:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註6:本公司給付每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註8:稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註9:a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
  - b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金,併入酬金級距表 D 欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
  - c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞 (包括 員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

## (三)總經理及副總經理之酬金

106年12月31日;單位:新臺幣仟元

職稱	姓名	新(	資(A) 註2)	退職	退休金(B)		獎金及 費等等(C) (註3)			勞金額(D) 主4)	)	項總額占	C及D等四 6稅後純益之 %)(註8)	有無領 取來自 子公司 以外轉
和以件	姓石	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)	現金金額	公司 股票 金額	財務報 有公司 現金 金額	告內所 (註5) 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	投資事業酬金(註9)
總經理	胻	0177	0177			0	0					1/20/	1/20/	
副總經理	蘇文彥	8,177	8,177		_	8	8					1.62%	1.62%	

\*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

106年12月31日

<b>从</b> 上十八 司夕 何炀 颁 田 卫 司 炀 颁 田 副	總經理及副總經	理姓名
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於2,000,000 元	_	_
2,000,000 元 (含)~5,000,000 元 (不含)	周行、蘇文彥	周行、蘇文彥
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	2	2

- 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(一)。
- 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IFRS2「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。
  - (1) 副總經理車輛取得成本2,000仟元,司機報酬554仟元。
- 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:應揭露合併報告內所有公司(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:應揭露合併報告內所有公司(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;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總經理及副總經理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(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。

# (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日;單位:仟元/仟股

					100 - 12 / 131	口,平位,门九门放
	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(%)
		問蘇黃李鄧林邱張林鄭陳韓朱高潘洪楊鄭陳林林林陳 註1 文連旻南建水新偉惠信志中秀武基惟吉昱福俊宜鴻 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個	(註5)	現金金額 (註5)	總計 (註5)	
人	協理	陳 振 嘉				

- 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。
- 註5:本公司106年度經董事會通過之員工酬勞,提列金額為新台幣53,795,296元,截至年報刊印日止尚未決定發放名單,故無法列示。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、 監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例 之分析:

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:

		酬金總額佔和	兑 後 終 益 比 例	
項目	106	年度	105	年度
職稱	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	4.94%	5.11%	4.79%	5.11%
監察人	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
總經理及副總經理	1.62%	1.62%	1.53%	1.53%

- (六)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險 之關聯性:
  - 1. 董事、監察人酬金給付政策係依公司章程規定。總經理及副總經理等經理人係秉承董事會之命處理公司業務,其委任、解任及報酬悉依公司法辦理,酬金給付政策係依公司章程規定,另外,參照同業市場中的薪酬水平並參考公司整體營運績效及個人貢獻價值等而給予合理之報酬。
  - 2. 本項酬金與經營績效有密切關係,經過多年的調整與修正,對未來的風險,已能降至合理範圍。

## 四、公司治理運作情形

## (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A),董事監察人出列席情形如下:

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	林建國	8	_	100%	
董 事	周 行	8	_	100%	
董 事	蘇文彦	8	_	100%	
董 事	黄連榮	8	1	100%	
董 事	李旻樸	7	1	88%	
獨立董事	游明昌	7	1	88%	
獨立董事	林立人	8	_	100%	
監察 人	林秀燕	8	_	100%	
監察人	林志昌	3	_	38%	

#### 其他應記載事項:

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之 處理:
  - (一) 證券交易法第14條之3所列事項。詳年報第190~196頁
  - (二) 除前開事項外,其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,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。
- 註1:董事、監察人屬法人者,應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
- 註2:(1)年度終了日前有董事監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開次數及其實際出(列) 席次數計算之。
  - (2)年度終了日前,如有董事監察人改選者,應將新、舊任董事監察人均予以填列,並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

# (二) 審計委員會運作情形或監察與董事會運作情形

- 1. 審計委員會運作情形:無
- 2. 監察人參與董事會運作情形:

最近年度董事會開會8次(A),列席情形如下:

J	職稱			姓名		實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)(註)	備註
監	察	人	林	秀	燕	8	100%	
監	察	人	林	志	昌	3	38%	

#### 其他應記載事項:

- 一、監察人之組成及職責:
- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。
- 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。
- 註: \*年度終了日前有監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
  - \*年度終了日前,有監察人改選者,應將新、舊任監察人均予以填列,並於備註欄註明該監察 人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

1 1 1 2 4 T			運作情形(註)	與上市上櫃公司治理實務守
5十7万4月	見	Ka	摘要說明	則差異情形及原因
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?	Λ		公司已依主管機關建議,制訂並揭露「公司治理實務 守則」於公司官網	無差果
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、	Λ		(一)公司均依「公司治理實務守則」精神,處理與股	
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	Λ		東之溝通事宜。 (二)公司經營團隊持股極高,均為主要股東。	ш Ж
安放来人取於控刑者右事: (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?	Λ		(三)公司設有內控稽核部門,對企業間之風險均嚴加控管。	排 水
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利 用市場上未公開資訊買賣有價證券?	>		(四)公司對於內部人買賣有價證券均有明文規範且定期要求內部人知悉。	
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?	A A	> >	(一)公司為符合公司治理精神,特聘請兩位獨立董事進入董事會,並有一位女性監察人,以維持董事會之多元性。多元化方針已訂定於公司治理守則。 (二)公司已依規定設立薪酬委員會,其他功能性委員 無差異/相關制度正規劃中會仍在規劃中。 (三)公司正研究董事會績效評估方式中。 (四)董事會每年檢視會計師獨立性一次。	異/相關制度正規劃中

13-17 a.c			運作情形(註)	與上市上櫃公司治理實務守
3. 大石具目	明	₩	摘要說明	則差異情形及原因
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位 或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於 提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦 理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司 登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄	Λ	<u> </u>	公司業已指派總經理室為公司治理專責單位。	無差乗
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?	>	্ধ	公司網頁已設置利害關係人專區。	無差乗
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事 務?	Λ	্থ	公司目前委由福邦證券辦理股東會等事務。	無差異
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)?	Λ		<ul><li>(一)公司網站均定期揭露財務及公司治理資訊。</li><li>(二)公司設有英文網站,落實發言人制度,並定期舉辦法人說明會。</li></ul>	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形 之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員 關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係 人之權利、董事及監察人進修之情形、風險	<b>&gt;</b>	公與	公司均定期指派專人參加公司治理相關課程,並定期 無差異與供應商、客戶溝通公司治理事宜。	無差異

	7977-12			運作情形(註)	與上市上櫃公司治理實務守
	14.4月日	更	КD	摘要說明	則差異情形及原因
	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)?				
•		ſ			

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。(未列入受評公司者無需填列)

針對前一年度之公司治理評鑑,本公司已針對評鑑結果,做出部分改善,未來會持續進行改進

註:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

# (四)公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形;

1本公司董事會於100年12月23日成立薪酬委員會並通過「薪酬委員會組織規程」。

2該委員會之宗旨係協助董事會發展與公平管理及透明之程序,訂定經理人之績效考核標準及酬金標準,及董事會之酬金結構與制度,並審 查公司整體人力資源策略。 3.依本公司[薪酬委員會組織規程]第3條規定,該委員會由兩位獨立董事及一外部專業人士組成,並互由全體成員推舉獨立董事擔任召集人。 105年6月29日第三屆薪酬委員共同推選游委員明昌為召集人。

4. 本委員會應至少每年召開二次,並得視需要隨時召開會議。

## (1)薪資報酬委員會成員資料

		是否	具有五年以上工作終 及下列專業資格	<b>羟驗</b>			符	合獨立性	<b>請形</b> (註	2)			兼任其他	備註
身份別	條件	財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大	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	務、法務、 財務、會計 或公司業	1	2	3	4	5	6	7	8	公開發行資報酬委員數	
獨立董事	游明昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	林立人			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其它	張海燕	✓		✓	✓	✓	✓	<b>√</b>	✓	✓	✓	✓	0	

- 註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。
- 註2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打 "√"。
- (1) 非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

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 二、本屆委員任期:105年6月29日至108年6月28日,最近年度薪資報酬委員會開會3次(A),委員資格及出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	游明昌	3	-	100%	
委員	林立人	3	-	100%	
委員	張海燕	3	-	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)。
- 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。

#### 註:

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

# 五)履行社會責任情形:

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責任實
5十7万-4月日	明	子	摘要說明(註2)	務守則差異情形及原因
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	>		(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」,並	無差異
討實施成效?			由總經理室分階段執行。	
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練?	>		(二) 本公司定期由總經理室在年度教育訓練等活	
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,	,		動,進行企業社會責任理論/實務之說明。	
並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會	>		(三) 本公司已委由總經理室執行企業社會責任政策	
報告處理情形?	,		相關工作。	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策, 並將員工績效	>		(四) 已制訂相關辨法。	
考核制度與企業社會責任政策結合,及設立明確				
有效之獎勵與懲戒制度?				
二、發展永續環境			(一) 公司已落實垃圾分類、廚餘回收、不提供免洗	無差異
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使	>		杯、以電子簽核取代纸本簽核等節能措施。	
用對環境負荷衝擊低之再生物料?			(二) 公司主要業務為程控設備、通訊材料及電子零	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制	>		件之代理銷售及維修,維修業務均符合政府環境管	
の使			理及法令的要求。	
·×	<b>\</b>			
	>			

		運作情形(註1) 與上市上櫃公司企業社會責任實	社會責任實
3十七月日	是否	摘要說明(註2) 務守則差異情形及原因	<b>汉原因</b>
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,並執		(三) 公司已有節能的相關措施,但公司主要業務為	
行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體		程控設備、通訊材料及電子零件之代理銷售及維	
減量策略?		修,並不會排放溫室氣體,故未執行溫室氣體盤查,	
		亦未制定溫室氣體減量策略	
三、維護社會公益			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制定相	>		
關之管理政策與程序?		(一) 公司已制定的管理制度及政策,均符合相關法 無差異	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適處	>	規及國際人權公約的規定。	
理?		(二) 公司已設有員工申訴機制及管道。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對	>		
員工定期實施安全與健康教育?	;	(三) 本公司極為重視所屬員工之安全及健康,除定	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方	>	期提供健檢服務外,公司亦針對工作環境定期評	
式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?		估,以期員工得以發揮最大之生產力。另公司亦定	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計	11	期舉辦消防演練等安全講習,提高員工之安全意識。	
く事	>	(四)公司均定期舉辦內部溝通活動,溝通管道順暢。	
(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?	>	(五) 公司定期均舉辦職涯能力發展培訓計畫。	
(七)對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關	>		
法規及國際準則?	•	(六) 公司已制訂研發、採購、生產、作業及服務流	
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無	>	程等程序,然本公司並非直接服務消費者,不適用	
影響環境與社會之紀錄?	•	後半段敘述。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉	>	(七) 公司內部品與服務之行銷及標示全數遵循相關	
及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有		法規及國際準則。	

D 54.77 24.7			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責任實
14.4月日	是	子	摘要說明(註2)	務守則差異情形及原因
顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款?			(八) 公司已制定的管理制度及政策,均符合相關法	
			規及國際人權公約的規定。	
			(九) 公司與主要供應商之契約已包含供應商如涉及	
			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。	
四、加強資訊揭露	Λ		企業社會責任相關訊息,均已揭露於公司官網。   無	無差異
(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?				
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	」討有	一本身	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:
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: 請直接參閱巨路官網公布之訊息。 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:本公司銷售之產品,均通過各項安規認證。企業社會責任報告書尚不適用。

註1:運作情形不論勾選[是]或[否],均應於摘要說明欄位敘明。

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

# (六) 落實誠信經營情形

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司誠信經營
評估項目	見	Κα	摘要說明 守	守則差異情形及原因
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、	>		(一)本公司已訂有「公司誠信經營守則」,以公平、公	
作法,以及董事會與管理階層積極落實經營政策之			正、公開的方式,於內部管理及外部商業活動中確實執 無差異	5.果
承諾?			行。 本公司為提倡及宣導誠信行為,持續向全體員工	
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內明	>		進行教育訓練,並將相關規範置放於公司內部網路供同	
定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且			仁鐘時查閱。	
落實執行?	,		(二)本公司依「道德行為準則」、「公司誠信經營守則」	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第	>		之規定,管理供應商之往來關係,並定期稽核及報告總	
二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險			經理執行情形。 本公司與供應商訂約時,合約載明若	
之營業活動,採行防範措施?			有不誠信行為發生,得隨時終止或解除契約之條款。	
			(三)本公司為防範任何不誠信行為,要求員工如遇道德	
			疑慮及有利益衝突時,應主動向公司提出說明,並遵守	
			相關規範。本公司設置員工信箱,提供員工及相關人員	
			舉報任何不正當的從業行為,並由公司指派管理階層親	
			自處理。	
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	>		(一)目前與廠商交易前,承辦人員均會審閱過去之交易	
易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?			紀錄並上網搜尋該企業之資料,以確認廠商是否有不誠	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)	>		信行為之紀錄,並於合約載明若有不誠信行為發生,得	
職單位,並定期向董事會報告其執行情形?			隨時終止或解除契約。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管	>		(二)稽核室定期查核前項制度之遵循情形向董事報告。	

7			運作情形(註1)	與上市上櫃公司誠信經營
学估填目	更	Кa	摘要説明	守則差異情形及原因
道, 並落實執行?			(三)本公司為防範任何不誠信行為,要求員工如遇道德	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內	>		疑慮及有利益衝突時,應主動向公司提出說明。	
部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託			(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度,以	
會計師執行查核?			確保誠信經營之落實。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	>		(五)本公司內外部教育訓練均涵蓋誠信經營相關課程。	
三、公司檢舉制度之運作情形			(単)	無差異
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉	>		(一) 本公司設有員工信箱,並有專責單位處理相關事	
管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人			務,並依守則規定之流程辦理。	
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	>		(二) 回 (一) 之敘述。	
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	>		(三) 同 (一) 之敘述。	
措施?				
四、加強資訊揭露			已公布於公司官網	
(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?				
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	誠信經	额子	者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形:	

註1:運作情形不論勾選[是]或[否],均應於摘要說明欄位敘明。

本公司目前要求合作廠商於合約載明若有不誠信行為發生,得隨時終止或解除契約。

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)

無差異

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:已制訂並揭露於公司官網。

(入)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)内部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書:詳見第189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:詳見第190 頁~196 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

# 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	林文欽	郭俐雯	106 年度	

註:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示其查核期間, 及於備註欄說明更換原因。

金額單位:新臺幣千元

金額	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000千元(含)~4,000千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	V		V
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			

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分 之一以上者:無
- 2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無
- 3.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者:無

金額單位:新臺幣仟元

會計師 事務所	會計師	審計公費		非	審計公	費		會計師	備註
名 稱	姓名		制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計	查核期間	04
勤業眾信 聯合會計 師事務所	林文欽郭俐雯	5,370	_	80	_	474	554	106 年度	移轉訂價\$250仟元 國際會計準則公報諮詢顧 問費\$120仟元 減資服務公費\$102仟元 戶鑑證明\$2仟元

- 註1:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示查核期間,及於備註欄說明更換原因,並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。
- 註 2:非審計公費請按服務項目分別列示,若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者,應於備註欄列示其服務內容。

# 六、更換會計師資訊:

- (一)、關於前任會計師:不適用。
- (二)、關於繼任會計師:不適用。
- 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

107年4月28日

職稱		106 年	度	當年度截至4月28日止		
(註1)	姓 名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數	
(12-1)	_	增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數	
董事長	林建國	(416,501)	0	(5,000)	0	
董事	周行	(193,692)	(60,000)	0	(540,000)	
董事	蘇文彥	(258,731)	0	0	0	
董事	黄連榮	(77,104)	0	0	0	
獨立董事	游明昌	-	-	-	-	
獨立董事	林立人	-	-	-	-	
監察人	林秀燕	(89,654)	-	-	-	
監察人	林志昌	-	-	-	-	
部門總經理	李旻樸	(85,143)	-	-	-	
部門總經理	鄧南軒	(54,232)-	-	-	-	
部門副總經理	林建興	(42,015)	-	-	-	
部門副總經理	邱水鉎	(88,367)	-	-	-	
部門副總經理	張新和	(1,079)	-	-	-	
資訊長	朱中南	(24,559)	-	-	-	
部門副總經理	林偉中	(39,690)	-	-	-	

The sale		106年	 ·度	當年度截至	4月28日止
職 稱 (註1)	姓 名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數
(#1)		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數
部門副總經理	鄭惠誠	(12,260)	-	-	-
部門副總經理	陳信宏	(9,867)	-	-	-
財務長	高秀霞	(87)	_	_	-
協理	潘武平	(13,898)	_	_	-
部門副總經理	韓志強	(673)	-	_	-
協理	洪基鴻	(2,073)	-	_	-
協理	楊惟和	-	-	_	-
協理	鄭吉良	-	-	_	-
協理	陳昱良	(650)	-	_	-
協理	林福義	-	-	_	-
協理	林俊宏	(13)	_	_	-
協理	林宜洵	(19,564)	-	_	-
協理	陳鴻嘉	-	_	-	-
協理	劉耀文	_	_	-	-
協理	陳振嘉	-	-	-	-

註1:持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東,並分別列示。

註2:股權移轉或股權質押之相對人為關係人者,尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊:無

(三)股權質押資訊:無

# 九、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資訊:

107年4月28日

<del>.</del>								107年4)	月 28 日
姓名(註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱或姓名及關係。 (註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	-
路順投資股份有 限公司 代表人:林建國	9,835,528	921%	-	-	-	-	林建國	投資公司	
富邦人壽保險股 份有限公司 代表人:鄭本源	6,931,890	6.49%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管真誠K AR國際小資本 基金	4,751,259	4.45%							
德銀託管馬德全 球小型資本基金 投資專戶	4,643,100	435%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管富達投 資信託所屬富達 國際小型企業	4,466,600	4.18%							
林建國	3,544,502	332%	1,676,286	157%	2,931,291	2.74%	路順投資 股份有限 公司	投資公司	-
	<i>59</i> · · ;c	<i>522</i> 73	2,070,000	22//0	<u></u>	2.74/0	卉宜投資 股份有限 公司	利用他人 名義持有	
渣打託管富達清 教信託:富達低 價位股基金	3,123,900	292%	-	-	-	-	-	-	-
并宜投資股份有 限公司 代表人:張玉青	2,931,291	2.74%	-	-	-	-	林建國	利用他人名義持有	-
蘇文彥	2,328,577	2.18%	2,203,826	2.06%	-	-	蔡惠英	配偶	-
蔡惠英	2,203,826	2.06%	2,328,577	2.18%	-	-	蘇文彥	配偶	-

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

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

註3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應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

107年3月31日;單位:股;%

				107   5	71 51 14 7 1	位 从 //
轉投資事業 (註)	本公	司投資	董事、監察 接或間接控	人、經理人及直 制事業之投資	綜 合	投 資
(註 <i>)</i>	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
LUMAX INTERNATIONAL LTD.	3,500,000	100%	-	-	3,500,000	100%
Zennor Ltd.	1,510,000	60.16%	1,000,000	39.84%	2,510,000	100%
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	-	-	-	100%	-	100%
大連保稅區新樂國際工貿有限公司	-	-	-	100%	-	100%
威茂電子 (深圳) 有限公司	-	-	-	100%	-	100%
捷盛電子(蘇州)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
巨路電腦設備 (上海) 有限公司	-	-	-	100%	-	100%
大連創展機電設備維修服務有限公司	-	-	-	100%	-	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

	發行	核定形	体	實收用			備註	
年/月	價格 (元)	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
64/08	1,000	1,200	1,200,000	1,200	1,200,000	設立股本	16/UX#A	
75/07	1,000	20,900	20,090,000	20,900	20,090,000	現金增資 18,890,000 元	_	_
77/10	1,000	41,500	41,500,000	41,500	41,500,000	現金增資 21,410,000 元	_	_
82/07	1,000	132,000	132,000,000	8,000	8,000,000	現金増資 46,500,000 元	_	_
85/01	1,000	138,000	138,000,000	138,000	138,000,000	現金增資 50,000,000 元	_	_
87/06	10	13,800,000	138,000,000	13,800,000	138,000,000	-	_	_
87/08 (註一)	10	24,000,000	240,000,000	24,000,000	240,000,000	現金增資 102,000,000 元	_	_
88/09 (註二)	10	7&,000,000	780,000,000	42,000,000	420,000,000	盈餘轉增資 24,000,000 元 現金增資 156,000,000 元	_	_
9007 (註三)	10	78,000,000	780,000,000	50,400,000	504,000,000	盈餘轉增資 84,000,000 元	_	_
91/05 (註四)	10	78,000,000	780,000,000	58,464,000	584,640,000	盈餘轉增資 50,400,000 元 公積轉增資 30,240,000 元	_	_
9l/12 (註五)	10	78,000,000	780,000,000	64,464,000	644,640,000	現金增資 60,000,000 元	_	_
92/06 (註六)	10	78,000,000	780,000,000	72,199,680	721,996,800	盈餘增資 77,356,800 元	_	_
93/06 (註七)	10	90,000,000	900,000,000	76,531,661	765,316,610	公積轉增資 43,319,810 元	_	_
9406 (註八)	10	90,000,000	900,000,000	79,549,328	795,493,280	公積轉增資 30,176,670 元	_	_
95/04 (註九)	10	1,000,000	10,000,000	<i>7</i> 8,549,328	785,493,280	減資 10,000,000 元	_	_
95/09 (註十)	10	90,000	900,000	<i>7</i> 8,459,328	784,593,280		_	_
9609 (註十一)	10	90,000,000	900,000,000	80,028,514	800,285,140	盈餘轉增資 15,691,860 元	_	_
97/09 (註十二)	10	100,000,000	1,000,000,000	88,031,365	880,313,650	盈餘轉增資 80,028,510 元	_	_
98/09 (註十三)	10	120,000,000	1,200,000,000	97,885,657	978,856,570	盈餘轉增資 98,542,920 元	_	_
99/09 (註十四)	10	120,000,000	1,200,000,000	102,779,939	1027,799,390	盈餘轉增資 48,942,820 元	_	
100/9 (註十五)	10	120,000,000	1,200,000,000	107,918,935	1,079,189,350	盈餘轉增資 51,389,960 元	_	_
101/8 (註十六)	10	120,000,000	1,200,000,000	118,710,828	1,187,108,280	盈餘轉增資 107,918,930 元	_	_

	發行 核定股本		<b>没本</b>	實收	<b>没本</b>	備註		
年/月	價格 (元)	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
106/07 (註十七)	10	120,000,000	1,200,000,000	106,839,745	1,068,397,450	減資 118,710,830 元	_	_

註一:經財政部證券暨期貨管理委員會87年4月24日(87)台財證(一)第59242號函核准在案。 註二:經財政部證券暨期貨管理委員會88年7月16日(88)台財證(一)第65655號函核准在案。 註三:經財政部證券暨期貨管理委員會90年7月16日(90)台財證(一)第145675號函核准在案。 註四:經財政部證券暨期貨管理委員會91年5月13日(91)台財證(一)第125675號函核准在案。 註五:經財政部營券暨期貨管理委員會91年12月24日(91)台財(部一)第0910165706號函核准在案。 註六:經財政部證券暨期貨管理委員會92年06月20日(92)台財證(一)第0920127503號函核准在案。 註七:經財政部證券暨期貨管理委員會93年06月07日(93)台財證(一)第093125003號函核准在案。 註八:經財政部證券暨期貨管理委員會94年06月20日(94)金管證一)字第0940124271號函核准在案。 註九:經財政部證券暨期貨管理委員會92年06月10日(92)台財證三)第0920126319號函核准在案。 註十:經財政部證券暨期貨管理委員會92年06月10日(92)台財證(三)第0920155963號函核准在案。 註十一:經財政部證券暨期貨管理委員會96年07月03日(96)金管證一字第0960033805號函核准在案。 註十二:經財政部證券暨期貨管理委員會 97 年 07 月 03 日 (97) 金管證一字第 0970033148 號函核准在案。 註十三:經財政部證券暨期貨管理委員會98年07月10日(98)金管證一字第0980034435號函核准在案。 註十四:經財政部證券暨期貨管理委員會99年07月02日(99)金管證發字第0990034326號函核准在案。 註十五:經財政部證券暨期貨管理委員會 100 年 06 月 27 日 (100) 金管證發字第 1000029389 號函核准在案。 註十六:經金融監督管理委員會101年7月3日(101)金管證發字第1010029159號函核准在案。 註十七:經金融監督管理委員會106年7月12日金管證發字第1060024894號函核准在案。

# 總括申報制度相關資訊

有價證券	預定發	行數額	已發行數	額	已發行部分之發行	未發行部分預	備
種類	總股數	核准金額	股數	價格	目的及預期效益	定發行期間	註
普通股	120,000,000	1,200,000,000	106,839,745	10	_		_

# (二)股東結構

107年4月28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	4	39	6,007	86	6,136
持有股數	0	8,938,390	22,515,376	47,927,283	27,458,696	106,839,745
持股比例	0.00%	8.37%	21.07%	44.86%	25.70%	100.00%

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

# (三)股權分散情形

107年4月28日

			107 - 1 7 1 20 1
持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	2,651	1,164,886	1.09%
1, 000-5, 000	2,450	5,445,458	5.10%
5, 001-10, 000	479	3,563,843	3.34%
10, 001-15, 000	144	1,779,313	1.67%
15, 001-20, 000	92	1,665,306	1.56%
20, 001-30, 000	108	2,674,307	2.50%
30, 001-40, 000	24	819,432	0.77%
40, 001-50, 000	24	1,074,159	1.01%
50, 001-100, 000	57	3,863,295	3.62%
100, 001-200, 000	47	6,582,013	6.16%
200, 001-400, 000	20	5,786,114	5.42%
400, 001-600, 000	6	2,808,387	2.62%
600, 001-800, 000	10	6,930,837	6.48%
800, 001-1, 000, 000	6	5,385,736	5.04%
1,000,001 以上	18	57,296,659	53.62%
合計	6,136	106,839,745	100.00%

# (四)主要股東名單

107年4月28日

	107	7 7 7 20 4
股份主要股東名稱	持有股數	持股比例
路順投資股份有限公司	9, 835, 528	9. 21%
富邦人壽保險股份有限公司	6, 931, 890	6. 49%
匯豐託管真誠KAR國際小資本基金	4, 751, 259	4. 45%
德銀託管馬德全球小型資本基金投資專戶	4, 643, 100	4. 35%
匯豐託管富達投資信託所屬富達國際小型企業	4, 466, 600	4. 18%
林建國	3, 544, 502	3. 32%
渣打託管富達清教信託: 富達低價位股基金	3, 123, 900	2. 92%
卉宜投資股份有限公司	2, 931, 291	2. 74%
蘇文彦	2, 328, 577	2. 18%
蔡惠英	2, 203, 826	2.06%

# (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	105 年度	106 年度	106 年度截至 3 月 31 日(註 8)
毎股	最高		55.90	64.90	59.40
市價	最低		40.05	48.50	54.70
(註1)	平均		47.16	55.21	57.57
每股 淨值	分配前		35.88	40.08	
(註2)	分配後		34.07	34.07 註2	
每股	加權平均股勢	数	118,710,828	106,839,745	106,839,745
盈餘	每股盈餘(註	3)	4.35	4.47	
<b>5 m</b>	現金股利		2	註2	
每股 股利	無償配股	盈餘配股	_		
AXAM		資本公積配股	_		
加次	州 本銀片(註 6)		_	註2	_
投資			10.84	12.35	_
報酬分析			23.58	註2	
刀机			4.24	註2	_

- \*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時,並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。
- 註1:列示各年度普通股最高及最低市價,並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註2:請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。106年度盈餘分派尚未經股東會通過。
- 註3:如有因無償配股等情形而須追溯調整者,應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註4:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者,應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註5:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註6:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註7:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註8:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(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。

# (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、 資金需求及國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,採用剩餘股利政 策。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量,惟在平衡股利之原則下,以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求,惟每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額百分之二十。

### 2.執行情形

本次董事會擬議股利分配情形:每股現金股利3.3元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司一 O 七年度營業績效及每股盈餘之影響:不適用。

# (八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍:

本公司年度如有獲利,應提撥百分之二以上為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工;本公司得以上開獲利數額,由董事會決議提撥不高於百分之一為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額,再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

- 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工 酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理: 實際配發金額若與估列數有差異時調整當期費用。
- 3. 董事會通過之分派酬勞情形:
  - (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:

本公司董事會於107年3月23日決議通過一〇六年度員工及董 監酬勞分派案,依章程規定擬議以現金方式分派員工酬勞新臺幣 53,795,296元及董事、監察人酬勞新臺幣6,820,556元。實際配發金額 若與估列數有差異時調整當期費用。

(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:

本公司董事會決議通過一〇六年度之員工酬勞派案,員工酬勞新臺幣 53,795,296 元全數以現金方式分派,故無以股票分配員工酬勞之情形。

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。

	前一年度							
	實際分派數	認列分派數	差異數	差異原因				
一、配發情形:								
1.員工現金酬勞	50,860,000 元	50,860,000 元	_	_				
2.員工股票酬勞								
(1)股數	_	_	_	_				
(2)金額	_	_	_	_				
(3)占當年底流通在外股數之	_	_	_	_				
比例								
3.董監事酬勞	6,805,513 元	6,805,513 元	_	_				

## (九)公司買回本公司股份情形:無

二、公司債辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形:無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

# 七、資金運用計畫執行情形:

- (一)計畫內容:截至年報刊印之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內完成且計畫效益尚未顯現者:無。
- (二)執行情形:截至年報刊印之前一季止,前款之各次計畫執行情形:無。

# 伍、營運概況

# 一、業務內容

# (一)業務範圍

1.本公司所營業之主要內容及目前之商品(服務)項目

	7百水·C工文门石9人口内·CE	) = (/4/24/3 / ) / ( = /
事業部	主要業務內容	產品
程控儀錶暨系	銷售工業製程中所需的各種控	銷售工業用製程自動化監控系統,
統工程事業	制儀器,依使用的特性分為閥	產品以分散式控制系統及可程式控
	類、分析儀錶類及量測儀錶類等	制系統為主,結合自行研發的軟硬
	產品系列,依客戶不同的製程條	體,提供自動化監控系統的解決方
	件及特定功能需求提供最適確	案。
	的產品或最佳化的整體整合銷	
	售及工程服務業務。	
電子通信事業	通信材料、工業膠帶、絕緣導	(1)通信材料產品線:
	熱、配電材料、自動控制及電子	代理銷售 Nexans 等網路設備、TFC
	零組件。	有線電視軸電纜、日東電工之各類
		膠帶、TYCO 套管、中天科技(光纖電
		纜及光纖接續箱/接頭) Schroff(工
		業用機箱/櫃, 高階通訊系統)等產
		<del>п</del> °
		(2)電子零組件產品線:
		代理產品線涵蓋邏輯 IC 元件、離散
		元件以及被動元件等三類,包括LED
		照明驅動 IC、電晶體、二極體及 LED
		光耦合器等產品,同時提供
		Design-in 的整體解決方案。

# 2.營業比重

單位:新臺幣仟元

商品種類	106 年度營業額	百分比
程控類	3, 211, 034	69%
電子類	1, 420, 894	31%
合計	4, 631, 928	100 %

### 3.計劃開發之新產品及服務

今年除了持續推展既有服務外,更計劃推新服務以拓展市場的深度及廣度:

- (1) 充實儀錶產品範圍,提供客戶 One-Stop Shopping 之服務理念,並深化 MRO (Maintenance Repair Operation) 專業佈局。透過北部新廠強化服務性事業實力。
- (2)由 Fieldbus 的現場總線整合至儀錶選型設計、供貨、安裝、測試、運轉及維護等低成本、高功能之自動化監控系統的 Tum-Key 服務。
- (3)由通訊傳輸線材的提供進而提供系統儀器進入網路系統的整合工程。
- (4)在電子業中藉產品應用及設計之支援,配合市場之需求,進一步提供快速應用方案。
- (5)積極發展大陸地區程控事業,建立服務維修基地。

## (二)產業概況

#### 1.產業現況

### (1)程控儀錶暨系統工程事業

目前全球儀錶發展趨勢是朝向數位,精確及能快速整合的產品和系統,因此,智能型的儀錶、智能型的閥門取代了傳統的現場儀錶與閥門,每一個儀錶和閥門都可視為一套小電腦,數位信號提高其精確度,自我診斷和動能模擬功能透過新的通訊網路(如 HART, Fieldbus 和 Wireless)將提供更多更快更可靠的量測、控制、及預知維護的訊息。因此整個市場將依賴這些快速、精確、可靠的多功能儀控產品及整合服務來提高競爭力,這將是未來市場的唯一且絕對的需求。

巨路主要客戶包含大中華地區一線大廠,如台塑、中油、台電、台積電等公司,在台灣及大陸東北地區居領導性地位。在中國市場,巨路是 Emerson、GE 等國際大廠在東北、華北及內蒙等區域的合作夥伴,提供完整解決方案。由於中國市場之固定資產投資已逐漸復甦,石化業、天然氣等行業都將恢復擴廠計畫,巨路仍看好程控事業成長動能。

### (2)電子通信事業

據工研院產經中心(IEK)指出,台灣電子零組件產業以進入高原期,成長相當有限,且面臨大陸「紅色供應鏈」廠商之威脅。未來電子領組件產業需結合物聯網等創新應用,才能維持優勢。

整體而言,物聯網及工業4.0 可望成為台灣電子業下一波成長動能,公司正積極研究相關商機,並計畫在今年度逐步推出新產品。另一方面,公司也將積極推出工業應用之新產品,以期電子、程控兩大事業間,能產生更多綜效 (Synergy),建立可永續經營的事業基礎。

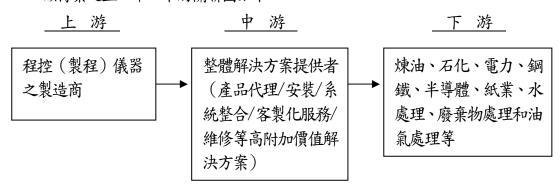
# 2.產業上、中、下游之關聯性

#### (1)程控儀錶暨系統工程事業

本公司為程控(製程)儀器之專業解決方案提供者,該行業之上游為程控(製

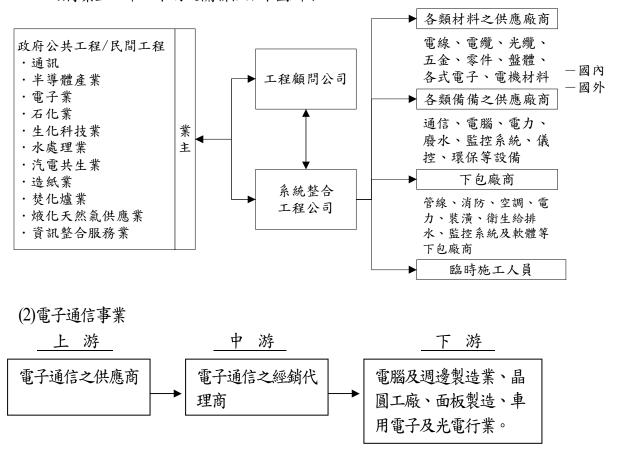
程)儀器製造商,下游主要為煉油、石化、電力、鋼鐵、半導體、紙業、廢水/廢棄物處理和油氣處理等工業。而居於中游之廠商,對上游製造商提供完整的銷售網路,對下游廠商以其專業技術能力提供產品及系統整合服務。

該行業之上、中、下游關聯圖如下:



巨路整合不同領域之工程技術,提供客戶全方位及綜合性之工程服務,此種運作關係可使業主避免直接面對整合工程技術、分包及採購等層面之問題,更能滿足客戶對高品質、低風險的工程承攬服務與工程產品的需求。

該行業上、中、下游之關聯性如下圖所示:



巨路電子通信事業則可提供原廠及客戶一次購足及具彈性之資金、存貨調度。

# 3.產品發展趨勢

### (1)程控儀錶暨系統工程事業

程控儀器主要用在程序和能源工業之製程量測控制以使製造效率最佳化,確保安全,並依循環境法規,其產業特性如下:

- A. 產業景氣與企業資本支出相關
- B. 精準度、可靠度要求嚴格
- C. 少量多樣化的生產
- D. 利用成熟技術,進行系統整合
- E. 技術密集
- F. 資本密集
- G. 進入障礙高
- H. 工程成本之控管

#### (2)電子通信事業

- A. 通路價值之建立
- B. 與原廠維持長久穩定之合作關係
- C. 規模經濟
- D. 資金調度能力
- E. 客製化及系統整合能力

# 4.競爭情形

主要產品	公司名稱
程控儀錶、系統	HONEYWELL · ABB · YOKOGAWA ·
	ENDRESS+HAUSER \ INVENSYS \ ROCKWELL
電子通信材料及零件	大聯大集團、友尚、三商安富利、CommScope、Sumitomo、
	3M、OMRAN、Sin-Etsu、GE-TOSHIBA、ABB、MG

# (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:新臺幣仟元

年度	研究發展費用
104 年度	62, 817
105 年度	57, 647
106 年度	62, 741

# 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品:

年度	開發成功之技術產品
100 年度	控制閥維修 e 化系統 目的: 針對控制閥維修流程(從接獲維修專案開始、控制閥維修送件至全部維修完成) 整個過程全部 e 化。 1. 系統詳細記錄每顆控制閥的維修項目、維修圖檔及執行人員。 2. 可隨時查閱維修紀錄與進度,讓管理/品管人員更容易掌握進度與維修訊息。 3. 系統自動產出維修報告。大大的縮短整體維修過程所需的時間。
101 年度	設備巡檢系統(IEPMS) 由於各類生產設備長期暴露於大自然環境中,不僅需要承受正常的生產負荷,設備巡檢工作是目前最有利於及早發現安全隱患,並將各類安全隱患及早排除進而有效保證生產之安全。 功能: 1. 利用平板/手機作為移動式終端設備。 2. 利用 3G/Wifi (無線網路) 作為資料傳輸通道。 3. 使用二維條碼,掃描取得該儀錶/設備基本資料。
	4. 以勾選方式確認設備狀況,並使用平板/手機之照相功能,拍照上傳。 5. 建構網頁伺服器主機。接收巡檢資料與提供查詢功能,讓人員可迅速取得巡檢結果報告。
102 年度	「維修控制閥系統優化與重構」第一階段工作 優化目標:針對維修流程 與操作做更精簡之設計,期望能降低自開始維修至產出 報告的工時。
103 年度	1. 成功研發閥類產品之「揮發性有機化合物自動檢測設備」,以期降低製程流體外漏,減少揮發性有機化合物對環境及人體之傷害。此技術已取得台灣專利在案,專利編號為發明第 I471562 號。 2. 進行控制閥維修系統功能改版及系統測試。
104 年度	1. 完成「控制閥維修管理系統」改版更新專案。 2. 完成新型手機 APP 設計,將控制閥維修照片由手機拍照直接傳回公司主機歸檔, 目前已廣泛應用於公司高雄及土庫廠。
105 年度	1. 控制閥維修資訊看板 (Valve Repair Information System, VRIS):主要為建置大尺寸 螢幕,顯示目前廠內的控制閥維修進度列表,目前已建置於高雄廠及桃科廠。 2. 控制閥維修系統效能改善:透過資料分流機制,將維修資料分別儲存至各維修廠, 以達到資料異地備援減少資料損毀、加速維修報告產出,進而提高工作效能。
106 年度	1. 控制閥維修出貨管理系統:可結合現有維修系統,當控制閥於維修廠內維修完成後,系統可即時提醒送貨人員、倉庫人員及客戶簽收確認。

# (四)長、短期業務發展計畫

# 1.短期發展計畫

# (1)行銷策略

A. 建構大中華地區完整之行銷通路,以開發潛在市場、供應商與客戶, 進 而增加市場佔有率。

- B. 訓練優秀技術人才,以增強技術支援能力,進而提升客戶服務之品質。
- C. 吸收國際專業技術能力,進一步提升核心競爭力,以爭取更多業務發展空間。
- D. 強化產品線組合,並提升物流運作效率,以達客戶一站購足之便利性。
- E. 加強系統工程專案管理能力,提升施工品質管制之水準,降低管理成本。
- F. 建立大陸服務事業,提供高附加價值解決方案。

#### (2)規模發展

- A. 升級公司內部資訊網路,以整合各項關鍵資訊。
- B. 加強各行銷據點之資訊管理及資源整合能力,透過資訊系統之更新來強化 資訊管理功能。
- C. 加強整體教育訓練,培育員工對企業文化及經營理念之認同,以達永續經 營之共同願景。
- D. 維持 ISO 9001 服務品質要求,增加客戶的滿意度,進而維持世界級之客戶服務水準。
- E. 持續增加對高科技產業的系統工程,提供整體解決方案服務。
- F. 財務規劃強化財務管理功能,改善財務結構,控制自有資金維持於適當水準,以健全財務體質。依據市場利率之變化,擬定因應對策,取得穩定且低利率之營運資金。

### 2.長期發展計畫

#### (1)行銷策略

- A. 積極與零組件及材料供應商建立策略聯盟關係,進而成為發展大陸市場的 合作夥伴。
- B. 因應廠商外移,在大陸地區建立完整的行銷據點,提供全方位的服務。
- C. 擴展多功能且高附加價值之電子及通信元件之代理。
- D. 争取海外工程市場。
- E. 強化服務性事業。

#### (2)營運規模發展

- A. 建立與供應商間之策略聯盟,並引進新產品線及深植系統整合能力,使營 運規模持續成長。
- B. 配合台灣母公司及海外子公司之資源,建立完整之運作規劃及行銷據點, 以發揮經營管理之綜效。

#### (3)財務策略

A. 依公司長期經營計劃方針,訂定資金運作之規劃及準備。

### 二、市場及產銷概況

# (一)市場分析

### 1.主要商品(服務)銷售地區

本公司主要從事電子及通信元件之經銷代理、程控儀器買賣及系統整合工程服務。其中電子及通信元件之經銷代理,其主要銷售對象為國內外電子產品製造商及同業貿易商;而程控儀器買賣及系統整合工程服務,其主要業務係提供國內國營企業及民間企業為降低製程上變異所需之程控儀器或提供完善之系統整合工程服務為主。

單位:新臺幣仟元

			1	2 1/1 1 1 7 🗨
年度		106	年度	
項目	台灣地區		境外地區	
切り マー・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷	2, 544, 397	78%	1, 190, 096	86%
外銷	710, 922	22%	186, 513	14%
合計	3, 255, 319	100%	1, 376, 609	100%

### 2.市場佔有率

#### (1)程控儀錶暨系統工程事業

由於程控儀器主要產品包含程序控制電腦、可程式邏輯控制器 (PLC)、以 微處理機為基礎的分散型控制系統 (DCS)、閥類產品,感測器,傳送器,量測器,分 析器和計量器等,必須要有多樣化產品的生產供給能力才能滿足市場需求,目前國 內專業研究機構並未對程控儀器作整合性的市場規模統計,同業亦無相關整合性 統計資料,故並無專業公開之統計數據用以表達市場約略佔有率。

在程控系統工程部分,系統整合工程服務涵蓋民間工程市場多種產業及公共 工程市場,其業務範圍廣泛且各家工程服務公司所參與競標之工程類別不盡相 同,且所提供之服務項目及專精領域亦有差異,而專業研究機構亦未針對系統整 合工程服務統計相關市場規模資料,故並無專業公開之統計數據用以表達市場約 略佔有率。

#### (2)電子通信事業

本公司所代理之電子零組件產品極為多元化,包含各項IC 元件、被動元件、 離散元件等產品。此外,巨路亦提供具競爭性的通信材料、網路設備以及各項有 線電視解決方案,公司在有線電視材料方面,為台灣前兩大供應商。

# 3.市場未來供需狀況

(1)電子及通信元件

供給面:

近年電子產業版圖已有極大變遷,由於中國將從製造大國邁向消費大國,數位產品快速進入中國消費市場,業者必須思考電子產品價值的改變,消費者已逐漸跳脫以硬體角度思考產品,而是「硬體+軟體+服務」的整合價值。

根據工研院預估,2017年資訊電子業產值將成長3.96%。近期我國資訊電子業出口明顯回升,而2017年電子終端產品出貨將較2016年成長、筆電和平板電腦出貨減幅也將縮小,加以預期中國大陸製造業PMI將呈現溫和走勢,皆可望支撐ICT產品需求。

#### 需求面:

本公司所代理產品有通訊元件、分散式元件、被動元件及邏輯IC 等產品,本公司代理之主要產品可分別應用於手機等行動裝置、照明設備、汽車、筆記型電腦、桌上型電腦及遊戲機等產品,且隨著多項行動通訊產品陸續發展之因素影響下,未來專業通路商之發展預期將會隨著行動通訊產品之需求而成長。

### (2)程控儀錶暨工程事業

#### 供給面:

世界至少有 300 家公司生產程控(製程)儀器,其中至少一半在美國。世界前四大供應者: Emerson、ABB、Honeywell、Yokogawa 和合計佔世界 44.6%以上的市場,所有這些公司本質上都在美國運作,前 20 大供應商合計超過 60%的市場。由於美國是程控(製程)儀器市場最大供應國家,且生產程控(製程)儀器公司,其中至少一半在美國。隨著新興的資訊電子、通訊、醫療、航太、污防、特用化學等產業的發展,提供程控(製程)儀器之需求,強化程控(製程)儀器 市場供給之誘因,其程控(製程)儀器之供給市場亦將持續成長。

系統整合工程之進行需仰賴長期工程專案之經驗與各項專業技術之累積,因 而在供給市場中往往因人員之專業素質、公司信譽及工程實績而形成進入障礙, 使得目前國內有能力提供全方位專業系統整合服務之廠商有限,故其短期內市場 進入障礙高,供給不易大幅增加。

#### 需求面:

亞洲的分散型控制系統 (DCS) 市場亦相當熱絡。在未來五年間間,亞洲的分散型控制系統 (DCS) 市場預計有 9%的年複合成長率,其中以電力、石化與煉油業為主力產業。而中國將增產約 2.5 萬兆瓦特的電力,印度更是超過五萬兆瓦特,對巨路未來數年業務發展相當有利。

系統整合工程之商機在於客戶增加投資擴廠計劃或廠房設備升級計劃及定期 維護計劃等,故衍生出系統整合工程之市場需求,其主要服務客戶層面涵蓋高科 技電子產業、生化科技業…等。 由於近年來全球半導體產業持續成長,國內廠商紛紛投入擴廠計畫,另政府積極投入水資源回收、電廠及天然氣接收站等產業,也將成為公司之潛在商機。再加上大陸「第十三個五年計畫」、「一帶一路」建設有不少大型工程出現,台資企業投資金額亦逐年提升,因此,系統整合工程未來之商機應屬可期。

### 4.成長性

#### (1)電子及通信元件

為提供客戶一次購足的需求,電子零組件事業部長期代理經銷國際大廠產品,代理產品線涵蓋如光學膠、工業膠帶等材料類產品,電子零組件則包括邏輯IC元件、離散元件以及被動元件等。此外,電子零組件事業部亦有完整之銷售支援工程師團隊(FAE: Field Application Engineer),提供客戶各項產品諮詢及售後服務。

#### (2) 程控儀錶暨工程事業

程控系統工程事業將以聚焦本業工程專案為經營重點,並強化分配控制系統 (DCS: Distributed Control System)與客戶之 MES、ERP 系統的垂直整合,試圖以 一完整之解決方案與對手做差異化區隔。

由於即時訊息提供、自我診斷及動能模擬已成為下一代程控儀錶的新趨勢,且大中華地區為程控儀錶成長最迅速的區域之一,程控儀錶事業今年營可望呈現極為穩定的成長態勢。一 0 六年度重點除了新領域如生技、航運業客戶的開發外,仍將專注於維修的核心事業,並穩固發展台灣半導體客戶及大陸之國營企業為主。

# 5.競爭利基

#### (1)電子及通信元件

- A.擁有完整之產品線組合。
- B.代理之產品線為資訊電子產業各領域廣泛使用。
- C.持續擴充行銷通路據點。
- D.擁有專業技術之服務團隊。
- E.經營及管理團隊實力堅強,經驗豐富。

#### (2) 程控儀錶暨工程事業

- A.積極開拓銷售通路,爭取商機。
- B.積極研發新技術,掌握客戶需求。
- C.提供維修服務,提昇客戶滿意度。

- D.重視人才培訓,員工素質高。
- E.提供綜合性工程服務,具市場競爭優勢。
- F.工程承攬經驗豐富,掌握工程技術與設備。

### 6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)電子及通信元件

#### 有利因素:

- A.專業電子零組件通路商的形成。
- B.即時供貨交易模式的建立。
- C.齊全的產品線。
- D.專業化的服務團隊。
- E.就近服務客戶之倉儲服務。

#### 不利因素:

A.產品生命週期短。

#### 因應對策:

- a.庫存數量之管控。
- b.掌握產品脈動。

#### B.競爭激烈,價格波動大。

#### 因應對策:

- a.加技術服務比重高的產品,提高獲利能力。
- b.提升交易品質,強化授信額度管理,降低異常交易對整體經營之影響。
- c.加強資訊化管理,提高生產力,並實施業務獎金制度,激勵員工,提高整 體競爭能力。
- d.掌握產品脈動。

#### C. 廠商外移

#### 因應對策:

隨著廠商外移,增加國外服務據點,進而攻佔當地市場。

#### (2)程控儀錶暨系統工程事業

#### 有利因素:

- A.代理權之穩定性。
- B.建立海外行銷據點。
- C.研發新技術,配合客戶需求。
- D.各項國家重大公共建設相繼投入民間投資持續增加,使系統整合工程商機不 斷。
- E.當經濟不景氣或成長遲緩時,政府將加強公共工程建設以刺激民間投資意願,故受經濟景氣循環影響較小。
- F.大陸當局推動「第十三個五年計畫」及「一帶一路」,帶來新商機。
- G.本公司為國內中、大型之系統整合工程廠商,擁有經驗豐富之工程技術及管理團隊,對中、大型系統整合工程業務之爭取有極大助益。
- H.本公司對工程技術的專精程度已為公司建立起優良的口碑及良好形象。
- I.半導體產業、通訊產業及其他高科技產業之投資擴廠案眾多,將為近年來致 力於高科技建廠之系統整合工程公司帶來無限商機。

#### 不利因素:

A. 廠商外移。

#### 因應對策:

本公司為強化大陸的行銷體系,於大陸大連等城市設有行銷據點,提供 客戶完整的服務與整體的解決方案,並與客戶建立長久合作的關係。

B. 匯率變動的影響。

#### 因應對策:

隨時收集匯率變化之相關訊息,與往來銀行保持密切聯繫,充分掌握匯率走勢,另外並開立外幣帳戶,以利支付外幣貨款及於適當時點進行結匯,以降低匯兌風險。

C.工程施工各項工程相互配合程度甚深,故影響工程進度變數頗多,另部份工程工期較長,造成業務上較大之風險。

#### 因應對策:

事先詳加評估分析承接個案可能影響工期之因素,並將其列入預估工程成本中。公家機關之業主則盡量訂有物價調整方案,以彌補因工期過長、物價波動所造成之成本變化;民間企業之個案則盡量朝工期較短之高科技產業系統整合工程為主要業務,以減少一般工程因工期過長所造成之風險。

D.工程個案朝向大型化、複雜化及專業化發展,且高科技產業景氣變動快速, 僅承攬單一產業之風險過高。

#### 因應對策:

積極與各類專業廠商進行技術交流與合作,並分散所承攬之高科技產業 種類,以避免業務來源過度集中於單一產業之風險。

# (二)主要商品之重要用途及產製過程

#### 1.主要商品之重要用途

(1)電子及通信元件之經銷代理主要係提供電子、電腦及週邊、測試、光電及電機等 產業業者,所需之電子零組件、高精密度自動控制元件、通訊網路線材、配電材 料及箱體、整體解決方案等服務,其主要產品之用途如下:

主要產品	產品項目	用途
通信材料	信號傳輸纜線、光纖電纜線	提供系統業者材料及解決方案。
分散式元件	二極體、電晶體、LED、電源管理	交換式電源處理、電子迴路穩壓整流、運算放
	IC	大器、比較器、穩壓、頻寬調節、電源控制
		等。
被動式元件	鐵粉心、自復式聚酯開闢	高感度/高頻、磁性放大、變壓。

- (2)系統整合工程之承攬服務包括電腦設備、系統控制、儀錶控制及自動化工程等之規劃、設計、施工、安裝、測試、諮詢服務及維修保固服務。本公司係針對客戶獨特需求,結合各領域專業技術服務,提供客戶高品質、高效率之完善整體系統整合解決方案。本公司提供之工程服務包括自動化監控系統、氣體偵測系統、儀器控制系統等系統整合工程,其主要客戶包括石油化學、生化科技、水處理、汽電共生、焚化爐、半導體及電子業等產業。
- (3)程控儀器之經銷代理,由於產品具有多樣化特性,其主要應用在煉油、石化、電力,鋼鐵、生化製藥、食品、半導體、氣體廠,廢水處理及焚化爐等產業,提供客戶完整的服務與整體的解決方案。

### 2.主要產品之用途:

主要產品	產品項目	用途
程控儀器類	.,	協助生產工廠降低製程變異、提升品質產能
1212170000	閥門和分析儀器	、降低維護和生產操作成本
程控系統類	自動化監控系統,集散式控制系	提供工業用自動化系統之解決方案
任任然领	統等	

# 3.主要商品之產製過程

本公司非製造業,故不適用。

# (三)主要原料之供應狀況

本公司產品完全依顧客之需求決定,故設有專業之採購部門,負責依照顧客的需求,向國外信譽良好的合作廠商下單,且合作廠商皆本公司經

長期評估,產品的質、量皆相當的穩定,不僅交期準確,其品質亦能符合規格。

- (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例
  - 1. 最近二年度主要供應商資料:

單位:新臺幣仟元

	106年			105年			107年度截至前一季止					
項目	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	甲公司	883, 027	27.89	無	甲公司	933, 879	30.65	無	甲公司	163, 139	19.84	無
	其他	2, 283, 226	72.11	無	其他	2, 112, 821	69. 35	無	其他	659, 276	80.16	無
	進貨淨額	3, 166, 253	100		進貨淨額	3, 046, 700	100		進貨淨額	822, 415	100	

- 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料:本公司最近兩年度無佔合併營收百分之十以上之客戶。
- (五) 最近二年度生產量值表:因本公司行業特性的關係此部份不適用。
- (六) 最近二年度銷售量值表

單位:新臺幣仟元

年度		106 -	年度 外銷		105 年度			
銷售值		內銷			內銷		外銷	
主要商品(或部別)	量	值	量	值	量	值	量	值
台灣地區:	_		_					
程控類	_	2, 222, 224	_	254, 675		2, 482, 242	_	259, 225
電子類	_	322, 173	_	456, 247	_	330, 194	_	442, 681
台灣地區合計		2, 544, 397		710, 922		2, 812, 436	—	701, 906
境外地區:	_							
程控類	_	634, 005		100, 130	_	492, 277	_	328, 579
電子類	_	556, 091	_	86, 383	_	377, 086		105, 146
境外地區合計	_	1, 190, 096		186, 513	_	869, 363		433, 725

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

註 2:各產品之生產具有可替代性者,得合併計算產能,並附註說明。

註3:本公司之產品項目眾多,且單位不一,故銷售量從略。

# 三、從業員工最近兩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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

	1 = = 1:4 1	TRIA   11 = PC/N/				
年	度	105 年度	106 年度	當 年 度 截 至 107年3月31日 (註)		
員	主管級以上	84	87	87		
工	一般職員	294	316	312		
人數	合 計	378	378 403 3			
平	均 年 歲	40.16	41.01	40.98		
平 服	均 務 年 資	10.63	10. 55	10.78		
學	博士	1	1	1		
歷、	碩 士	38	37	36		
分布	大 專	284	314	311		
比比	高 中	53	46	46		
率	高中以下	2	5	5		

# 四、環保支出資訊

- (一)本公司最近年度及截至年報刊印日止,並無因污染環境而遭受損失(包括賠償)及處分之情事存在。
- (二)說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出:

本公司主要從事於電子零件暨程控設備之買賣,非屬生產事業,並無產生污染之情事,亦無因污染環境而產生損失。

- (三)公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形:
  - 1.本公司已符合 RoHS 規範。
  - 2.本公司已設有專人負責 RoHS 相關事宜,且零組件供應商均符合 RoHS 規範要求。

### 五、勞資關係

- (一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形
  - 1.員工褔利措施
    - (1)本公司設有職工褔利委員會,負責規劃、推動、執行及舉辦各項活動。
    - (2)依營運狀況發放三節獎金。
    - (3)提供員工各項婚喪喜慶、急難救助、生育補助及汽車貸款補助。
    - (4)全體員工均納入勞工保險、全民建保及團體保險。
    - (5)本公司俱備完整教育訓練體制,歷年來榮獲政府職訓專業機構評鑑獎勵補助。
    - (6)建立各項關懷員工機制、法律事務專案協助。

### 2.退休制度

- (1)九十四年七月一日前成立勞工退休準備金監督委員會,負責退休準備金之管理及運用,並於每月按已付薪資總額2%提撥退保準備金存入台灣銀行信託部專戶。
- (2)自九十四年七月一日起依「勞工退休金條例」每月為員工提撥個人退休金。依規 定員工若於九十四年六月三十日以前已受聘雇,得選擇繼續適用「勞動基準法」 有關退休金規定,九十四年七月一日以後新進之員工則只適用「勞工退休金條 例」。依該條例規定,本公司公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之 個人退休金專戶。

### 3. 勞資協議情形

本公司有關勞資關係均依相關法令辦理,故無任何爭議發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止,因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及 未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司本著勞資一體、合作雙贏的信念,恪遵勞基法及相關法令之規範,尊重員工權利及重視員工福利,成立以來勞資雙方基於共存共利之理念,對於公司政策之執行及配合,均能以充份溝通與協調模式,戮力建立和諧的勞資關係,本期間並未發生勞資糾紛且無遭受損失之情形,預測未來仍無勞資糾紛之困擾。

# 六、重要契約

# (一)代理合約

一般經銷、代理合約多為每年換約或到期依約定自動續約,因代理經銷項目繁多,並無特殊限制條款而影響銷售之業績,故不贅述。

# 陸、財務概況

# 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新臺幣仟元

									产	ロ・新室幣件八
/ 項	年			度		最近	五年度財務	資料		當年度截至 107年3月31日
垻	目			<b>及</b> \	106年	105年	104年	103年	102年	10/ 平3 / 31 f   財務資料 (註1)
流	動		資	產	5, 400, 421	5, 221, 671	5, 483, 919	5, 182, 398	5, 112, 673	5, 703, 669
不算	動産 <b>、</b> (:	廠 註2	-	没備	1, 058, 788	964, 334	904, 889	920, 780	843, 497	1, 057, 835
無	形		資	產	4, 979	6, 390	8, 050	7, 173	8, 052	4, 330
其	他 ( :	註2	資 )	產	221, 767	247, 113	248, 101	192, 783	178, 676	254, 828
資	產		總	額	6, 685, 955	6, 439, 508	6, 644, 959	6, 303, 134	6, 142, 898	7, 020, 662
<i>:</i> +:	壬) 公	烓	分配	乙前	1, 968, 905	1, 565, 838	1, 794, 341	1, 683, 873	1, 905, 144	2, 295, 758
流	動負	頂	分配	人後		1, 803, 260	2, 150, 473	2, 040, 005	2, 261, 276	
非	流	動	負	債	435, 407	614, 221	635, 218	634, 150	616, 382	471, 251
左	<b>냳</b> 坳	èΣ	分配	乙前	2, 404, 312	2, 180, 059	2, 429, 559	2, 318, 023	2, 521, 526	2, 767, 009
貝	債 總	頟	分配	と後	_	2, 417, 481	2, 785, 691	2, 764, 155	2, 877, 658	
歸雄	屬於母	公	司業主	主之益	4, 281, 643	4, 259, 449	4, 215, 400	3, 985, 111	3, 621, 372	4, 253, 653
股				本	1, 068, 398	1, 187, 109	1, 187, 109	1, 187, 109	1, 187, 109	1, 068, 398
資	本		公	積	110, 891	110, 891	110, 891	110, 891	110, 891	110, 891
保		留	分配	乙前	3, 195, 358	2, 932, 217	2, 785, 367	2, 572, 550	2, 310, 630	3, 177, 858
盈		餘	分配	と後	_	2, 694, 795	2, 429, 235	2, 216, 418	1, 954, 498	
其	他		權	益	(93, 004)	29, 232	132, 033	114, 561	12, 742	(103, 494)
庫	藏		股	票	_	_	_	_	_	
非	控	制	權	益	_					-
權		益	分配	乙前	4, 281, 643	4, 259, 449	4, 215, 400	3, 985, 111	3, 621, 372	4, 253, 653
總		額	分配	人後	_	4, 022, 027	3, 859, 268	3, 628, 979	3, 265, 240	

註 1:上列各年度合併財務報表經會計師查核,惟 107 年第一季合併財務報表經會計師核閱。

註2:當年度未曾辦理資產重估價。

註 3:上稱分配後數字係依據次年度股東會決議之情形填列。一 0 六年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

# (二) 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:新臺幣仟元

<b>左</b> 立						
年度		當年度截至 107年3月31日				
項目	106年	105年	104年	103年	102年	財務資料(註1)
營 業 收 入	4, 631, 928	4, 817, 430	5, 330, 535	5, 916, 400	6, 240, 386	1, 284, 138
營 業 毛 利	1, 434, 919	1, 325, 686	1, 492, 728	1, 620, 922	1, 667, 636	391, 629
營 業 損 益	678, 206	600, 372	721, 297	814, 402	816, 751	197, 818
誉業外收入及支出	(26, 310)	31,077	16, 422	13, 828	19, 858	(18, 286)
稅前淨利	651, 896	631, 449	737, 719	828, 230	836, 609	179, 532
營 業 單 位本 期 淨 利	506, 670	515, 802	576, 729	634, 200	639, 123	111, 328
停業單位損失			_		_	_
本期淨利(損)	506, 670	515, 802	576, 729	634, 200	639, 123	111, 328
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(128, 343)	(115, 621)	9, 692	85, 671	53, 291	6, 590
本期綜合損益總額	378, 327	400, 181	586, 421	719, 871	692, 414	117, 918
淨利歸屬於 母公司業主	506, 670	515, 802	576, 729	634, 200	639, 123	111, 328
淨利歸屬於非控制 權 益		_			. <u> </u>	_
綜合損益總額歸屬於母公司業主	378, 327	400, 181	586, 421	719, 871	692, 414	117, 918
綜合損益總額歸屬於非控制權益	_		_			
每 股 盈 餘	4.47	4.35	4.86	5. 34	5.38	1.04

註1:上列各年度合併財務報表經會計師查核,惟107 年第一季合併財務報表經會計師核閱。

# (三) 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

本公司自 102 年起採用國際財務報導準則編製財務報告,依規定無須編製 107 年第一季個體財報報告。

單位:新臺幣仟元

									単位・新室や什万
項	年	_	)	度		最立	<b>〔五年度財務</b>	資料	
	目	_			106年	105年	104年	103年	102年
流	動		資	產	3, 746, 507	2, 628, 545	2, 755, 693	2, 585, 344	2, 693, 034
不重	勋產 <b>、</b> (∶	廠 註2		<b>}</b> 備	888, 284	886, 421	811, 295	817, 313	732, 479
無	形		資	產	4, 942	6, 390	8, 050	7, 173	8, 031
其	他 ( ·	註2	資 )	產	1, 490, 808	2, 550, 710	2, 597, 877	2, 340, 111	2, 000, 171
資	產		總	額	6, 130, 541	6, 072, 066	6, 172, 915	5, 749, 941	5, 433, 715
法:	動負	佳	分配	前	1, 414, 415	1, 199, 331	1, 338, 576	1, 152, 053	1, 216, 543
ML.	町 貝	浿	分配	後	_	1, 436, 753	1, 694, 708	1, 508, 185	1, 572, 675
非	流	動	負	債	434, 483	613, 286	618, 939	612, 777	595, 800
名	債 總	穷	分配	前	1, 848, 898	1, 812, 617	1, 957, 515	1, 764, 830	1, 812, 373
貝	<b>供</b> 総	积	分配	後	_	2, 050, 039	2, 313, 647	2, 120, 962	2, 168, 505
歸權	屬於母	公司	司業主	之益	4, 281, 643	4, 259, 449	4, 215, 400	3, 985, 111	3, 621, 372
股				本	1, 068, 398	1, 187, 109	1, 187, 109	1, 187, 109	1, 187, 109
資	本		公	積	110, 891	110, 891	110, 891	110, 891	110, 891
保		留	分配	前	3, 195, 358	2, 932, 217	2, 785, 367	2, 572, 550	2, 310, 630
盈		餘	分配	後	_	2, 694, 795	2, 429, 235	2, 216, 418	1, 954, 498
其	他		權	益	(93, 004)	29, 232	132, 033	114, 561	12, 742
庫	藏	,	股	票	_	_	_	_	_
非	控	制	權	益	_	_	_		
權		益	分配	前	4, 281, 643	4, 259, 449	4, 215, 400	3, 985, 111	3, 621, 372
總		額	分配	後	_	4, 022, 027	3, 859, 268	3, 628, 979	3, 265, 240

註1:上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2:當年度未曾辦理資產重估價。

註 3:上稱分配後數字係依據次年度股東會決議之情形填列。一 0 六年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

### (四) 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

本公司自 102 年起採用國際財務報導準則編製財務報告,依規定無須編製 107 年第一季個體財報報告。

# 簡明綜合損益表

單位:新臺幣仟元

年度	最近五年度財務資料							
項目	106年	105年	104年	103年	102年			
誉 業 收 入	3, 453, 282	3, 516, 391	3, 367, 626	3, 498, 145	3, 670, 619			
營 業 毛 利	1, 209, 509	1, 087, 664	1, 050, 362	1, 089, 671	1, 144, 553			
營 業 損 益	646, 381	566, 508	550, 665	532, 711	569, 260			
營業外收入及支出	(24, 942)	55, 256	157, 946	255, 050	213, 334			
稅 前 淨 利	621, 439	640, 397	708, 611	787, 761	782, 594			
<ul><li>營業單位</li><li>本期淨利</li></ul>	506, 670	515, 802	576, 729	634, 200	639, 123			
停業單位損失	_	_						
本期淨利 (損)	506, 670	515, 802	576, 729	634, 200	639, 123			
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(128, 343)	(115, 621)	9, 692	85, 671	53, 291			
本期綜合損益總額	378, 327	400, 181	586, 421	719, 871	692, 414			
淨利歸屬於 母公司業主	506, 670	515, 802	576, 729	634, 200	639, 123			
淨利歸屬於非控制權益	_							
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	378, 327	400, 181	586, 421	719, 871	692, 414			
綜合損益總額歸屬於非控制權益	_	_	_	_	_			
每 股 盈 餘	4. 47	4. 35	4.86	5.34	5. 38			

註1:上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

# (五) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭俐雯(註1)	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘(註1)	無保留意見

註1:更換簽證會計師原因說明:係勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調所致。

# 二、最近五年度財務分析:

# (一)合併報表財務分析-國際財務報導準則

	年 度(註1)		當年度截至 107年3月31日				
分析項	<b>祖</b> (註3)	106年	105年	104年	103年	102年	(註1)
財務結	負債占資產比率	35. 96	33.85	36. 56	36. 78	41.05	39. 41
構(%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率	414.77	455. 24	482. 52	451.33	451.86	412.00
	流動比率	274. 29	333.47	305.62	307.77	269. 28	248. 44
償債能 力%	速動比率(註1)	191.15	230.05	215. 37	216.74	194. 80	176. 35
	利息保障倍數(註2)	272. 51	222. 33	153. 04	125. 45	118. 55	329. 21
	應收款項週轉率(次)	3. 51	3. 56	4. 01	3. 92	3. 64	4. 08
	平均收現日數	104	103	91	93	100	89
	存貨週轉率(次)	1.98	2.19	2. 37	2. 83	3. 08	2. 10
經營能 力	應付款項週轉率(次)	8.01	8.69	8. 74	8. 08	7. 33	8.86
	平均銷貨日數	184. 34	166.67	154. 01	128. 98	118. 51	173. 81
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4. 37	5.00	5.89	6. 43	7. 40	4. 86
	總資產週轉率(次)	0.71	0.74	0.82	0.95	1.04	0. 75
	資產報酬率(%)	7. 75	7. 92	8. 97	10.27	10.71	1.63
	權益報酬率(%)	11.86	12.17	14.07	16.68	18. 35	2. 61
獲利能 力	稅前純益占實收資本額比率(%)	61.02	53. 19	62.14	69. 77	70.47	16.80
	純益率 (%)	10.94	10.71	10.82	10.72	10.24	8. 67
	每股盈餘 (元)	4.47	4.35	4.86	5. 34	5. 38	1.04
	現金流量比率(%)	33. 83	33. 96	39.66	50.80	31. 24	11.45
現金流 量	現金流量允當比率(%)	148. 23	159.60	142.09	143.16	160.88	160.67
	現金再投資比率 (%) (註3)	8.56	3.41	6.89	10.18	4.00	5. 24
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.10	1.09	1.08	1. 30	1.09
7月/17/文	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.01	1.00

註:1. 主係本年度預收收入增加,及海外子公司 Lumax International Ltd. 股利匯回台灣,造成本期所得稅負債增加所致。

註1:上列各年度合併財務報表經會計師查核,惟107 年第一季合併財務報表經會計師核閱。。

註2:分析項目之計算公式如下:

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。
- 2.償債能力
- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

<sup>2.</sup> 海外子公司 BVI 股利匯回台灣,導致本期所得稅費用增加。

<sup>3.</sup> 現金再投資比率較上期增加,主係本期來自營業活動之淨現金流入較上期增加所致。

#### 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=稅後捐益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後捐益/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)净現金流量允當比率=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。
- (2) 財務槓桿度=營業利益 / (營業利益—利息費用)。
- 註3:上開每股盈餘之計算公式,在衡量時應特別注意下列事項:
  - 1.以加權平均普通股股數為準,而非以年底已發行股數為基礎。
  - 2.凡有現金增資或庫藏股交易者,應考慮其流通期間,計算加權平均股數。
  - 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者,在計算以往年度及半年度之每股盈餘時,應按增資比例追溯調整,無 庸考慮該增資之發行期間。
  - 4.若特別股為不可轉換之累積特別股,其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。 特別股若為非累積性質,在有稅後淨利之情況,特別股股利應自稅後淨利減除;如為虧損,則不必調整。
- 註4:現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項:
  - 1. 受業活動淨現金流量係指現金流量表中受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。

# (二)個體報表財務分析-國際財務報導準則

	年 度(註1)		當年度截至				
分析項目		106年	105年	104年	103年	102年	107年3月31日 (註1)
財務結構	負債占資產比率	30.16	29.85	31.71	30.69	33. 35	39. 41
(%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率	494. 38	495. 26	538.18	508.46	520.34	412.00
	流動比率	264. 88	219.17	205.87	224. 41	221.37	248. 44
償債能力 %	速動比率(註1)	184. 13	133. 51	123.83	139.16	144. 25	176. 35
	利息保障倍數(註2)	259. 93	226.49	208.86	214. 43	197. 29	329. 21
	應收款項週轉率(次)	4. 39	4.72	4.96	4.84	4. 71	4. 08
	平均收現日數	83	77	74	75	77	89
	存貨週轉率(次)	1.96	2.17	2.15	2. 43	2. 60	2. 10
經營能力	應付款項週轉率(次)	7. 37	7. 74	7.01	7. 53	8. 25	8.86
	平均銷貨日數	186. 22	168. 20	169.77	150. 21	140.38	173. 81
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3. 89	3. 97	4. 15	4. 28	5. 01	4.86
	總資產週轉率(次)	0.57	0.57	0.56	0.63	0.70	0. 75
	資產報酬率(%)	8. 34	8.46	9. 72	11.39	12. 21	1. 63
	權益報酬率(%)	11.86	12.17	14.07	16.68	18. 35	2. 61
獲利能力	稅前純益占實收資本額比率(%)	58. 17	53. 95	59.69	66.36	65. 92	16.80
	純益率 (%)	14.67	14.67	17.13	18. 13	17. 41	8. 67
	每股盈餘 (元)	4.47	4.35	4.86	5. 34	5. 38	1.04
	現金流量比率(%)	36.08	25. 76	48.12	40.65	39. 43	11. 45
現金流量	現金流量允當比率(%)	111.97	114.36	115. 97	107. 20	103.10	160.67
	現金再投資比率 (%) (註3)	3. 27	-0.97	5. 96	2. 44	1. 52	5. 24
槓桿度	營運槓桿度	1.06	1.06	1.06	1.06	1.05	1.09
15(17/3	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.01	1.01	1.00

註:1. 主係本年度預收收入增加,及海外子公司 Lumax International Ltd. 股利匯回台灣,造成本期所得稅負債增加 所致。

<sup>2.</sup> 海外子公司 BVI 股利匯回台灣,導致本期所得稅費用增加。

<sup>3.</sup> 現金再投資比率較上期增加,主係本期來自營業活動之淨現金流入較上期增加所致。

註1:上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

# 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

巨路國際股份有限公司

#### 監察人審查報告書

茲准 董事會造送本公司一0 六年度(一0 六年一月一日至一0 六年十二月三十一日) 營業報告書、財務報表及盈餘分配表等表冊,其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及郭俐雯會計師查核竣事,並提出查核報告,上開董事會造送之各項表冊,經本監察人審查認為尚無不符,爰依照公司法第二一九條之規定報請 鑒核。

此致

本公司一〇七年股東常會

監察人: 林秀燕

林志昌



中華民國一〇七年三月二十三日

### 四、最近年度財務報告

#### 會計師查核報告

巨路國際股份有限公司 公鑒:

#### 查核意見

巨路國際股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 106 年及 105 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,足以允當表達巨路國際股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 106 年及 105 年 1 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與巨路國際股份有限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,對巨路國際股份有限公司及 其子公司民國 106 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。

兹對巨路國際股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關 鍵查核事項敘明如下:

#### 應收帳款之減損

如財務報表附註九所述,巨路國際股份有限公司及其子公司 106 年 12 月 31 日之應收帳款淨額為 1,087,839 仟元,佔總資產 16%,屬資產負債表之重要項目。應收帳款是否發生減損主要繫於其收回之可能性,管理階層業已參考個別交易對象過去拖欠記錄並分析其目前財務狀況估列減損,另依信用風險等級將交易對象劃分為若干群組,依群組歷史減損情形估計無法回收之金額。因減損評估過程涉及管理階層之主觀估計及判斷,且其判斷結果直接影響損益金額之認列,故列為關鍵查核事項。

本會計師因應之查核程序如下:

- 1. 瞭解管理階層對應收帳款之減損提列政策,並測試帳齡報告之正確性;
- 複核個別交易對象付款狀況並分析呆帳發生之可能性、若發現逾期狀況 有異常情形則詢問該等異常之後續結果;
- 參考當年度收款狀態及其他可得資訊,檢查個別逾期應收帳款,以瞭解管理階層提列備抵減損之依據,並評估其合理性;
- 4. 抽查期後應收帳款收回狀況,確認應收帳款之可回收性,以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。
- 5. 覆核管理階層按交易對象信用風險等級分類之群組提列之減損,並依群 組歷史呆帳情形,核算群組之減損損失是否允當。

#### 存貨之減損

如財務報表附註十所述,巨路國際股份有限公司及其子公司 106 年 12 月 31 日之存貨淨額為 1,593,742 仟元,佔總資產 24%,屬資產負債表之重要項目。存貨評價之風險主要在於減損之評估,管理階層對存貨減損之評估主要基於淨變現價值之估計及呆滯過時之判斷。因減損評估過程涉及管理階層之主觀估計及判斷,且其判斷結果直接影響損益金額之認列,故列為關鍵查核事項。

本會計師藉由驗證管理階層期末存貨成本之計算與淨變現價值之決定方法以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價,本會計師亦執行下列查核程序:

- 覆核管理階層之期末存貨盤點計畫、觀察並詢問存貨狀況,俾以評估存 貨是否有呆滯過時之虞;
- 2. 自期末存貨選樣,覆核管理階層所採用之淨變現價值評價方法;抽查核 對接近資產負債表日之存貨銷售價格是否與決定淨變現價值所採用之參 考價格有無重大不符,以確認存貨淨變現價值是否允當;
- 取得管理階層之存貨庫齡分析表,檢視管理階層對呆滯過時存貨減損之 提列是否允當。

#### 其他事項

巨路國際股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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巨路國際股份有限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巨路國際股份有限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。

巨路國際股份有限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:

- 辦認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非對巨路國際股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露 之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性, 以及使巨路國際股份有限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巨路國際股份有限公司及其子公司不 再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於巨路國際股份有限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,並負責形成合併財務報表查核意見。

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,決定對巨路國際股份有限公司及 其子公司民國 106 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 林 文 欽

林文欽

沙水堂

會 計

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 23 日



單位:新台幣仟元

			106年12月3	18	105年12月31	l B
代 碼	資	產	金		金額	
	流動資產	/				
1100	現金及約當現金(附註四及六)		\$ 935,283	14	\$1,350,450	21
1147	無活絡市場之債務工具投資一流動(附註四、八及二四)			23		17
			1,568,073		1,106,286	
1150	應收票據		121,146	2	159,997	2
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)		1,087,839	16	1,081,350	17
1200	其他應收款(附註九及二四)		49,614	1	65,076	1
130X	存貨(附註四、五及十)		1,593,742	24	1,413,948	22
1470	其他流動資產		44,724	1	44,564	1
11XX	流動資產總計		5,400,421	81	5,221,671	81
					<u></u>	
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及七)		12.662	_	22,662	_
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二四)		1,058,788	16	964,334	15
1760	投資性不動產(附註四、十三及二四)		115,565	2	118,046	2
1840						
	遞延所得稅資產(附註四及十九)		34,907	-	35,185	1
1920	存出保證金		48,813	1	48,650	1
1990	其他非流動資產		14,799		<u>28,960</u>	
15XX	非流動資產總計		1,285,534	<u>19</u>	1,217,837	<u>19</u>
1XXX	資產總計		<u>\$6,685,955</u>	<u>100</u>	<u>\$6,439,508</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權	益				
14 17	流動負債	3002				
2150	應付票據		\$ 25,178		\$ 29,328	1
2170				_		
	應付帳款		382,819	6	361,244	6
2200	其他應付款(附註十五)		209,070	3	212,931	3
2230	本期所得稅負債(附註四)		229,340	4	78,506	1
2313	預收收入		1,097,799	16	858,495	13
2320	一年內到期之長期借款(附註十四及二四)		20,540	-	19,995	-
2399	其他流動負債		4,159	<del></del>	5,339	
21XX	流動負債總計		1,968,905	29	1,565,838	24
	非流動負債					
2540			100.051	2	120 (00	2
	長期借款(附註十四及二四)		109,851	2	130,600	2
2610	應付租賃款一非流動		1,047	-	1,540	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十六)		122,916	2	126,271	2
2645	存入保證金		1,628	-	1,893	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)		199,965	3	353,917	6
25XX	非流動負債總計		435,407	7	614,221	10
2XXX	負債總計		2,404,312	36	2,180,059	34
	權益(附註十七)					
2110	股本		1.0/0.200	16	1 107 100	10
3110	普通股股本		1,068,398	<u>16</u>	1,187,109	18
	資本公積			_		_
3210	發行溢價		110,891	2	110,891	2
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		759,823	11	708,243	11
3320	特別盈餘公積		31,819	1	31,819	1
3350	未分配盈餘		2,403,716	36	2,192,155	34
3300	保留盈餘總計		3,195,358	48	2,932,217	46
3400	其他權益		(93,004)	$(\frac{2}{2})$	29,232	
	\		(	()		
3XXX	權益總計		4,281,643	64	4,259,449	66
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$6,685,955</u>	100	<u>\$6,439,508</u>	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行



會計主管:高秀霞





單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

		106年度	:	105年度	
代 碼		金 額	%	金額	%
	營業收入 (附註四)				
4100	銷貨收入	\$ 3,837,259	83	\$ 3,837,403	80
4610	勞務收入	794,669	<u>17</u>	980,027	_20
4000	營業收入合計	4,631,928	<u>100</u>	4,817,430	<u>100</u>
=440	營業成本 (附註九及十八)				
5110	銷貨成本	2,781,572	60	2,977,590	62
5610	勞務成本	415,437	9	514,154	<u>11</u>
5000	營業成本合計	3,197,009	_69	3,491,744	<u>73</u>
5900	營業毛利	1,434,919	31	_1,325,686	_27
	營業費用 (附註十八)				
6100	推銷費用	498,883	11	499,440	10
6200	管理費用	195,089	4	168,227	4
6300	研究發展費用	<u>62,741</u>	1	57,647	<u>1</u> <u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>756,713</u>	<u>16</u>	<u>725,314</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	678,206	<u>15</u>	600,372	_12
	營業外收入及支出(附註十 八)				
7190	其他收入	32,306		39,671	1
7020	其他利益及損失	( 56,215)	(1)	( 5,741)	1
7050	財務成本	( 2,401)	( 1)	( 2,853)	-
7000		(	<u> </u>	(	<u> </u>
7000	合計	(26,310)	( <u>1</u> )	31,077	1
7900	稅前淨利	651,896	14	631,449	13
7950	所得稅費用(附註四及十九)	145,226	3	115,647	2
8200	本年度淨利	506,670	<u>11</u>	515,802	<u>11</u>
(接次	(頁)				

# (承前頁)

			106年度		105年度			
代 碼		金	額	%	金	額	%	
	其他綜合損益							
8310	不重分類至損益之項							
	目:							
8311	確定福利計畫之再							
	衡量數	(\$	7,358)	-	(\$	15,445)	(1)	
8349	與不重分類之項目							
	相關之所得稅		1,251	-		2,625	-	
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	(	122,236)	$(_{3})$	(	102,801)	$(\underline{}\underline{})$	
8300	本年度其他綜合損							
	益(稅後淨額)	(	128,343)	$(_{3})$	(	115,621)	( <u>3</u> )	
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$</u>	378,327	8	<u>\$</u>	400,181	8	
	每股盈餘 (附註二十)							
9750	基本	\$	4.47		\$	4.35		
9850	稀釋	\$	4.42		\$	4.29		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行



會計主管:高秀霞





單位:新台幣仟元,惟 每股股利為元

會計主管: 高秀慶

後附之附註係本合併財務報告之一部分

権	\$4,215,400 - ( 356,132)	515,802	$(\underline{115,621})$	400,181	4,259,449	. ( 237,422)	( 118,711)	506,670	$(\underline{128,343})$	378,327	\$ 4,281,643
其他權 監 國外營運機構財務報表報表報表報 次 稅 檢 差 額	\$ 132,033 -	1	(102,801_)	(102,801)	29,232	1 1	•	•	(122,236)	(122,236)	$(\frac{\$}{8} - 93,004)$
題 ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( (	\$ 2,102,978 ( 57,673) ( 356,132)	515,802	$(\underline{12,820})$	502,982	2,192,155	( 51,580) ( 237,422)	•	506,670	$(\underline{-6,107})$	500,563	\$ 2,403,716
留特別盈餘公利	81,819	1			31,819	1 1	•	•			\$ 31,819
保 法 文 4	57,673	1			708,243	51,580	•	•			\$ 759,823
《 <u>《</u>	168/011	1			110,891	1 1	•	•			\$ 110,891
普通股股本	- 1,187,109	•		1	1,187,109		( 118,711)	1		1	\$ 1,068,398



106 年度稅後其他綜合損益

D3

106 年度淨利

 $\Box$ 

現金減資

E3

106 年度綜合損益總額

D2

106 年 12 月 31 日餘額

 $Z_1$ 

105 年度盈餘指撥及分配提列法定盈餘公積 現分法定盈餘公積 現金股利一每股2元

> B1 B5

行

經理人:周

董事長:林建國

D

105 年度綜合損益總額

105 年 12 月 31 日餘額

 $Z_1$ 

105 年度稅後其他綜合損益

D3

105 年度淨利

 $\Box$ 

104 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 現金股利一每股3元

> B1 B5

105年1月1日餘額

代碼 A1



單位:新台幣仟元

代 碼		1	06年度	1	05年度
	營業活動之現金流量			_	
A00010	本年度稅前淨利	\$	651,896	\$	631,449
A20010	收益費損項目				
A20100	折舊費用		31,233		30,540
A20200	攤銷 費用		3,042		3,026
A20300	呆帳費用 (迴轉)		17,604	(	15,388)
A20900	財務成本		2,401		2,853
A21200	利息收入	(	22,693)	(	19,362)
A21300	股利收入		-	(	800)
A22500	處分設備損失		302		42
A23500	以成本衡量之金融資產減損損				
	失		14,032		-
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)				
	損失	(	5,314)		59,822
A24100	外幣兌換淨損失		15,779		2,356
A30000	營業資產及負債之變動數				
A31130	應收票據		37,409		59,282
A31150	應收帳款	(	57,827)	(	68,503)
A31180	其他應收款		15,505		40,770
A31200	存  貨	(	195,791)		109,567
A31240	其他流動資產	(	4,792)		10,057
A32130	應付票據	(	4,150)		9,433
A32150	應付帳款		40,742	(	21,434)
A32180	其他應付款	(	3,122)		26,810
A32210	預收收入		267,250	(	223,318)
A32230	其他流動負債	(	1,180)	(	2,396)
A32220	應付租賃款	(	493)	(	162)
A32240	淨確定福利負債	(	10,713)	(	10,390)
A33000	營運產生之現金		791,120		624,254
A33300	支付之利息	(	2,638)	(	3,355)
A33100	收取之利息		23,388		19,095
A33500	支付之所得稅	(	145,698)	(	108,181)
AAAA	營業活動之淨現金流入		666,172		531,813

(接次頁)

# (承前頁)

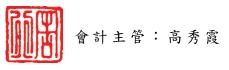
代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 545,479)	(\$ 173,935)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 4,032)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 103,040)	( 76,190)
B02800	處分設備價款	46	721
B03700	存出保證金增加	( 446)	( 1,975)
B04500	購置無形資產	( 1,455)	( 1,003)
B07100	預付設備款增加	( 3,095)	( 14,301)
B07600	收取股利	<u>-</u>	800
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>657,501</u> )	( <u>265,883</u> )
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	( 20,204)	( 19,837)
C03000	存入保證金增加	-	235
C03100	存入保證金減少	( 265)	-
C04500	支付股利	( 237,422)	( 356,132)
C04700	現金減資	( <u>118,711</u> )	<u> </u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>376,602</u> )	( <u>375,734</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(47,236)	( <u>37,693</u> )
EEEE	現金及約當現金減少數	( 415,167)	( 147,497)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,350,450	1,497,947
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 935,283	<u>\$ 1,350,450</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行





# 巨路國際股份有限公司及子公司 合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (除另註明外,金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

巨路國際股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及有關 法令規定設立於64年8月16日,主要業務為電子零組件及程控儀器 之買賣、程控系統整合及相關業務之維護服務等。

本公司股票於91年11月11日開始於財團法人櫃檯買賣中心掛牌 買賣,並於93年9月27日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 核准改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

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107年3月23日提報董事會並通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理 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由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動:

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項 目及非金融資產減損揭露規定外,另配合國內實施 IFRSs 情形,強 調若干認列與衡量規定,並新增關係人交易等揭露。

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

106年追溯適用前述修正時,係增加關係人交易之揭露,請參閱附註二三。

(二) 107 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	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018年1月1日
IAS7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之	2017年1月1日
認列」	
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

- 註1:除另註明外,上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。
- 註 2: IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年 度期間; IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開 始之年度期間。
  - 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

# 金融資產之分類、衡量與減損

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產,則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後

續係按有效利率認列利息收入於損益,並持續評估減損,減損損益認列於損益。

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產,係以公允價值衡量,公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時,將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外,其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益,後續無須評估減損,累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況,評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變:

- (1) 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。
- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資,其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息,且其經營模式係收取合約現金流量,依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。 以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產 生之合約資產,應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原 始認列後並未顯著增加,則備抵損失係按未來 12 個月之預期信 用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加 且非低信用風險,則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損 失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法,以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加,以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損 規定時不重編 106 年度比較資訊,首次適用之累積影響數將認 列於首次適用日,並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定,對 107 年1月1日資產、負債及權益之影響預計如下:

							107	7年	1月1	1日
	106年	12月31	日 首	次	適	用	調	東	色	後
	帳 面	金客	〔 之	. 1	調	整	帳	面	金	額
資產及權益之影響							' <u>-</u>			
按攤銷後成本衡量之										
金融資產一流動	\$			\$ 1,5	68,07	73	<u>\$</u>	1,56	68,07	<u> 73</u>
無活絡市場之債務工										
具投資-流動	\$ 1,5	568,073	(	\$ 1,5	68,07	<u>73</u> )	<u>\$</u>			_
透過其他綜合損益按										
公允價值衡量之金										
融資產-非流動	\$			\$	12,66	<u> 52</u>	<u>\$</u>	-	12,66	<u>52</u>
以成本衡量之金融資										
產一非流動	\$	12,662	(	\$	12,66	<u>62</u> )	\$			<u>-</u>

### 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。

合併公司於適用 IFRS 15 時,係以下列步驟認列收入:

- (1) 辨認客戶合約;
- (2) 辨認合約中之履約義務;
- (3) 決定交易價格;
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務;及

### (5) 於滿足履約義務時認列收入。

投入法以企業滿足履約義務之努力或投入,相對於滿足該履約義務之預期總投入為基礎認列收入,若發生之成本與企業滿足履約義務之完成程度不成比例時,於該等情況下,對企業履行結果之最佳描述可能為對投入法做調整,於已發生之成本之範圍內認列收入。適用 IFRS 15 前,係按全部發生之成本計算履約義務之完成程度。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果將認列為合約資產(負債)。適用 IFRS 15 前,依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

若有虧損性客戶合約,合併公司將依規定認列虧損性合約 負債準備。適用 IFRS 15 前,合約之預期損失係依 IAS 11 衡量 並調整應收(付)款。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15,相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外,合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理, 其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下:

									107	7年	1月1	1日
	106	年12	2月3	1日	首	次	適	用	調	克	生	後
	帳	面	金	額	之	言	問	整	帳	面	金	額
合約資產	\$			-	\$	14	18,46	66	\$	14	18,46	66
應收帳款		1,08	37,83	39	(	21	16,65	54)		87	71,18	35
遞延所得稅資產	_	3	34,90	<u>)7</u>		2	29,88	<u> 85</u>		6	54,79	<u> 92</u>
資產影響	\$	1,12	22,74	<u>16</u>	( <u>\$</u>	3	38,30	<u>(3</u>	\$	1,08	34,44	<u>13</u>
合約負債	\$			-	\$	1,20	06,85	8	\$	1,20	)6,85	58
應付帳款		38	32,81	9	(	1	11,62	21)		37	71,19	98
負債準備				-		1	10,16	57		1	0,16	67
預收收入	_	1,09	97,79	<u> 99</u>	(	1,09	97,79	<u>99</u> )				<u>-</u>
負債影響	\$	1,48	30,61	<u>8</u>	\$	1(	)7,60	<u>)5</u>	\$	1,58	38,22	<u>23</u>
保留盈餘	\$	3,19	95,35	<u>58</u>	(\$	14	15,90	<u>)8)</u>	\$	3,04	19,45	<u>50</u>

# 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外,截至本合併財務報告通過發布日止,合併公司 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 「2015-2017週期之年度改善」

IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」

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」

IFRS 16「租賃」

IFRS 17「保險合約」

IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」

IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IASB 發布之生效日(註1) 2019 年 1 月 1 日

2019年1月1日(註2)

未定

2019年1月1日(註3)

2021年1月1日

2019年1月1日

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: 金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3: 金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

# 1. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時,若合併公司為承租人,除低價值標的 資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租赁處理 外,其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租赁 負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中,償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動,支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時,合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時,合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查,若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受,合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理,合併公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。若事實及情況改變,合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊,或將首次適用之累積影響數認列於首次 適用日。

# 3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清,若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外,該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

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

# 四、重大會計政策之彙總說明

# (一) 遵循聲明

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

#### (二)編製基礎

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

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

- 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)。
- 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,以及
- 3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者,係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目,參閱附註十一、附表四及 五。

# (五) 外 幣

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

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

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

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備以成本認列,後續以成本減除累計折舊後 之金額衡量。

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,合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視,並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間 之差額係認列於損益。

### (八)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(包含交易成本)衡量,後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。合併公司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。

# (九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (十) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產 與放款及應收款。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價 值無法可靠衡量之權益工具投資,後續係以成本減除減損 損失後之金額衡量,並單獨列為「以成本衡量之金融資 產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時,係按公 允價值再衡量,其帳面金額與公允價值間之差額認列於其 他綜合損益,若有減損時,則認列於損益。

### 放款及應收款

放款及應收款(包括應收帳款、現金及約當現金以及無活絡市場之債務工具投資)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

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

按攤銷後成本列報之金融資產,如應收帳款,該資產 若經個別評估未有客觀減損證據,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合併公司過去收款 經驗及帳齡分析。 按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資 產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利 率折現之現值間之差額。

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。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面 金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬 率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴 轉。

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

#### (3) 金融資產之除列

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

若合併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並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併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。

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

#### 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成 本後之金額認列。

#### 3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

### (十一) 收入認列

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

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入:

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方;
- (2)合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理,亦未維持有效控制;
- (3) 收入金額能可靠衡量;
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司;及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

# 2. 券務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入,係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本,且按投入成本計算完工比例,按合約總價依完工比例認列勞務收入。

# (十二)租賃

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

#### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列 為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳,並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用,若可直接歸屬於符合要件之資產者,則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時,合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素,各要素係按所適 用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要 素,則整體租賃係分類為融資租賃,惟若此兩項要素均明顯地 符合營業租賃標準,則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提 撥之退休金數額認列為費用。 確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本、淨利息及再衡量數)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本)及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘,後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同,惟相關再衡量數係認列於損益。

#### (十五) 所得稅

所得稅費用係當年度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 10%所得稅列為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

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

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

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,惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點,且該暫時 性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資 有關之可減除暫時性差異,僅於其很有可能有足夠課稅所得用 以實現暫時性差異,且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內, 予以認列遞延所得稅資產。

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

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

#### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期,則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間,則於估計修正當期及未來期間認列。

#### (一)應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時,合併公司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。

#### (二) 存貨之減損

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

# 六、 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 902	\$ 1,444
銀行支票及活期存款	825,581	1,190,618
約當現金(原始到期日在3個月		
以內之投資)		
銀行定期存款	108,800	<u>158,388</u>
	<u>\$ 935,283</u>	<u>\$ 1,350,450</u>

# 銀行存款於資產負債表日之利率區間如下:

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款(%)	0.01~1.70	0.01~1.70

# 七、以成本衡量之金融資產-非流動

備供出售

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 6,662	\$ 16,662
國內未上市(櫃)特別股	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 22,662</u>
依衡量種類區分		

\$ 12,662

\$ 22,662

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資,於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率,致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

#### 八、無活絡市場之債務工具投資-流動

	106年12月31日	105年12月31日
流 <u>動</u> 原始到期日超過3個月之定期存		
京如 <u>封</u> 新日起過5個月之足期行 款	\$ 1,552,675	\$ 1,077,950
質押定存單	15,398 \$ 1,568,073	28,336 \$ 1 106 286
	<u>\$ 1,568,073</u>	<u>\$ 1,106,286</u>
利率區間(%)	0.30~2.75	0.30~2.75

# 九、應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
因營業而發生	\$ 1,159,236	\$ 1,145,180
減:應收帳款讓售	( 30,916)	(46,982)
減:備抵呆帳	( <u>40,481</u> )	(16,848)
	<u>\$ 1,087,839</u>	<u>\$ 1,081,350</u>

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約,相關金融資產移轉資訊,請參閱附註二二(四)。

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天。對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時,合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對其應收帳款集體評估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。對於帳齡超過 180 天之應收帳款除特殊原因認定者外,係認列 50%備抵呆帳。

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

應收帳款之帳齡分析如下:

	106年12月31日	105年12月31日
未 逾 期	\$ 918,176	\$ 808,694
120 天以下	170,561	210,314
121 至 180 天	838	14,956
181 天以上	38,745	64,234
合 計	<u>\$1,128,320</u>	\$1,098,198

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。 已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

	106年12月31日	105年12月31日
120 天以下	\$ 26,408	\$ 78,568
121 至 180 天	274	4,767
181 天以上	<u> 1,851</u>	<u>5,801</u>
合 計	<u>\$ 28,533</u>	<u>\$ 89,136</u>

以上係以逾期天數日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款(含其他應收款及催收帳款)之備抵呆帳變動資訊如下:

	個別評估	群組評估	
	減 損 損 失	減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 49,967	\$ 16,318	\$ 66,285
加:本年度(迴轉)提列	(16,347)	959	( 15,388)
減:本年度實際沖銷	(3,740)	( 75)	( 3,815)
外幣換算差額	( <u>957</u> )	$(\underline{}354)$	(1,311)
105年12月31日餘額	<u>\$ 28,923</u>	<u>\$ 16,848</u>	<u>\$ 45,771</u>
106年1月1日餘額	\$ 28,923	\$ 16,848	\$ 45,771
加:本年度(迴轉)提列	( 6,302)	23,906	17,604
外幣換算差額	(138)	(273)	(411)
106年12月31日餘額	<u>\$ 22,483</u>	<u>\$ 40,481</u>	<u>\$ 62,964</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止,個別已減損應收帳款金額分別為 22,483 仟元及 28,923 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

上述個別已減損應收帳款之餘額,已轉列催收帳款項下。

# 十、存 貨

商品106年12月31日105年12月31日第1,593,742\$1,413,948

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,781,572 仟元及 2,977,590 仟元。

106及105年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益5,314仟元及存貨跌價損失59,822仟元。

# 十一、子公司

# (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下:

			所持股權百分比	
			106年 105年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	12月31日 12月31日	說 明
本公司	LUMAX	國際貿易、轉口貿易、倉儲	100.00% 100.00%	
	INTERNATIONAL	以及加工等業務		
	LTD. ( 以下 簡 稱			
	LUMAX BVI)			
本公司及 LUMAX BVI	ZENNOR LTD. (以下	國際貿易、轉口貿易、倉儲	100.00% 100.00%	_
	簡稱 ZENNOR)	以及加工等業務		
- )				

(接次頁)

# (承前頁)

			所持股權	百分比	
			106年	105年	
投資公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	12月31日	12月31日	說 明
LUMAX BVI	大連保稅區路邁順國際	進出口貿易業務、保稅區廠	100.00%	100.00%	
	貿易有限公司(以下	商產品之代理經銷報價			
	簡稱路邁順公司)	投標業務、電腦軟體程式			
		之規劃及應用			
LUMAX BVI	威茂電子(深圳)有限	生產經營新型耐高溫、耐高	100.00%	100.00%	_
	公司(以下簡稱威茂	壓絕緣材料及電源供應			
	公司)	器、電腦連接器			
LUMAX BVI	捷盛電子(蘇州)有限	加工生產 H.F 級耐高溫絕緣	100.00%	100.00%	_
	公司(以下簡稱捷盛	材料、導熱電材料、膠帶			
	公司)	材料、液晶顯示屏及相關			
		材料及閥門組裝維修、儀			
		表校正等			
LUMAX BVI	巨路貿易(廈門)有限	生產經營新型耐高溫、耐高	-	100.00%	註
	公司(以下簡稱巨路				
	廈門公司)	器、電腦連接器			
ZENNOR		國際貿易、轉口貿易、加工、	100.00%	100.00%	_
	貿有限公司(以下簡	諮詢服務、商品展示等			
	稱新樂公司)				
ZENNOR 及路邁順公司	巨路電腦設備(上海)	生產、設計電腦系統、儀器	100.00%	100.00%	_
	有限公司(以下簡稱	儀表、工業自動化系統設			
	巨路上海公司)	備、銷售公司自產產品			
新樂公司	大連創展機電設備維修		100.00%	100.00%	_
	服務有限公司(以下				
	簡稱創展公司)	修、銷售、貨物進出口、			
		技術進出口、儀器儀表購			
		買與銷售、機電產品組			
		裝、維修及儀表核准			
		裝、維修及儀表核准			

註:已於106年8月31日清算完結。

(二) 未列入合併財務報告之子公司:無。

# 十二、<u>不動產、廠房及設備</u>

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辨公設備	租賃改良	其他設備	合 計
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 383,087	\$ 600,362	\$ 68,717	\$ 53,215	\$ 58,167	\$ 18,238	\$ 32,651	\$ 1,214,437
增 添	-	63,055	6,497	3,275	1,248	181	1,934	76,190
處 分	-	( 150)	( 191)	( 3,100)	( 16,411 )	( 5,908 )	( 1,581)	( 27,341)
預付設備款轉入	-	79,587	2,033	-	-	-	-	81,620
重 分 類	( 20,850)	( 71,743)	-	-	623	-	(623)	( 92,593 )
淨兌換差額		(7,018_)	(1,561_)	(1,325 )	( 793 )	(1,124 )	(1,796_)	(13,617 )
105年12月31日餘額	\$ 362,237	\$ 664,093	\$ 75,495	\$ 52,065	\$ 42,834	\$ 11,387	\$ 30,585	\$1,238,696
累計折舊								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 135,612	\$ 52,570	\$ 33,014	\$ 48,708	\$ 15,977	\$ 23,667	\$ 309,548
處 分	-	-	( 183)	( 2,958)	( 16,341 )	( 5,514 )	( 1,582 )	( 26,578)
折舊費用	-	11,838	4,572	6,149	3,016	587	1,897	28,059
重 分 類	-	( 29,732 )	-	-	225	-	( 225)	( 29,732 )
淨兌換差額		(1,967 )	(847 )	(1,080 )	(666 )	(989 )	(1,386 )	( <u>6,935</u> )
105年12月31日餘額	\$ -	\$ 115,751	\$ 56,112	\$ 35,125	\$ 34,942	\$ 10,061	\$ 22,371	\$ 274,362
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 362,237	\$ 548,342	\$ 19,383	\$ 16,940	\$ 7,892	\$ 1,326	\$ 8,214	\$ 964,334
成 本								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 362,237	\$ 664,093	\$ 75,495	\$ 52,065	\$ 42,834	\$ 11,387	\$ 30,585	\$ 1,238,696
增添	-	97,445	606	4,509	460	-	20	103,040
處 分	-	-	( 258)	( 1,924 )	( 2,031)	-	( 4,988 )	( 9,201)
重 分 類	-	-	4,905	-	-	-	15,347	20,252
淨兌換差額	<del></del>	235	( 214 )	(172)	( 119 )	( 128 )	( 302 )	( 700 )
106年12月31日餘額	<u>\$ 362,237</u>	<u>\$ 761,773</u>	\$ 80,534	<u>\$ 54,478</u>	<u>\$ 41,144</u>	<u>\$ 11,259</u>	\$ 40,662	\$1,352,087

(接次頁)

### (承前頁)

	自	有	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辨	公	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	合		計
累計折舊																														_
106年1月1日餘額	9	3		-	\$	115,751	l	\$	5	6,11	2	\$		35,125	5	\$	3	34,94	2	\$		10,06	51	\$	2	2,37	1	\$	274,362	2
處 分				-			-	(		25	8)	(		1,902	2)	(		1,90	3)				-	(		4,79	0)	(	8,853	3)
折舊費用				-		12,727	7			5,21	2			5,549	)			2,63	7			50	)5			2,12	2		28,752	2
淨兌換差額	_			_	(	258	3)	(_		10	7)	(_		149	9)	(_		10	2)	(_		10	<u>)7</u> )	(_		23	9)	(_	962	2)
106年12月31日餘額	9	;		=	\$	128,220	)	\$	6	60,95	9	\$		38,623	3	\$	3	35,57	4	\$		10,45	59	\$	1	9,46	4	\$	293,299	)
106 年 12 月 31 日淨額	9	3 (	62,23	37	\$	633,553	3	\$	1	19,57	5	\$		15,855	2	\$		5,57	0	\$		80	00	\$	2	1,19	8	\$	L,058,78	3

預付設備款轉入主要係桃科廠已於105年度完工驗收之79,587仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

建築物55年建築改良物5至10年機器設備5年運輸設備5年甜賃改良10年其他設備5至20年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額,請參閱附註二四。 十三、投資性不動產

106年12月31日105年12月31日已完工投資性不動產\$115,565\$118,406

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

主 建 物55年建築改良物5至10年

合併公司投資性不動產於 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值 分別為 502,238 仟元及 527,791 仟元,該公允價值未經獨立評價人員評價,該評價係參考不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保 之投資性不動產金額,請參閱附註二四。

# 十四、借 款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保銀行借款(附註二四)	\$130,391	\$150,595
減:列為1年內到期部分	$(\underline{20,540})$	( <u>19,995</u> )
	<u>\$109,851</u>	<u>\$130,600</u>
F 11 = (0/)	4.77	1 ( (
年利率(%)	1.66	1.66
最後到期日	113.1.17	113.1.17

# 十五、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 106,014	\$ 106,402
應付員工及董監酬勞	60,616	57,666
其 他	42,440	48,863
	\$ 209,070	\$ 212,931

### 十六、退職後福利計畫

# (一) 確定提撥計畫

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

合併公司於中華人民共和國之子公司員工,係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫,以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

#### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度 係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付,係根據服 務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪 資總額 10%提撥退休金,交由勞工退休準備金監督委員會以該委員 會名義存入台灣銀行之專戶,年度終了前,若估算專戶餘額不足給 付次一年度內預估達到退休條件之勞工,次年度 3 月底前將一次提 撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理,合併公司並 無影響投資管理策略之權利。

# 列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下:

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$253,728	\$247,472
計畫資產公允價值	( <u>130,812</u> )	( <u>121,201</u> )
淨確定福利負債	<u>\$122,916</u>	<u>\$126,271</u>

# 淨確定福利負債變動如下:

	確定福利	計畫資產	淨確定福利
	義 務 現 值	公允價值	負 債
105年1月1日	\$ 232,987	(\$ 111,771)	\$ 121,216
服務成本			
當期服務成本	1,414	-	1,414
利息費用 (收入)	3,495	( <u>1,781</u> )	1,714
認列於損益	4,909	$(\underline{1,781})$	3,128
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於			
淨利息之金額外)	-	970	970
精算損失-人口統計假			
設變動	4,025	-	4,025
精算損失-財務假設變			
動	8,368	-	8,368
精算損失-經驗調整	2,082	<u>-</u> _	2,082
認列於其他綜合損益	14,475	970	15,445
雇主提撥	-	(13,518)	(13,518)
福利支付	(4,899)	4,899	
105年12月31日	247,472	(121,201)	126,271
服務成本			
當期服務成本	1,551	-	1,551
利息費用(收入)	2,784	( <u>1,441</u> )	1,343
認列於損益	4,335	(1,441)	2,894
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於			
淨利息之金額外)	-	237	237
精算損失—人口統計假			
設變動	4,742	-	4,742
精算損失—經驗調整	2,379		2,379
認列於其他綜合損益	7,121	237	7,358
雇主提撥	-	( 13,607)	( 13,607)
福利支付	(5,200)	5,200	
106年12月31日	<u>\$ 253,728</u>	( <u>\$ 130,812</u> )	<u>\$ 122,916</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險:

- 投資風險:勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式,將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的,惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
- 利率風險:政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加, 惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加,兩者對淨確定福利 負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 薪資風險:確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算,衡量 日之重大假設如下:

	106年12月31日	105年12月31日
折 現 率	1.125%	1.13%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動,在所有其他假設維持不變之情況下,將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下:

	106年12月31日	105年12月31日		
折 現 率				
增加 0.25%	( <u>\$ 5,613</u> )	( <u>\$ 5,690</u> )		
減少 0.25%	<u>\$ 5,813</u>	\$ 5,898		
薪資預期增加率				
增加 0.25%	<u>\$ 5,639</u>	<u>\$ 5,721</u>		
減少 0.25%	(\$ 5,475)	(\$ 5,549)		

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 13,680</u>	<u>\$ 13,820</u>
確定福利義務平均到期期間		
(年)	9.0	10.7

# 十七、權 益

### (一)普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$1,200,000</u>	<u>\$1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數		
(仟股)	<u>106,840</u>	<u>118,711</u>
已發行股本	<u>\$1,068,398</u>	<u>\$1,187,109</u>

已發行之普通股每股面額為10元,每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率,於 106 年 6 月 22 日經股東會決議辦理現金減資 10%,減資金額為 118,711 仟元,計 11,871 仟股。

## (二) 資本公積

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

#### (三)保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正,股息及紅利之分派限於股東,員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 29 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策,並於章程中另外訂定員工及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定,本公司年度決算如有盈餘,依法繳納稅捐,彌補累積虧損後,再提 10%為法定盈餘公積,其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註十八(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,採用剩餘股利政策。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量,惟在平衡股利之原則下,以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求,惟每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法 定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超過實 收股本總額 25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時,除屬非中華民國境內居住者之股東外,其 餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅 額。

本公司分別於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 29 日舉行股東常會,分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下:

	盈	餘	分	配	案	每	股	股	利	(	元 )	
	10	05年度		104年度	支	1	05年	-度		104	年度	
法定盈餘公積	\$	51,580		\$ 57,67	73							
現金股利		237,422		356,13	32	\$		2.0		\$	3.0	

本公司107年3月23日董事會擬議106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	\$ 50,667	
特別盈餘公積	61,185	
現金股利	352,571	\$ 3.3

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

# 十八、稅前淨利

税前淨利包含以下項目:

# (一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 22,693	\$ 19,362
租金收入	4,278	4,559
其 他	5,335	15,750
合 計	\$ 32,306	\$ 39,671
(二) 其他利益及損失		
	106年度	105年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 27,202)	\$ 1,614
以成本衡量之金融資產	,	
減損損失	( 14,032)	-
其 他	( 14,981)	( <u>7,355</u> )
合 計	( <u>\$ 56,215</u> )	$(\frac{\$}{5.741})$
(三)折舊及攤銷		
	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 28,752	\$ 28,059
投資性不動產	2,481	2,481
無形資產	3,042	3,026
合 計	<u>\$ 34,275</u>	<u>\$ 33,566</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 616	\$ 756
營業費用	30,617	29,784
合 計	\$ 31,233	\$ 30,540
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 3,026</u>
(四) 員工福利費用		
	106年度	105年度
短期員工福利	\$479,397	\$493,531
退職後福利(參閱附註十六)		
確定提撥計畫	13,802	13,231
確定福利計畫	2,894	3,128
其他員工福利	65,780	61,515
ス O A 一個 11		

## (承前頁)

	106年度	105年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,306	\$ 47,897
營業費用	501,567	523,508
	<u>\$561,873</u>	<u>\$571,405</u>

# (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2%以上及不高於 1%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107年3月23日及106年3月24日經董事會決議如下:

## 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	7.89%	7.3%
董監事酬勞	1.0%	1.0%

#### 金 額

		106年度			105년	年度	
	現	金 股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 53	\$,795 \$	_	\$ 50	,860	\$	-
董監事酬勞	6	,821	-	6	,806		-

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞 資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

# 十九、所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$275,113	\$107,235
未分配盈餘加徵	21,661	15,514
以前年度之調整	875	2,090
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>152,423</u> )	( <u>9,192</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$145,226</u>	<u>\$115,647</u>

## 會計所得與所得稅費用之調節如下:

	106年度	105年度
稅前淨利	\$ 651,896	\$ 631,449
税前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 137,955	\$ 98,177
免稅所得	-	( 136)
其 他	-	2
未分配盈餘加徵	21,661	15,514
海外所得扣繳稅額	( 15,265)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	<u>875</u>	<u>2,090</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 145,226</u>	<u>\$ 115,647</u>

本公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%;中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法,將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%,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%。106 年 12 月 31日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債,預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 6,160 仟元及 35,288 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性,故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

# (二) 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:

# 106 年度

			心外水共心		
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
確定福利退休計畫	\$ 15,688	(\$ 1,863)	\$ 1,251	\$ -	\$ 15,076
備抵存貨跌價	14,280	( 4,369)	-	_	9,911
其 他	5,217	4,703	_	_	9,920
	\$ 35,185	(\$ 1,529)	\$ 1,251	\$ -	\$ 34,907
遞延所得稅負債		·			
子公司之未分配盈餘	\$ 353,917	(\$153,952)	\$ -	\$ -	\$ 199,965
	<del></del>	(======)	<del></del>	<del></del>	<del></del>
105 年度					
100   及					
			認列於其他		
	年 初 餘 額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
遞 延 所 得 稅 資 產 確定福利退休計畫	\$ 14,876	(\$ 1,813)	\$ 2,625	\$ -	\$ 15,688
	\$ 14,876 6,749	(\$ 1,813) 7,531	\$ 2,625 -	\$ - -	. ,
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價	6,749	7,531	\$ 2,625 - -	\$ - - -	14,280
確定福利退休計畫	6,749 7,123	7,531 ( <u>1,906</u> )	<u> </u>	\$ - - - \$ -	14,280 5,217
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價	6,749	7,531 ( <u>1,906</u> )		- 	14,280
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他	6,749 7,123 \$ 28,748	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u>	<u> </u>	- 	14,280 5,217 \$ 35,185
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他 遞 延 所 得 稅 負 債	6,749 7,123 <u>\$ 28,748</u> \$ 344,523	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u> \$ 9,394	\$ 2,625	\$ - \$ -	14,280 5,217
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他 遞 延 所 得 稅 負 債 子公司之未分配盈餘	6,749 7,123 \$ 28,748 \$ 344,523 15,268	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u> \$ 9,394 ( <u>14,774</u> )	\$ 2,625	\$ - ( 494)	14,280 5,217 \$ 35,185 \$ 353,917
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他 遞 延 所 得 稅 負 債 子公司之未分配盈餘	6,749 7,123 <u>\$ 28,748</u> \$ 344,523	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u> \$ 9,394	\$ 2,625 \$ -	\$ - \$ -	14,280 5,217 \$ 35,185
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他 遞 延 所 得 稅 負 債 子公司之未分配盈餘	6,749 7,123 \$ 28,748 \$ 344,523 15,268	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u> \$ 9,394 ( <u>14,774</u> )	\$ 2,625 \$ -	\$ - ( 494)	14,280 5,217 \$ 35,185 \$ 353,917
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他 遞 延 所 得 稅 負 債 子公司之未分配盈餘 其 他	6,749 7,123 \$ 28,748 \$ 344,523 15,268 \$ 359,791	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u> \$ 9,394 ( <u>14,774</u> )	\$ 2,625 \$ -	\$ - ( 494)	14,280 5,217 \$ 35,185 \$ 353,917
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他 遞 延 所 得 稅 負 債 子公司之未分配盈餘	6,749 7,123 \$ 28,748 \$ 344,523 15,268 \$ 359,791	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u> \$ 9,394 ( <u>14,774</u> )	\$ 2,625 \$ -	\$ - ( 494)	14,280 5,217 \$ 35,185 \$ 353,917
確定福利退休計畫 備抵存貨跌價 其 他 遞 延 所 得 稅 負 債 子公司之未分配盈餘 其 他	6,749 7,123 \$ 28,748 \$ 344,523 15,268 \$ 359,791	7,531 ( <u>1,906</u> ) <u>\$ 3,812</u> \$ 9,394 ( <u>14,774</u> ) ( <u>\$ 5,380</u> )	\$ 2,625 \$ -	\$ - (\(\frac{494}{5}\)(\(\frac{5}{494}\))	14,280 5,217 \$ 35,185 \$ 353,917

認列於其他

# (三)

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 41,124	\$ 41,124
87 年度以後	2,362,592	<u>2,151,031</u>
	<u>\$ 2,403,716</u>	<u>\$ 2,192,155</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 416,356</u>	<u>\$ 344,010</u>
BAAN TOUTH WANDT LA	106年度(預計)	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵 比率(%)	註	19.57

註:由於 107年2月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合 一制度,本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比 率。

## (四) 所得稅核定情形

合併公司中之本公司之營利事業所得稅申報,截至 103 年度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

	106年度	105年度
用以計算基本/稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$506,670</u>	<u>\$515,802</u>
股數		單位:仟股
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股	_	
加權平均股數	113,377	118,711
具稀釋作用潛在普通股之影響: 員工酬勞 用以計算稀釋每股盈餘之普通股	1,176	1,482
加權平均股數	114,553	120,193

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞,則計算稀釋每股盈餘時,假設員工酬勞將採發放股票方式,並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會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

合併公司進行資本管理以確保合併公司內各企業能夠於繼續經營之前提下,藉由將債務及權益餘額最適化,以使股東報酬極大化。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫,以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

合併公司資本結構係由權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其 他權益項目)組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二二、金融工具

(一) 公允價值資訊-非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債帳 面金額趨近其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產		
放款及應收款(註1)	\$ 3,810,768	\$ 3,811,809
備供出售金融資產(註2)	12,662	22,662
金融負債		
以攤銷後成本衡量(註3)	749,086	<i>7</i> 55,990

註1:餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金。

註 2: 餘額係分類為備供出售之以成本衡量之金融資產餘額。

註3:餘額係包含分類為應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、長期借款、應付款項及其他應付款。合併公司財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場變動對合併公司財務績效之影響。

## 1. 市場風險

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

合併公司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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易,因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性 資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷 之非功能性貨幣計價之貨幣性項目),參閱附註二六。

## 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

合併公司之敏感度分析係考慮當新台幣(功能性貨幣) 對美元之匯率增加及減少 5%時之影響。5%係為合併公司 內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率,亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評 估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目,並將 其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。當新台幣對美元升 值/貶值 5%時,合併公司於 106 及 105 年度之稅前淨利將 分別減少/增加 69,960 仟元及 10,640 仟元。

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金,因而產生利率暴險。合併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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下:

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 1,676,873	\$ 1,236,338
具現金流量利率風險		
-金融資產	835,546	1,202,626
- 金融負債	130,391	150,595

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債,其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加/減少50基點,在所有其他變數維持不變之情況下,合併公司106及105年度之稅前淨利將增加/減少3,526仟元及5,260仟元。

#### 2. 信用風險

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯,故信用風險之集中 度不高。

#### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以 支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理 階層監督銀行融資額度並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106年及105年12月31日止,合併公司未動用之融資額度分別 為829,930仟元及1,140,202仟元。

## 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合併公司最早可能被要求還款之日期,按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)編製。除下表所列之長期銀行借款外,截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止,應付票據、應付帳款及其他應付款皆將於 1 年內支付。

## 106年12月31日

	1年以內	1至5年	5年以上
非衍生金融負債 長期借款	<u>\$ 22,549</u>	\$ 90,198	<u>\$ 24,465</u>
105年12月31日			
	1年以內	1至5年	5年以上
非衍生金融負債 長期借款	\$ 22,341	\$ 90,198	\$ 47,015

# (四) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下:

											已到	負支金	已額		
	本	年 )	度	本	年	度	截	至	年	底	年	利	率		
交易對象	讓	售金	額	已收	发現金	全額	已	預 支	金	額	(	%	)	額	度
106 年度															
第一商業銀行	\$	21,805	5	\$	23,4	94	\$			-		-		\$	17,856
永豐銀行		84,014	4		83,1	53				-		-			47,616
大眾銀行	_	21,525	5		25,5	00				<u>-</u>		-			20,000
	\$	127,344	4	\$	132,1	47	\$			_				\$	85,472
											已到	頁支金	色額		
	本	年 )	度	本	年	度	截	至	年	底	已至年	頁支 到 利	金額率		
交易對象	本譲		度額		年 <b>女現</b> 金		截已					-		額	度
交 易 對 象 105 年度												利		額	度
			額			2額						利		額 \$	<u>度</u> 16,286
105 年度	譲	售金	額	已收	文 現 金	全額 40	已 1					利			
105 年度 第一商業銀行	譲	售金 42,843	額 3 3	已收	女現金 64,8	全額 40 66	已 1					利			16,286

上述額度可循環使用。

# 二三、關係人交易

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除,故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外,合併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	合	併	公	司	之	關	係
中行	投資股份	分有 限公	一司		實質	1關係	人					
卉宜扫	投資股份	分有 限公	一司		實質	5關係	人					
路順	投資股份	分有 限公	一司		實質	钉關係	人					

## (二)租金收入

租金係依市場行情決定並按每月收取。

## (三) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 77,211	\$ 72,623
退職後福利	5,146	4,606
其他長期員工福利	<u>1,773</u>	<u>1,801</u>
	<u>\$ 84,130</u>	<u>\$ 79,030</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、開立質量保證函之保證金:

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$354,566	\$358,867
投資性不動產	115,565	118,046
質押定存單(帳列無活絡市場之		
債務工具投資-流動)	15,398	28,336
受限制銀行存款(帳列其他應收		
款)	<u>11,568</u>	12,536
	<u>\$497,097</u>	<u>\$517,785</u>

## 二五、重大承諾及或有事項

除已於其他附註所述者外,合併公司於資產負債表日之重大承諾 事項及或有事項如下:

- (一)截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止,合併公司因進銷貨保證而開立 之存出保證票據、保證/應付信用狀及保證書分別為 735,220 仟元及 1,276,455 仟元。
- (二)因106年8月15日本公司至台灣中油股份有限公司(以下簡稱中油公司)大潭計量站更換電源供應器,所衍生之中油公司向本公司請求損害賠償一案:

- 本案刑事責任部分於106年9月21日經桃園地檢署以查無犯罪嫌疑或應負刑事之人,予以簽結。
- 依107年3月12日之律師函意見,由於中油公司尚未就本公司 求償明確金額,且本公司於法律上仍可抗辯,故無法評估可能 賠償及責任範圍。

# 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

## 106年12月31日

				外	敝巾	匯	率	帳	面	金	額
外貨幣	幣 8性I	<u>資</u> 頁目	產								
美	j	Ĺ		\$	54,364	29.76 (美	元:新台幣)	<u>\$</u>	1,6	17,82	<u>70</u>
外貨幣	幣 答性工	<u>負</u> 頁目									
美	j	t			7,348	29.76(美	元:新台幣)	<u>\$</u>	2	<u> 18,66</u>	<u>54</u>

## 105 年 12 月 31 日

/	1/1	只	圧				
貨幣	降性項	目					
美	元			\$ 13,357	32.25 (美	元:新台幣)	\$ 430,773
外	幣	負	債				
貨幣	<b>脊性項</b>	目					
美	元			6,759	32.25 (美	元:新台幣)	\$ 217,981

淮

率帳

面金額

合併公司於 106 及 105 年度淨外幣兌換損益(已實現及未實現) 分別為損失 27,202 仟元及利益 1,614 仟元,由於外幣交易及合併公司 個體之功能性貨幣種類繁多,故無法按各重大影響之外幣幣別揭露兌 換損益。

## 二七、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊:
  - 1. 資金貸與他人:附表一。
  - 2. 為他人背書保證:附表二。
  - 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司部分): 附表三。
  - 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 9. 被投資公司資訊: 附表四。
  - 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:附表六。
  - 11. 從事衍生工具交易:無。

## (三)大陸投資資訊

- 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、本期損益及認列之投資損益、期 末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額:附 表五。
- 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區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:附表二及五。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期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。

## 二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊,著 重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如 下:

程控儀表一A部門

程控系統-B部門

通信及線性傳動系統-C部門

電子零件-D部門

其他程控事業-CN部門

## (一) 部門收入與營運結果

合併公司營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下:

	部	門	收	入	部	門	扌	主	益
	10	106年度		5年度	1	.06年度	105年度		
A部門	\$ 1	,911,234	\$ 2,0	96,087	\$	597,082	\$	542,573	
B部門		758,629	8	344,409		241,862		246,003	
C部門		716,536	5	42,155		43,132		16,884	
D部門		773,315	7	782,730		40,971		44,920	
CN 部門		691,442	8	310,787		68,358		30,361	
調整及沖銷	(	<u>219,228</u> )	(	<u>258,738</u> )		<u>-</u>		_	
營業單位總額	\$4	<u>,631,928</u>	\$ 4,8	317 <u>,430</u>		991,405		880,741	
總部管理成本與董事酬勞					(	313,199)	(	280,369	)
營業外收入及支出					(	26,310)		31,077	
稅前淨利					\$	651,896	\$	631,449	

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106及105年度部門間銷售業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤,不包含總部管理成本與 董事酬勞以及營業外收入及支出。此衡量金額係提供予主要營運決 策者,用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門資產

合併公司資產之衡量金額未提供予營運決策者,故揭露資產之 衡量金額為零。

# (三) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品分析如下:

	106年度	105年度
程 控 類	\$ 3,211,034	\$ 3,562,323
電子 類	_1,420,894	1,255,107
	<u>\$ 4,631,928</u>	<u>\$4,817,430</u>

# (四) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運-台灣及中國。

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

		來	自	外	部	客	户	之	收	λ	非	流	動	7	資	產
			106	年月	支		1	.05年	度		106	年12月31	日	1053	手12月	31日
台	灣	\$	3,2	255,3	321		\$ 3	3 <b>,</b> 51	4,34	2	\$	1,034,78	4	\$	1,053,5	549
中	國		1,2	227,5	596			1,02	1,21	2		197,04	2		97,0	085
其	他	_	1	49,0	011			28	1,87	<u>6</u>		6,13	9		9,3	<u> 356</u>
		\$	4,6	531,9	928		\$ 4	4,81	7 <b>,</b> 43	0	\$	1,237,96	5	\$	1,159,9	990

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31

單位:新台幣仟元

附表一

金貨與	限 額註 7 )	971,414	(3) 341,915	(4) 341,915	(4) 341,915	(#)
對象資資	與限額總7000	728,561 \$	(1) 256,436	(2) 256,436	(2) 256,436 (2)	· -
品對個別對	值 (金) (注 (注					ن 
保	46 (4)	\$				· ·
擔	**	1	I	Ι	I	I
体	角金额额		1	1	1	1
金草列	N N N N N N N N N	\$				
短期融通資	要 さ う が り り	營運週轉	營運週轉	營運過轉	營運週轉	營運週轉
生	5 後 ()			1	1	ı
貸業務	(4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4)	÷				
資金	海 (計 )	2	2	2	2	2
	<b>赵秦园</b>		i	4.75%	4.75%	ı
	際動支金額	74,400	•	27,390	45,650	•
如	\$ \( \)	\$ 00	,	- 06	20	1
	← ##	\$ 74,40		27,39	45,6	
里 亡 炒 炻 掛		78,363	13,713	27,390	45,650	4,586
*	¥ <u> </u>	\$				
리 라 본	題の人	承	民	岷	果	昊
14 本 酒	( ) ( ) ( ) ( )	其他應收款	其他應收款	其他應收款	其他應收款	其他應收款
	貸 與 對 象	ZENNOR	巨路上海公司	威茂公司	捷盛公司	威茂公司
	貸出資金之公司	LUMAX BVI	路邁順公司	路邁順公司	路邁順公司	巨路廈門公司
4年 97	1)	1 1	7	P4	P24	8

註1:編號欄之說明如下:

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號

註 2:帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目,如屬資金貸與性質者均須填入比欄位。

註3:當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4:資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者

註 6:資金貸與住貿屬有短期融通資金之必要者,應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途,例如:償還借款、購置設備、營業週棒…等 註 5: 資金貸與性貿屬業務往來者,應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額

註7:應填列公司依資金貸與他人作業程序,所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額,並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法

(1) 不超過 LUMAX BVI 之淨值 60% ( \$1,214,268×60%=\$728,561)

(2) 不超過路邁順公司之淨值 60% (\$427,394×60%=\$256,436)

(3) 不超過 LUMAX BVI 之淨值 80% ( \$1,214,268×80%=\$971,414 )

(4) 不超過路邁順公司之淨值 80% (\$427,394×80%=\$341,915)

註 8: 若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議,雖尚未撥款,仍應將董事會決議金額列入公告餘額,以揭露其承擔風險;惟嗣後 資金償還,則應揭露其償還後餘額,以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用,仍應以董事會 過之資金貸與額度作為公告申報之餘額,難嗣後資金償還,惟考量仍可能再次撥貸,故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

附表二

	型					
	<b></b>					
भूग क्य	使保了					
+ +		1	1	X	×	X
暖	医园 —					
	公保 7日 諡(					
4	母書註	'	'	'	'	
回圖	司盜)對背(					
◁	公保了					
	千書註	X	×	$\succ$	$\succ$	7
海屬	強額)對背(		_	_	_	
		,643	,643	,643	,643	,643
4	. —	4,281,	4,281,643	4,281,643	1,281,643	1,281,643
#	自高註		4.	4	4.	4.
	用旗(	\$				
保證	近锋%	0.	6	ı	,	Š
計劃	佔報率	4.90	0.79			1.85
海洋	金額の財務が対しています。					
	と領	1	ı	ı	,	1
	擔盜保金					
	建保书言					
	4 事	\$				
	領 ○ 額 □	5	,	,		2
	<b>④</b> ′C	53,535				79,045
	動益	5				<u> </u>
	繁	\$				
ф	實領)	1	(	,	1	10
	a 徐 LO	9,83	4,000	٠	•	79,045
	402	20	ψ			$\sim$
	个 證 註	3				
#	● 쮏 ○	99				
끢	æ	209,831	1,441	7,478	98,723	,045
回	E `	205	94	67	36	75
#	£ 4111 4111					
+	金保(	\$				
*	***	493	493	493	493	493
1	總	,284,493	,284,493	,284,493	,284,493	,284,493
88	付ま	1,	1,	1,	1,	1,
#	見帯(	\$				
象	徐 2 )					
華	411	(2)	(2)	(3)	(3)	(3)
淵	) 贈					
昳	準	I				ſ <u>□</u>
丰	始	(BV	JR	<u>ات</u>	回人	李公司
岩区	lib,	JUMAX BVI	ZNC	捷盛公司	邁順公司	4
狨	፟	LUI	ZEI	捷屈	路運	巨路.
	公司籍					
	湖	ĮΒ,				
	書保証	公				
	背名	本公				
	<b>編</b> 號 (註1)	0				
	" 。 。 。 。 。 。					

註1:編號欄之說明如下:

(1) 發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2:背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可:

(1)有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 20%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3:應填列公司依為他人背書保證作業程序,所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額,並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法

(1)不超過本公司之淨值 30%(\$4,281,643×30%=\$1,284,493)。

(2)不超過本公司之淨值 100% (\$4,281,643×100%=\$4,281,643)。

註4:當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5:截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時,即承擔背書或保證責任;另其他相關有背書保證情事者,皆應入計背書保證餘額中

註 6:應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 2:屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 X

期末持有有價證券情形

民國 106年12月31日

附表三

單位:新台幣仟元

描 稚 末 值 龥 允 \$  $\langle$ 4 (仟股)帳面金額(註3)持股比例(%) 0.14 6.74 6,000 6,662 1,820 4,677 期級数 Ш 以成本衡量之金融資產一 以成本衡量之金融資產一 非流動 以成本衡量之金融資產一 苯 <u>F</u> 非流動 帳 巻 與 有 價 證 券 發行人之關係(註2) 有價證券種類及名稱(註1) 寶德能源科技股份有限公司 票 普浩國際股份有限公司 大溪育樂股份有限公司 特别股股票 回 么 N llD, 有 么 \* 荐

註 1: 本表所稱有價證券,係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具;認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券

註 2:有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。

減損之帳面餘額

註 3:按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計

註 4:所列有價證券有因提供擔保、質押借款或因其他約定而受限制使用者,應於備註爛註明提供擔保或質押股數、擔保或質押金額及使用限制情形

註 5:投資子公司相關資訊,請參閱附表四及附表五。

單位:新台幣及外幣仟元

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

‡	H			
#				
当 文	湖	(80	254	
為例	遺	13,408	21	
III.	$\tilde{}$			NA
4	湾			
有被投資公司本公司認	遊 被 塗	\$		
ΠD	湖	_		
么		13,408	422	14
答	(損)	13		
よえ	_			9
 ~~	額本期	\$		OSD
有	頂本			
14		46	35	03
	④	,208,146	93,535	2,103
	j	1,2(	٥١	_
	更			USD
445	影	\$		_
华	_			
	%	100.00	60.16	39.84
	$\overline{}$	100	99	36
	[6]			
J <sub>V</sub> L	比例			
74	$\hat{}$	0	0	0
	(仟股)	3,500	1,510	1,000
	(年	6.5		-
	_			
H	を発			
額期	末 股 數			
144		48	202	00
④	翔	28,148	49,570	USD 1,000
<b>√17</b>		17	4.	_
Km,	揦			JSE
答	4	<del>(1)</del>		٦
فيدم	*	~		
技	Ш	28,148	49,570	1,000
,.	并	128,	49,	Ť,
郑	期			Ð
		\$		USD
原	*			
П	ц	黎	智	舞
ħ	K	含储	<b>₩</b>	<b>♦</b> ₽
		为、	多	威
#	<del>K</del>	<u>@</u>	7 @iii	2mx
*	ba	易、轉口貿	常	12
41	C**	,		,
相	k	劉正	 際貿易、轉口貿易、倉儲 加工	際貿易、轉口貿易、倉儲 加工
		際七		際古
+ - - - - - - - -	H	<b>M</b>	8	图
Þ	si)	群島		
1	K	标		_
4	Ħ	屬維	samoa	samoa
7	=	英層	Sar	San
4	ŧ			
Þ	ŧ.			
h				
4	\d			
北米	TK	BVI	•	• •
11	.,	X	IOR	ŌŖ
7,4	\$	IM.	ENNOR	ENNOR
#	Ŕ	1.C	ZE	ZE
4	ŧ			_
Þ	Ą			
	_			
h	D.			н
·····································	Į,	_		BV
ş	EK	(ID)		MAX BVI
		<b>*</b>		ξ
74	J	.,		_

註:大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

單位:新台幣及外幣仟元

**巨路國際股份有限公司及子公司** 大陸投資資訊

スピスタダ m 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、本期損益及認列之投資損益、投資帳面金額及已匯回投資損益:

附表五

17 本 期 正回台灣之番 水	95,190 3,199	35,248 1,184	1	16,870 567	1	1	
被已招屋 匯	ISI	OSD		OSD			
投資價值	427,394 93,624	112,997 24,753	157,794 34,566	1	103,137 22,593	8,815 1,931	52,826
末面	\$ 4 RMB	1 RMB	1 RMB		1 RMB	RMB	RMB
列益)期帳				298)		4,036) 895) I	
認費 2		6,191 RMB 1,373 (2)B	(RMB 1,740) (2)B	ЭВ	, 2 )B	B	5,645 3 1,252 (2)B
本段)期資訊	(\$ (RMB (2)B	RMB (	(RMB)	( RMB (2)	RMB (2	( RMB (2)	RMB (2)
本公司直接本或間接投資投口持股比例(	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
資物	3,143)	6,191	7,846)	298)	2,737	4,036)	5,645
被 本 期	(\$ (RMB	RMB	(RMB	(RMB	RMB	(RMB	RMB
期期末自灣 匯出務投資金額	1,000	1	2,500	1	29,760 1,000	15,178 510	1
本期期末台灣匯報報報音会	QSD \$		OSD		OSD	OSD	
金 額 回本 日 報	1	1	1	1	1	1	1
投資							
成 水 回 出 水	<del>\$</del>	1	1	1	1	1	1
田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田田							
本 顧	<del>\$</del>						
日 为 自 雁 出 音 金 編 金 編 編 金 編	1,000	1	2,500	1	29,760 1,000	15,178 510	1
(	\$ 29,760 USD 1,000		74,400 USD 2,500		USD	USD	
よしまして		<b>A</b>		Α	B	A	8
[ 接 ( 註 )	(2)A	(2)A	(2)A	(2)A	(2)B	(3)A	(3)B
資本額投資方式 (註1)	98,208 3,300	23,808 800	3,500	29,760 1,000	59,520 2,000	29,760 1,000	10,000
裻	\$	USD	USD	USD	OSD	OSD	RMB
目	次 海 園 選 選 選 馬	<b>水電器</b> 点源。	温料示門等絕、屏網	<b>水電器</b> 河源。	, ha	、 化 自 儀 糸 産	、戶物、、及電現進儀機儀
業項	紫巻、命之代理 文代理 紫巻、画紫巻、画記を通り	2.对高温材料及树料及	級可高熱電力 熱電力 液晶器 料及關 表表校正	1.对电话材料及据据准约	事 四 章 等 等	と と を を を の の の に の の に の の に る に に に に に に に に に に に に に	4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4. 4.
軟	出口貿易業務、保稅區廢 商產品之代理經銷報復接票務、電腦軟報資稅非務、電腦軟體程表式之規劃及應用	產經營新型耐高溫、耐高 壓絕緣材料及電源 時壓絕緣材料及電源 供應器、電腦連結器。	加工生產HE級耐高溫総 綠材料、導熱電材料、 膠蒂材料、冰晶顯示屏 及相關材料及關門組 裝錐修、儀表校正等	L產經營新型耐高溫、耐高壓絕緣材料及電源 锅壓絕緣材料及電源 供應器、電腦連結器。	際貿易、轉口貿易、加工、商品展示等。	產、設計電腦系統、儀器儀表、工業自動化系統設備、鐵售公司自產產品	為電影備 (不合汽車、電為設備) 安裝、客戶現場難務、銷售、貨物售、貨物建 出口、技術進出口、儀 器儀表購買與銷售、機 電產品超獎、維修及儀 表核推
**1	出廢報體口戶合作	進高供	力緣隊及裝力等及裝	進高供	際 工	生產器統在人機設品	機一樣場出器電表品質点的日本
投名				رآت		(a)	
陸被回	路邁順公司	威茂公司	捷廢公司	巨路廈門公司 (註3)	新樂公司	巨路上海公司	創展公司
大公	路	威	读	四二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二	养	可	急

註 1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸

A.透過 LUMAX BVI 再投資

B.透過 ZENNOR 再投資

(3)其他方式。

A.透過 ZENNOR 及路邁順公司共同再投資

B.透過新樂公司再投資

註 2:本期認列投資損益欄中:

(1) 若屬籌備中,尚無投資損益者,應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種,應予註明

A. 经奥中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C.其他。

註 3: 已於 106 年 8 月 31 日清算完結

2. 赴大陸地區投資限額:

額 限 資 拔 멸 书 世 K 浄値之 60% \$2,568,986 規定赴 ¢m ₩ 拔 딺 鮔 黨 額依 金 篒 投 3,650) 1,000) 3,500) 2,000) 510) 典 dsn) dsn) dsn) 效 舯 29,760 104,160 59,520 15,178 108,624 技 笳 燞 巓 夠 金 資 拔 2,500) 1,000) 510) 먭 型 (USD) (USD) (NSD 世 74,400 29,760 15,178 K 29,760 吏 H 圏 麨 10 **∕**Ш 4110 更示 \* 捷盛公司新樂公司 野樂公司 巨路上海公司 海 路邁順公司 威茂公司 剕

單位:新台幣仟元及外幣仟元

3. 與大陸被投資公司直接或問接經由第三地區事業所發生之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

單位:新台幣仟元 鴪 (損) 6,123 955 未實現 額百分比(%) 影 ıг 票據 709 38,001 # 件應 收 錄 交易較 収出 註 1 注 1 格收(付)款條件之 註 2 註 2 # # 1 額價 爻 64,805 94,346 金 型 伦貝 伦貝 類 威 鎖鎖 爻 稱 本公司與關係人之關係 蔡 谷 谷 目 〇 〇 回 谷 く 粂 路邁順公司新樂公司

註1:約以進貨價格加計合理利潤作為售價

Mary Mary

註 2:係於出貨後 3~6個月內 T/T 收款。

威 : 1. 母公司對子公司交 #

風 子公司對母公司 7

風

交

子公司對子公司

别 母子公司間業務關係及重要交易往來情 Ш 31 田 民國 106 年 1 月 1 日至 12

單位:新台幣仟元

佔合併總營收或 總資產之比率(%)

銷其預其猶預銷應其其其份也收收之官收貨收付之他也也也收款應收款收帳應應應應人入入項收入項人於收收條應應應應

38,001 74,400 27,792 46,057

38,184 32,205 20,493 32,205 64,805 21,649 94,346

貴 华

₩

往

風

爻

與交易人之關係(註)

象

華

\*

往

威

贫 簿

\$4

 $\prec$ 

威

爻 號

雏

附表六

lib, 섷 #

0

LUMAX BVI

路邁順公司

新樂公司

額

金 Ш 8

LUMAX BVI 路邁順公司

3 7

ZENNOR 威茂公司 捷盛公司

# 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

# 會計師查核報告

巨路國際股份有限公司 公鑒:

#### 查核意見

巨路國際股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 106 年及 105 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,足以允當表達巨路國際股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對巨路國際股份有限公司民國 106 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。

茲對巨路國際股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項 敘明如下:

## 應收帳款之減損

如財務報表附註九所述,巨路國際股份有限公司 106 年 12 月 31 日之應收帳款淨額(含關係人)為 748,317 仟元,佔總資產 12%,屬資產負債表之重要項目。應收帳款是否發生減損主要繫於其收回之可能性,管理階層業已參考個別交易對象過去拖欠記錄並分析其目前財務狀況估列減損,另依信用風險等級將交易對象分為若干群組,依群組歷史減損情形估計無法回收之金額。因減損評估過程涉及管理階層之主觀估計及判斷,且判斷結果直接影響損益金額之認列,故列為關鍵查核事項。

本會計師因應之查核程序如下:

- 1. 瞭解管理階層對應收帳款之提列政策,並測試帳齡報告之正確性;
- 複核個別交易對象付款狀況並分析呆帳發生之可能性、若發現逾期狀況 有異常情形則詢問該等異常之後續結果;
- 3. 參考當年度收款狀態及其他可得資訊,檢查個別逾期應收帳款,以瞭解 管理階層提列備抵呆帳的理由及依據,並評估其合理性;
- 抽查期後應收帳款收回狀況,確認應收帳款之可回收性,以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。
- 5. 覆核管理階層按交易對象信用風險等級分類之群組提列之減損,並依群 組歷史呆帳情形,核算群組之減損損失是否允當。

#### 存貨之減損

如財務報表附註十所述,巨路國際股份有限公司 106 年 12 月 31 日之存貨淨額為 1,124,838 仟元,佔總資產 18%,屬資產負債表之重要項目。存貨評價之風險主要在於減損之評估,管理階層對存貨減損之評估主要基於淨變現價值之估計及呆滯過時之判斷。因減損評估過程涉及管理階層之主觀估計及判斷,且其判斷結果直接影響損益金額之認列,故列為關鍵查核事項。

本會計師藉由驗證管理階層期末存貨成本之計算與淨變現價值之決定方法以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價,本會計師亦執行下列查核程序:

- 覆核管理階層之期末存貨盤點計畫、觀察並詢問存貨狀況,俾以評估存 貨是否有呆滯過時之虞;
- 自期末存貨選樣,覆核管理階層所採用之淨變現價值評價方法;抽查核 對接近資產負債表日之存貨銷售價格是否與決定淨變現價值所採用之參 考價格有無重大不符,以確認存貨淨變現價值是否允當;
- 取得管理階層之存貨庫齡分析表,檢視管理階層對呆滯過時存貨減損之 提列是否允當。

#### 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巨路國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算巨路國際股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

巨路國際股份有限公司之治理單位(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:

- 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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,惟其目的非對巨路國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露 之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性, 以及使巨路國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件 或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或 情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注 意個體財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意 見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟 未來事件或情況可能導致巨路國際股份有限公司不再具有繼續經營之能 力。
- 5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於巨路國際股份有限公司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, 並負責形成個體財務報表查核意見。

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,決定對巨路國際股份有限公司民國 106 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 林 文 欽

林文欽

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 23 日



單位:新台幣仟元

無効す差 1100			106年12月3	1日	105年12月3	1日
1100	代 碼	資產	金額	%	金額	%
1147 - 無法参布市場 代書 1 共		流動資產	<del></del>		<del></del>	
150	1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 637,856	10	\$ 601,265	10
170	147	無活絡市場之債務工具投資一流動(附註四及八)	1,133,267	19	188,838	3
180	150	應收票據	19,569	-	46,633	1
200 其他或後以 何姓本) 210 其他或後以 何姓本) 210 其他或後 陽枝(附注中三) 302 07 1 43,616 210 其他或後不開発人 (附注中三) 302 7 6 章 (附注四、正及十) 1,124,838 18 1,019,761 127,778 - 1,846 2470 表的資産 127,778 - 1,846 2470 表的資産 2550 基础資産 年底動 (附注四及七) 1,2662 - 2,2662 2550 基础資産 年底動 (附注四及七) 1,301,681 21 2,332,125 2560	170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	699,034	11	669,028	11
10   1.04	180	應收帳款-關係人(附註四、五、九及二三)	49,283	1	50,944	1
1.124.838   18	200	其他應收款(附註九)	32,677	1	43,616	_
1,124,838	210	其他應收款-關係人(附註二三)	32,205	1	· <u>-</u>	_
17.778	30X	存貨(附註四、五及十)	1.124.838	18	1.019.761	17
#A	470			_		_
543 以底本商量之金給資差一非漁動(附社四及七) 12,662 - 22,662				61		43
543 以成本商業之会経資差 - 非流動(附注四及七)		非流動資產				
500   不動産・販房及政債(附出四・十二及二四)	543		12,662	-	22,662	-
760	550	採用權益法之投資(附註四及十一)	1,301,681	21	2,332,125	38
製造所得報責産 (附社四及十九)   34,907 1   35,185   7	600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二四)	888,284	15	886,421	15
920     存出保證金     22,612     26,814       950     其心非流動資產     3,222     22,268       5XX     非流動資產總計     2,384,034     39     3,443,521       XXXX     資產     株     基       XXXX     資產     株     基       150     無付業報     \$ 25,178     -     \$ 29,328       170     無付養報     285,259     5     269,215       170     無付養稅     285,259     5     269,215       200     其他居村裁 所注中五     195,066     3     186,675       220     本期所得稅負債(附註四)     215,116     4     76,828       313     預成收入(附註二三)     669,569     11     612,577       320     一年內到助之長期借款(附註一四及二四)     20,540     -     19,995       330     未化漁動負債     3,687     -     4,713       1XX     漁劫負債     1,414,415     23     1,199,331       非流動負債     長期借款(附註中四及二四)     10,9851     2     130,600       610     長利租款(附註中四及二四)     10,9851     2     130,600       640     未卸金額付債(附註四及十六)     12,916     2     126,271       645     存入保証金     704     -     958       570     透延所伴稅負債(附註四及十六)     19,9965     3     333,917       5X	760	投資性不動產(附註四、十三及二四)	115,565	2	118,046	2
990     其他非漁動資產     8,323     - 22,268       5XX     非漁動資產總計     2,384,034     39     3,443,521       XXXX     資產產額     100     \$6,072,066     12       XXXX     資產產產額     2,5178     - \$29,328       150     應付票線     \$25,178     - \$29,328       170     應付票線     \$25,279     5 269,215       200     其他應付款(附註十五)     195,066     3 186,675       230     本期所得稅負債(附註四)     215,116     4 76,828       313     預收收入(附註二三)     669,569     11     612,577       230     一年的到期之長期借款(附註十四及二四)     20,540     - 19,995       31X     漁動負債     3,687     - 4,713     - 1,743       31X     漁動負債     1,044     - 2     1,19,331       非漁動負債     3,687     - 4,713     - 1,540       640     長期借款(附註中及上四)     109,851     2 130,600       640     持衛負債(附註四及十六)     122,916     2 126,271       645     持入保證金     704     - 958       570     透延所得負債(附註四及十九)     199,965     3 333,917       5XX     非漁動負債総計     1,848,898     30     1,812,617       210     發行消費     1     1,089     2 110,891       210     發行消費     1,083,398     17	840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	34,907	1	35,185	1
990     其他非漁會資產     8,223     -     22,268       5XX     非漁働資產總計     2,384,034     39     3,443,521       XXXX     資產     數     6,130,541     100     \$6,072,066     1       XXXX     資產     數     6,130,541     100     \$6,072,066     1       XXXX     資產     數     25,178     -     \$29,328       170     應付差線     \$25,178     -     \$29,328       170     應付機數     285,259     5     269,215       200     共應格技术(附註十五)     195,066     3     186,675       230     本期所得稅負債(附註四)     215,116     4     76,828       313     預收收入(附註二三)     669,569     11     612,577       320     一年的對助之長期借款(附註中以之一四)     20,540     -     19,995       31X     漁動負債     3,687     -     4,713       1XX     漁動負債     1,047     -     1,540       450     長期借款(附註中及上四)     109,851     2     130,600       6610     應付租賃米工業的負債     1,047     -     1,540       640     净確深額負債(附註四及十九)     199,965     3     333,917       5XX     非益約負債(附註四及十九)     1,04,153     7     613,286       5XX     身債總計     1,068,398     1	920	存出保證金	22,612	_	26,814	1
5XX     非流動資産總計     2.384,034     39     3,443,521       XXX     資産機計     \$ 6,130,541     100     \$ 6,072,066     山       150     應付票據     \$ 25,178     - \$ 29,328       170     應付票據     \$ 25,178     - \$ 29,328       170     應付機據     285,259     5 269,215       200     其他應付款(附註十五)     195,066     3 186,675       230     本期所得稅負債(附註中回)     215,116     4 76,828       313     預收收入(附註二三)     669,569     11 612,577       320     一年內到副之長開借款(附註中因之一回)     3,687     - 4,713       1XX     流動負債總計     1,414,415     23     1,199,331       1XX     無別債繳付(附註中因之一回)     109,851     2 130,600       660     長期借款(附註中因之一回)     109,851     2 130,600       661     應付租貸款一井流動負債(附註四及一六)     12,916     2 126,271       704     - 958       570     逃延所得稅負債(附註四及十六)     199,965     3 353,917       5XXX     負債總計     1,848,898     30     1,812,617       210     發行證債     1,068,398     17     1,187,109       310     法定盈餘公     75,823     12     708,243       310     法定盈餘公     75,823     12     708,243       310     接近職院     1,10,891     2<	990	其他非流動資產		_		-
150	5XX	非流動資產總計		39	3,443,521	57
流動負債 150	XXX	資產總計	<u>\$ 6,130,541</u>	100	<u>\$ 6,072,066</u>	100
流動負債	弋 碼	負 債 及 權 益				
170   應付帳款		流動負債	=			
200   其他應付款 (附註十五)				-	\$ 29,328	1
本期所得税負債(附注四)			285,259		269,215	5
313 預收收入(附註二三)	200	其他應付款(附註十五)	195,066	3	186,675	3
320	230	本期所得稅負債(附註四)	215,116	4	76,828	1
399       其他流動負債       3,687       - 4,713         1XX       流動負債総計       1,414,415       23       1,199,331         非流動負債       長期借款(附註中四及二四)       109,851       2       130,600         610       應付租賃款一非流動       1,047       - 1,540         640       淨確定福利負債(附註四及十六)       122,916       2       126,271         645       存入保證金       704       - 958         570       逃延所得稅負債(附註四及十九)       199,965       3       353,917         5XX       非流動負債總計       434,483       7       613,286         XXX       負債總計       1,848,898       30       1,812,617         推益(附註四及十七)       股       本         複合(附註四及十七)       股       本         資子公債       110,891       2       110,891         210       發行溢債       110,891       2       110,891         310       法定盈餘公積       31,819       1       31,819         320       特別盈餘公積       31,819       1       31,819         350       未分配盈餘       2,403,716       39       2,192,155         300       保留盈餘       2,403,716       39       2,192,155         300       其他權益       (9	313	預收收入(附註二三)	669,569	11	612,577	10
1XX     流動負債總計     1,414,415     23     1,199,331       非流動負債     長期借款(附註十四及二四)     109,851     2     130,600       610     應付租賃款一非流動     1,047     -     1,540       640     淨確定福利負債(附註四及十六)     122,916     2     126,271       存入保證金     704     -     958       5570     遞延所得稅負債(附註四及十九)     199,965     3     353,917       5XX     負債總計     19,488,898     30     1,812,617       XXX     負債總計     1,848,898     30     1,812,617       推益(附註四及十七)     股本     1,068,398     17     1,187,109       資本公債     110,891     2     110,891       210     發行溢債     110,891     2     110,891       310     法定盈餘公積     31,819     1     31,819       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	320	一年內到期之長期借款(附註十四及二四)	20,540	-	19,995	-
#流動負債 540 長期借款(附註十四及二四) 109,851 2 130,600 610 應付租賃款一非流動 1,047 - 1,540 640 净確定福利負債(附註四及十六) 122,916 2 126,271 645 存入保證金 704 - 958 570 遞延所得稅負債(附註四及十九) 199,965 3 353,917 5XX 非流動負債總計 434,483 7 613,286  XXX 負債總計 1,848,898 30 1,812,617  權益(附註四及十七) 股 本 普通股股本 1,068,398 17 1,187,109 資本公積 (保留盈餘 110,891 2 110,891 (保留盈餘 31,819 1 31,819 330 法定盈餘公積 31,819 1 31,819 330 未分配盈餘 2,403,716 39 2,192,155 300 保留盈餘總計 3,195,358 52 2,932,217 400 其他權益 (93,004) (1) 29,232 XXX 權益總計 4,281,643 70 4,259,449	399	其他流動負債	3,687		4,713	
540       長期借款(附註十四及二四)       109,851       2       130,600         610       應付租賃款一非流動       1,047       -       1,540         640       淨確定福利負債(附註四及十六)       122,916       2       126,271         645       存入保證金       704       -       958         570       遞延所得稅負債(附註四及十九)       199,965       3       353,917         5XX       非流動負債總計       434,483       7       613,286         XXX       負債總計       1,848,898       30       1,812,617         離益(附註四及十七)       股       本         110       普通股股本       1,068,398       17       1,187,109         資本公積       110,891       2       110,891         210       發行溢價       110,891       2       110,891         210       發行溢價       110,891       2       110,891         230       持別盈餘公積       31,819       1       31,819         310       法定盈餘公積       31,819       1       31,819         350       未分配盈餘       2,403,716       39       2,192,155         300       保留盈餘       3,195,358       52       2,932,217         400       其他權益       (93,004)       (1)       29,232	1XX	流動負債總計	1,414,415	23	1,199,331	20
1,047		非流動負債				
122,916   2   126,271   645   存入保證金   704   - 958   704   - 958   704   - 958   704   - 958   704   - 958   704   - 958   704   - 958   705   延延所得税負債(附註四及十九)   199,965   3   353,917   7   7   7   7   7   7   7   7   7	540	長期借款(附註十四及二四)	109,851	2	130,600	2
645       存入保證金       704 - 958         570       逓延所得稅負債(附註四及十九)       199,965 3 353,917         5XX       非流動負債總計       434,483 7 613,286         XXX       負債總計       1,848,898 30 1,812,617         權益(附註四及十七)       股本         110       普通股股本 1,068,398 17 1,187,109         資本公積       110,891 2 110,891         210       發行溢價 110,891 2 110,891         保留盈餘       759,823 12 708,243         320       特別盈餘公積 31,819 1 31,819         350       未分配盈餘 2,403,716 39 2,192,155         300       保留盈餘總計 3,195,358 52 2,932,217         400       其他權益 (93,004) (1) 29,232         XXX       權益總計 (93,004) (1) 29,232         XXX       權益總計 (93,004) (1) 29,232	610	應付租賃款一非流動	1,047	-	1,540	-
570     遞延所得稅負債(附註四及十九)     199,965     3     353,917       5XX     非流動負債總計     434,483     7     613,286       XXX     負債總計     1,848,898     30     1,812,617       推益(附註四及十七)     股本     1068,398     17     1,187,109       資本公積     110,891     2     110,891       210     發行溢價保留盈餘     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	640	淨確定福利負債(附註四及十六)	122,916	2	126,271	2
5XX     非流動負債總計     434,483     7     613,286       XXX     負債總計     1,848,898     30     1,812,617       權益(附註四及十七)     股本     1,068,398     17     1,187,109       資本公積     110,891     2     110,891       210     發行溢價     110,891     2     110,891       保留盈餘     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	645	存入保證金	704	-	958	_
5XX     非流動負債總計     434,483     7     613,286       XXX     負債總計     1,848,898     30     1,812,617       權益(附註四及十七)     股本     1,068,398     17     1,187,109       資本公積     110,891     2     110,891       210     發行溢價     110,891     2     110,891       保留盈餘     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	199,965	3	353,917	6
權益(附註四及十七)  股 本  110 普通股股本 1,068,398 17 1,187,109  資本公積  210 發行溢價 110,891 2 110,891  保留盈餘  310 法定盈餘公積 759,823 12 708,243  320 特別盈餘公積 31,819 1 31,819  350 未分配盈餘 2,403,716 39 2,192,155  300 保留盈餘總計 3,195,358 52 2,932,217  400 其他權益 (93,004) (1) 29,232  XXX 權益總計 4,281,643 70 4,259,449	5XX	非流動負債總計	434,483		613,286	10
股     本       110     普通股股本     1,068,398     17     1,187,109       資本公積     110,891     2     110,891       210     發行溢價     110,891     2     110,891       保留盈餘     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	XXX	負債總計	1,848,898	30	1,812,617	30
110     普通股股本 資本公積     1,068,398     17     1,187,109       210     發行溢價 保留盈餘     110,891     2     110,891       310     法定盈餘公積     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449		權益(附註四及十七)				
資本公積     110,891     2     110,891       保留盈餘     310     法定盈餘公積     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449						
210     發行溢價 保留盈餘     110,891     2     110,891       310     法定盈餘公積     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	110		1,068,398	17	1,187,109	20
保留盈餘       310     法定盈餘公積     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449		資本公積				
310     法定盈餘公積     759,823     12     708,243       320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155     300       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	210	發行溢價	110,891	2	110,891	2
320     特別盈餘公積     31,819     1     31,819       350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155     300       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449		保留盈餘				
350     未分配盈餘     2,403,716     39     2,192,155       300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     (93,004)     (1)     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	310	法定盈餘公積	759,823	12	708,243	12
300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217       400     其他權益     ( 93,004 )     ( 1 )     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	320	特別盈餘公積	31,819	1	31,819	-
300     保留盈餘總計     3,195,358     52     2,932,217     400       400     其他權益     ( 93,004 )     ( 1 )     29,232       XXX     權益總計     4,281,643     70     4,259,449	350	未分配盈餘	<u>2,403,71</u> 6	39	2,192,155	36
400       其他權益       (93,004)       (1)      29,232         XXX       權益總計      4,281,643      70      4,259,449	300	保留盈餘總計	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			48
XXX 權益總計 <u>4,281,643</u> 70 <u>4,259,449</u>						
負債及權益總計 \$ 6.130.541 100 \$ 6.072.066 10			\	\		70
		負債及權益總計	<u>\$ 6,130,541</u>	100	<u>\$ 6,072,066</u>	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行



會計主管:高秀霞





單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

		106年度		105年度	105年度			
代 碼		金額	%	金額	%			
	營業收入(附註四及二三)							
4100	銷貨收入	\$ 2,706,455	78	\$ 2,591,298	74			
4610	勞務收入	746,827	22	925,093	<u>26</u>			
4000	營業收入合計	3,453,282	100	3,516,391	100			
	營業成本(附註九、十八及							
	<b>=</b> =)							
5110	銷貨成本	1,860,844	54	1,921,922	55			
5610	勞務成本	382,929	<u>11</u>	506,805	<u>14</u>			
5000	營業成本合計	2,243,773	<u>65</u>	2,428,727	<u>69</u>			
5900	營業毛利	1,209,509	<u>35</u>	1,087,664	_31			
5910	與子公司(未)已實現利益	(2,609)	<del>_</del>	597				
	營業費用 ( 附註十八 )							
6100	推銷費用	375,216	11	355,800	10			
6200	管理費用	122,562	3	108,310	3			
6300	研究發展費用	62,741	2	57,643	2			
6000	營業費用合計	560,519	<u>16</u>	521,753	<u>15</u>			
6900	營業淨利	646,381	19	<u>566,508</u>	<u>16</u>			
	營業外收入及支出(附註十							
	八及二三)							
7010	其他收入	47,503	1	22,386	1			
7020	其他利益及損失	( 56,891)	( 2)	( 913)	_			
7050	財務成本	( 2,400)	-	( 2,840)	-			
7070	採用權益法之子公司損							
	益份額	(13,154)		55,256	1			
7000	營業外收入及支出							
	合計	(24,942)	$(\underline{}\underline{})$	73,889	2			

(接次頁)

# (承前頁)

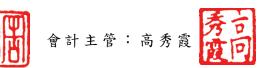
			106年度		105年度			
代 碼		金	額	%	金	額	%	
7900	稅前淨利	\$	621,439	18	\$	640,397	18	
7950	所得稅費用(附註四及十九)		114,769	3		124,595	4	
8200	本年度淨利		506,670	<u>15</u>		515,802	<u>14</u>	
8310	其他綜合損益 不重分類至損益之項 目:							
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(	7,358)		(	15,445)		
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(	1,251	-	(	2,625	-	
8360	程關之所符稅 後續可能重分類至損益 之項目:		1,231	-		2,023	-	
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換							
8300	差額 本年度其他綜合損	(	122,236)	( <u>4</u> )	(	102,801)	(3)	
	益(稅後淨額)	(	128,343)	( <u>4</u> )	(	115,621)	(3)	
8500	本年度綜合損益總額	\$	378,327	<u>11</u>	\$	400,181	<u>11</u>	
0==0	每股盈餘(附註二十)	_			_			
9750 9850	基 本 釋	<u>\$</u> \$	4.47 4.42		<u>\$</u> \$	4.35 4.29		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人:周 行







Ш

:新台幣仟元,惟 每股股利為元

位

昢

11111

劉 湘 撵

日構算額

財務報表 換

兌 N 绿 錄

> 媹 \$ 2,102,978

型 尔

\* 媹 撪

路餘公

特别 s

촱 除公

飗 定 8 渋 硃 横

650,570

110,891

\$1,187,109

118,711

金 斑

浬

股 湘

勾

\* \$ 資

本額

57,673

纽

國外營 죙

型

\$ 4,215,400

\$ 132,033

115,621)

4,259,449

31,819

708,243

110,891

1,187,109

118,711

51,580

118,711)

11,871)

現金股利一每股2元

提列法定盈餘公積

B1 B5

105 年度盈餘指撥及分配

106 年度稅後其他綜合損益

D3

106 年度淨利

П

現金減資

铝

106 年度綜合損益總額

 $D_{2}$ 

106 年 12 月 31 日餘額

Z1

400,181

356,132)

515,802

(\$ 93,004)102,801) (102,801) 122,236) 29,232 122,236) 51,580) 237,422) 57,673) 356,132) 6,107) 12,820) 515,802 502,982 506,670 500,563 2,192,155 \$2,403,716 會計主管:高秀霞

237,422)

118,711)

506,670

128,343)

378,327







董事長:林建國

 $D_{2}$ 

105 年度綜合損益總額

105 年 12 月 31 日餘額

 $Z_1$ 

105 年度稅後其他綜合損益

D3

105 年度淨利

 $\Box$ 

現金股利一每股3元

提列法定盈餘公積

B1 B5

104 年度盈餘指撥及分配

105 年 1 月 1 日 餘額

代碼 A1



單位:新台幣仟元

代	碼		1	106年度		105年度
		營業活動之現金流量				
A0001	10	本年度稅前淨利	\$	621,439	\$	640,397
A2001	10	收益費損項目				
A2010	00	折舊費用		25,416		21,569
A2020	00	攤銷費用		2,863		2,837
A2030	00	呆帳迴轉利益	(	7,023)	(	14,348)
A2090	00	財務成本		2,400		2,840
A2120	00	利息收入	(	6,187)	(	4,565)
A2130	00	股利收入		-	(	800)
A2240	00	採用權益法之子公司損益份額		13,154	(	55,256)
A2250	00	處分設備利益	(	17)	(	23)
A2350	00	以成本衡量之金融資產減損損				
		失		14,032		-
A2370	00	存貨跌價及呆滯(回升利益)				
		損失	(	24,893)		44,300
A2400	00	與子公司之未(已)實現利益		2,609	(	597)
A2410	00	外幣兌換淨損失		32,668		1,483
A3000	00	營業資產及負債之變動數				
A3113	30	應收票據		27,037	(	22,892)
A3115	50	應收帳款	(	48,447)	(	71,953)
A3118	80	其他應收款		14,022	(	3,593)
A3119	90	其他應收款-關係人	(	32,907)		-
A3120	00	存	(	84,844)		26,805
A3124	40	其他流動資產	(	9,562)	(	497)
A3213	30	應付票據	(	4,150)		9,433
A3215	50	應付帳款		32,992	(	34,682)
A3218	80	其他應付款		8,391		25,887
A3221	10	預收收入		69,769	(	147,312)
A3223	30	其他流動負債	(	1,026)	(	1,461)
A3222	20	應付租賃款	(	493)	(	163)
A3224	40	淨確定福利負債	(	10,713)	(_	10,390)
A3300	00	營運產生之現金		636,530		407,019

(接次頁)

# (承前頁)

代 碼		-	106年度		105年度
A33300	支付之利息	(\$	2,400)	(\$	2,840)
A33100	收取之利息	·	5,086	·	4,565
A33500	支付之所得稅	(	128,904)	(	99,821)
AAAA	營業活動之淨現金流入	` <u> </u>	510,312	`	308,923
	投資活動之現金流量				
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(	969,842)	(	125,652)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(	4,032)		_
B02700	購置不動產、廠房及設備	(	4,546)	(	75,605)
B02800	處分設備價款		17		173
B03700	存出保證金增加		-	(	457)
B03800	存出保證金減少		4,202	·	_
B04500	購置無形資產	(	1,415)	(	1,003)
B07100	預付設備款增加	(	3,095)	(	14,301)
B07600	收取子公司股利	<u></u>	892,445	· 	800
BBBB	投資活動之淨現金流出	(	86,266)	(	216,045)
	籌資活動之現金流量				
C01700	償還長期借款	(	20,204)	(	19,837)
C03000	存入保證金增加	`	_	`	312
C03100	存入保證金減少	(	254)		_
C04500	支付股利	Ì	237,422)	(	356,132)
C04700	現金減資	<u>`</u>	118,711)	` <u></u>	<u> </u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(	376,591)	(	375,657)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(	10,864)	(	6,994)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數		36,591	(	289,773)
E00100	年初現金及約當現金餘額		601,265		891,038
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$</u>	637,856	<u>\$</u>	601,265

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長:林建國



經理人:周 行



會計主管:高秀霞



# 巨路國際股份有限公司 個體財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (除另註明外,金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

巨路國際股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及有關 法令規定設立於64年8月16日,主要業務為電子零組件及程控儀器 之買賣、程控系統整合及相關業務之維護服務等。

本公司股票於91年11月11日開始於財團法人櫃檯買賣中心掛牌 買賣,並於93年9月27日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 核准改於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

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107年3月23日提報董事會並通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理 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:

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項 目及非金融資產減損揭露規定外,另配合國內實施 IFRSs 情形,強 調若干認列與衡量規定,並新增關係人交易等揭露。

該修正規定,其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等以內關係者,除能證明不具控制或重大影響者外,係屬實質關係人。此外,該修正規定應揭露與本公司進

行交易之關係人名稱及關係,若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者,應按關係人名稱單獨列示。

106年追溯適用前述修正時,係增加關係人交易之揭露,請參閱 附註二三。

(二) 107 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	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018年1月1日
IAS7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之	2017年1月1日
認列」	
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

- 註 1:除另註明外,上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。
- 註 2: IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年 度期間; IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開 始之年度期間。
  - 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

## 金融資產之分類、衡量與減損

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產,則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益,並持續評估減損,減損損益認列於損益。

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

本公司投資非屬前述條件之金融資產,係以公允價值衡量,公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時,將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外,其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益,後續無須評估減損,累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在 之事實及情況,評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變:

- (1) 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資依 IFRS 9 應改按公允 價值衡量。
- (2)分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資,其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息,且其經營模式係收取合約現金流量,依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。 以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「客戶合約之收入」產 生之合約資產,應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原 始認列後並未顯著增加,則備抵損失係按未來 12 個月之預期信 用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加 且非低信用風險,則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損 失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。 本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法,以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加,以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊,首次適用之累積影響數將認列於首次適用日,並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定,對 107 年1月1日資產、負債及權益之影響預計如下:

107年1月1日 106年12月31日 首 次 適 用 調 整 後 額 帳 面 額之 調 整 帳 面 金 資產及權益之影響 按攤銷後成本衡量 之金融資產一流 動 <u>\$ 1,133,267</u> <u>\$ 1,133,267</u> 無活絡市場之債務 工具投資一流動 \$ 1,133,267 (<u>\$ 1,133,267</u>) 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產-非 流動 <u>\$ 12,662</u> 12,662 以成本衡量之金融 資產-非流動 \$ 12,662 (\$ 12,662)

## 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。

本公司於適用 IFRS 15 時,係以下列步驟認列收入:

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

投入法以企業滿足履約義務之努力或投入,相對於滿足該 履約義務之預期總投入為基礎認列收入,若發生之成本與企業 滿足履約義務之完成程度不成比例時,於該等情況下,對企業 履行結果之最佳描述可能為對投入法做調整,於已發生之成本 之範圍內認列收入。適用 IFRS 15 前,係按全部發生之成本計 算履約義務之完成程度。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果將認列為合約資產(負債)。適用 IFRS 15 前,依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

若有虧損性客戶合約,本公司將依規定認列虧損性合約負債準備。適用 IFRS 15 前,合約之預期損失係依 IAS 11 衡量並調整應收(付)款。

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,相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外,本公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理, 其與適用 IFRS 15 之差異說明。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下:

									107	7年?	1月	1日
	106年12月31日			首	次	適	用	調	克	至	後	
	帳	面	金	額	之	彭	問	整	帳	面	金	額
合約資產	\$			-	\$	13	39,31	13	\$	13	39,3	13
應收帳款	699,034				(	204,667)			) 494,367			67
應收帳款一關係人		4	19,28	33	(	1,490)			) 47,793			93
採用權益法之投資	1,301,681				(	10,664)			1,291,01			17
遞延所得稅資產		3	34,90	<u>)7</u>		29,885			64,792			<u>92</u>
資產影響	\$	2,08	34,90	<u>)5</u>	( <u>\$</u>	47,623)			\$ 2,037,282			<u>32</u>
合約負債	\$			-	\$	76	67,85	54	\$	76	57,8	54
應付帳款		28	35,25	59	(	1	10,16	67)		27	75,09	92
負債準備				-		10,167			10,167			67
預收收入	669,569			(	( <u>669,569</u> )						_	
負債影響	\$	95	54,82	<u> 28</u>	\$	Ç	98,28	<u> 35</u>	\$	1,05	53,1	<u>13</u>
保留盈餘	\$	3,19	95,35	<u>58</u>	( <u>\$</u>	14	15,90	<u>)8)</u>	\$	3,04	19,4	<u>50</u>

### 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

本公司將自107年1月1日推延適用IFRIC22。

除上述影響外,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 IASB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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 未定 合資間之資產出售或投入」 IFRS 16「租賃」 2019年1月1日(註3) IFRS 17「保險合約」 2021年1月1日 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「所得稅之不確定性之處理」 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: 金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。
  - 1. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時,若本公司為承租人,除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外,

其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中,償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動,支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時,本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時,本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查,若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受,本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理,本公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。若事實及情況改變,本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並 重編比較期間資訊,或將首次適用之累積影響數認列於首次適 用日。

#### 3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清,若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外,該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

除上述影響外,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

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福 利負債外,本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

- 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)。
- 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」及「採用權益法之子公司損益份額」。

#### (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
- 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,以及
- 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者,係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四)外幣

本公司編製財務報告時,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,於發生當期認列於 損益。

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期平均匯率換算,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。

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。 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)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。本公司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。

#### (九) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價 值無法可靠衡量之權益工具投資,後續係以成本減除減損 損失後之金額衡量,並單獨列為「以成本衡量之金融資 產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時,係按公 允價值再衡量,其帳面金額與公允價值間之差額認列於其 他綜合損益,若有減損時,則認列於損益。

#### 放款及應收款

放款及應收款(包括應收帳款、現金及約當現金以及無活絡市場之債務工具投資)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

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否 有減損客觀證據,當有客觀證據顯示,因金融資產原始認 列後發生之單一或多項事項,致使金融資產之估計未來現 金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。 按攤銷後成本列報之金融資產,如應收帳款,該資產若經個別評估未有客觀減損證據,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及帳齡分析。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資 產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利 率折現之現值間之差額。

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。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面 金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬 率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴 轉。

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

#### (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。

若本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並針對可能必須支付之金 額認列相關負債。若本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。

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

#### 2. 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。

#### 3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

#### (十一) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入:

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方;
- (2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理,亦未維持 有效控制;
- (3) 收入金額能可靠衡量;
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司;及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入,係按合約完成程度予以認 列。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞 務成本,且按投入成本計算完工比例,按合約總價依完工比例認列勞務收入。

## (十二)租賃

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

#### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳,並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用,若可直接歸屬於符合要件之資產者,則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時,本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素,各要素係按所適 用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要 素,則整體租賃係分類為融資租賃,惟若此兩項要素均明顯地 符合營業租賃標準,則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同,惟相關再衡量數係認列於損益。

### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股 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

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

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

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。與此類投資有 關之可減除暫時性差異,僅於其很有可能有足夠課稅所得用以 實現暫時性差異,且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內,予以認列遞延所得稅資產。

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

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期,則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間,則於估計修正當期及未來期間認列。

#### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時,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。

# (二) 存貨之減損

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

# 六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 336	\$ 396
銀行支票及活期存款	528,720	451,303
約當現金(原始到期日在3個月		
以內之投資)		
銀行定期存款	108,800	149,566
	<u>\$637,856</u>	<u>\$601,265</u>

#### 銀行存款於資產負債表日之利率區間如下:

	106年12月31日	105年12月31日
銀行存款(%)	0.01~1.42	0.01~1.00

## 七、以成本衡量之金融資產-非流動

	106年12月31日	105年12月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 6,662	\$ 16,662
國內未上市(櫃)特別股	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>
	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 22,662</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 12,662</u>	<u>\$ 22,662</u>

本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資,於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率,致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

#### 八、無活絡市場之債務工具投資-流動

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存		
款	<u>\$1,133,267</u>	<u>\$ 188,838</u>
利率區間 (%)	$0.74 \sim 2.25$	0.74~1.11

#### 九、應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款		
因營業而發生	\$735,140	\$718,544
減:應收帳款讓售	( 30,916)	(42,433)
減:備抵呆帳	( <u>5,190</u> )	(7,083_)
	<u>\$699,034</u>	<u>\$669,028</u>
應收帳款-關係人		
因營業而發生	\$ 49,283	\$ 50,944
減:備抵呆帳		<u>-</u> _
	<u>\$ 49,283</u>	<u>\$ 50,944</u>

本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約,相關金融 資產移轉資訊,請參閱附註二二(四)。

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天。對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時,本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對其應收帳款集體評估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。對於帳齡超過 180 天之應收帳款除特殊原因認定者外,係認列 50%備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但本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,本公司管理階層認為仍可回收其金額,本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。

應收帳款之帳齡分析如下:

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$613,317	\$633,619
120 天以下	89,344	35,312
121 至 180 天	76	1,767
181 天以上	1,487	<u>5,413</u>
合 計	<u>\$704,224</u>	<u>\$676,111</u>

以上係以逾期天數基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下:

	106年12月31日	105年12月31日
120 天以下	\$ 7,010	\$ 449
121 至 180 天	64	-
181 天以上	10	<del>_</del>
合 計	<u>\$ 7,084</u>	<u>\$ 449</u>

以上係以逾期天數日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款(含其他應收款及催收帳款)之備抵呆帳變動資訊如下:

	個別評估	群組評估	
	減 損 損 失	減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 36,376	\$ 3,974	\$ 40,350
減:本年度(迴轉)提列	( 17,506)	3,158	(14,348)
減:本年度實際沖銷	(1,001)	( <u>49</u> )	$(\underline{1,050})$
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 17,869</u>	<u>\$ 7,083</u>	\$ 24,952
106年1月1日餘額	\$ 17,869	\$ 7,083	\$ 24,952
減:本年度迴轉	$(\underline{5,130})$	( <u>1,893</u> )	$(\underline{7,023})$
106年12月31日餘額	<u>\$ 12,739</u>	<u>\$ 5,190</u>	<u>\$ 17,929</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止,個別已減損應收帳款金額分別為 12,739 仟元及 17,869 仟元。公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

上述個別已減損應收帳款之餘額,已轉列催收款項下。

# 十、存 貨

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,860,844 仟元及 1,921,922 仟元。

106及105年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益24,893仟元及存貨跌價損失44,300仟元。

### 十一、採用權益法之投資

		所有權權益及		所有權權益及
	106年12月31日	表決權百分比	105年12月31日	表決權百分比
投資子公司				
Lumax International Ltd.	\$ 1,208,146	100%	\$ 2,235,200	100%
Zennor Ltd.	93,535	60.16%	96,925	60.16%
	<u>\$ 1,301,681</u>		<u>\$ 2,332,125</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細,請參閱附註二七。

106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額,係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

# 十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建 築 物	機器設備	運輸設備業	辛公設備	其他設備	合 計
成     本       105年1月1日餘額增     添       處     分       預付設備款轉入     重分類       105年12月31日餘額	\$ 383,087 - - (	\$ 507,631 63,055 ( 150 ) 79,587 ( 71,743 ) \$ 578,380	\$ 47,970 6,496 - 2,033 - \$ 56,499	\$ 34,863 3,275 ( 1,675 ) ( 	\$ 47,514 950 15,761) - 623 \$ 33,326	\$ 8,107 1,829 ( 127) - ( 623) \$ 9,186	\$ 1,029,172 75,605 ( 17,713 ) 81,620 ( 92,593 ) <u>\$ 1,076,091</u>
累計折舊 105年1月1日餘額 處 分 折舊費用 重 分 類 105年12月31日餘額	\$ - - - - \$ - \$ 362,237	\$ 111,598 - 8,500 ( 29,732 ) \$ 90,366 \$ 488,014	\$ 42,157 3,086 \$ 45,243 \$ 11,256	( 1,675 ) ( 4,465	\$ 39,908 15,761) 2,471 225 \$ 26,843 \$ 6,483	\$ 5,246 ( 127 ) 566 ( 225 ) \$ 5,460 \$ 3,726	\$ 217,877 ( 17,563) 19,088 ( 29,732) \$ 189,670 \$ 886,421
成     本       106年1月1日餘額增添處分量分類       106年1月1日餘額	\$ 362,237 - - - \$ 362,237	\$ 578,380 196 - - - \$ 578,576	\$ 56,499 606 ( 258) 4,905 \$ 61,752	\$ 36,463 3,744 ( 1,476 ) ( 	\$ 33,326 622) 	\$ 9,186 - - 15,347 \$ 24,533	\$ 1,076,091 4,546 ( 2,356 ) 20,252 \$ 1,098,533
累計折舊 106 年 1 月 1 日餘額 處 分 折舊費用 106 年 12 月 31 日餘額	\$ - - - <u>\$ -</u> \$ 362,237	\$ 90,366 - 10,581 \$ 100,947 \$ 477,629	\$ 45,243 ( 258) 3,945 \$ 48,930 \$ 12,822	\$ 21,758 ( 1,476) ( 4,948 \$ 25,230 \$ 13,501	\$ 26,843 622) 2,206 \$ 28,427 \$ 4,277	\$ 5,460 - 1,255 \$ 6,715 \$ 17,818	\$ 189,670 ( 2,356) 22,935 \$ 210,249 \$ 888,284

預付設備款轉入主要係桃科廠已於105年度完工驗收之79,587仟元。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

建築物	
主 建 物	55 年
建築改良物	5至10年
機器設備	5年
運輸設備	5年
辨公設備	5年
其他設備	5至20年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額,請參閱附註二四。十三、投資性不動產

已完工投資性不動產

106年12月31日105年12月31日\$115,565\$118,046

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

主建物建築改良物

55 年 5 至 10 年

本公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值 分別為 502,238 仟元及 527,791 仟元,該公允價值未經獨立評價人員評價,該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額,請參閱附註二四。

# 十四、借 款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保銀行借款(附註二四)	\$130,391	\$150,595
減:列為1年內到期部分	$(\underline{20,540})$	( <u>19,995</u> )
	<u>\$109,851</u>	<u>\$130,600</u>
年利率 (%)	1.66	1.66
最後到期日	113.1.17	113.1.17

# 十五、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 95,203	\$ 88,144
應付員工及董監酬勞	60,616	57,666
其 他	39,247	40,865
	<u>\$195,066</u>	<u>\$186,675</u>

### 十六、退職後福利計畫

# (一) 確定提撥計畫

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

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理 之確定福利退休計畫。員工退休金之支付,係根據服務年資及核准 退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額10%提 撥退休金,交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台 灣銀行之專戶,年度終了前,若估算專戶餘額不足給付次一年度內 預估達到退休條件之勞工,次年度3月底前將一次提撥其差額。該 專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理,本公司並無影響投資管理 策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下:

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$253,728	\$247,472
計畫資產公允價值	( <u>130,812</u> )	( <u>121,201</u> )
淨確定福利負債	<u>\$122,916</u>	<u>\$126,271</u>

淨確定福利負債變動如下:

	確美	定務		利佐				產		<b>催定福利</b>
405 6 4 5 4 5	義_			值	<u>公</u>	允		值	<u>負</u>	
105年1月1日	\$	23	32,98	7	(\$	11	1,77	1)	\$	121,216
服務成本										
當期服務成本			1,41	4				_		1,414
利息費用(收入)			3,49	<u>5</u>	(		1,78	<u>31</u> )		1,714
認列於損益			4,90	9	(		1,78	<u>31</u> )		3,128
再衡量數										
計畫資產報酬(除包含於										
淨利息之金額外)				-			97	70		970
精算損失-人口統計假										
設變動			4,02	5				_		4,025

#### (接次頁)

### (承前頁)

	確	定	福	利	計	畫	資	產	淨石	在定福利
	義	務	現	值	公	允	價	值	負	債
精算損失-財務假設變										
動	\$		8,36	8	\$			-	\$	8,368
精算損失-經驗調整	_		2,08	<u> 82</u>				_		2,082
認列於其他綜合損益		1	14,47	<u>′5</u>			97	<u>70</u>		15,445
雇主提撥				-	(	1	13,51	18)	(	13,518)
福利支付	(_		4,89	<u>9</u> )			4,89	<u>99</u>	_	<u>-</u>
105年12月31日		24	17,47	2	(	12	21,20	01)		126,271
服務成本										
當期服務成本			1,55	51				-		1,551
利息費用(收入)	_		2,78	<u> 84</u>	(_		1,44	<u>11</u> )		1,343
認列於損益	_		4,33	<u> 5</u>	(_		1,44	<u>11</u> )		2,894
再衡量數										
計畫資產報酬(除包含於										
淨利息之金額外)				-			23	37		237
精算損失—人口統計假										
設變動			4,74	2				-		4,742
精算損失—經驗調整	_		2,37	<u> 9</u>				_		2,379
認列於其他綜合損益	_		7,12	<u> 1</u>			23	<u> 37</u>		7,358
雇主提撥				-	(	1	13,60	)7)	(	13,607)
福利支付	(_		5,20	<u>(0</u>			5,20	<u> 00</u>		<u>-</u>
106年12月31日	\$	25	53,72	<u> 28</u>	( <u>\$</u>	13	30,81	<u>(2</u> )	\$	122,916

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險:

- 投資風險:勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式,將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的,惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
- 利率風險:政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加, 惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加,兩者對淨確定福利 負債之影響具有部分抵銷之效果。
- 3. 薪資風險:確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪 資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算,衡量日之重大假設如下:

	106年12月31日	105年12月31日
折 現 率	1.125%	1.13%
薪資預期增加率	2.50%	2.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動,在所有其他假設維持不變之情況下,將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下:

	106年12月31日	105年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$5,613)	(\$ 5,690)
減少 0.25%	\$ 5,813	\$ 5,898
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,639</u>	<u>\$ 5,721</u>
減少 0.25%	(\$ 5,475)	(\$ 5,549)

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

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 13,680</u>	<u>\$ 13,820</u>
確定福利義務平均到期期間		
(年)	9.0	10.7

# 十七、權 益

## (一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數 (仟股)	120,000	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$1,200,000</u>	<u>\$1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數		
(仟股)	<u>106,840</u>	<u>118,711</u>
已發行股本	<u>\$1,068,398</u>	<u>\$1,187,109</u>

已發行之普通股每股面額為10元,每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率,於 106 年 6 月 22 日經股東會決議辦理現金減資 10%,減資金額為 118,711 仟元,計 11,871 仟股。

#### (二) 資本公積

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

# (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正,股息及紅利之分派限於股東,員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 29 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策,並於章程中另外訂定員工及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定,本公司年度決算如有盈餘,依法繳納稅捐,彌補累積虧損後,再提 10%為法定盈餘公積,其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註十八(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,採用剩餘股利政策。

盈餘之分派以當年度稅後淨利為優先考量,惟在平衡股利之原則下,以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時備供動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求,惟每年現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東紅利總額20%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法 定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超過實 收股本總額25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。 本公司依金管證發字第 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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時,除屬非中華民國境內居住者之股東外,其 餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅 額。

本公司分別於 106 年 6 月 22 日及 105 年 6 月 29 日舉行股東常會,分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下:

	盈	餘	分	酉	己	案	每	股	股	利	(	元 )	
	1	05年度		104	1年度	F	1	05年	-度		104	<b>上</b> 年度	_
法定盈餘公積	\$	51,580		\$ .	57,67	73							_
現金股利		237,422		3	56,13	32	\$		2.0		\$	3.0	

本公司 107 年 3 月 23 日董事會擬議 106 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	\$ 50,667	
特別盈餘公積	61,185	
現金股利	352,751	\$ 3.3

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

### 十八、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目:

### (一) 其他收入

	106年度	105年度
技術服務收入(附註二三)	\$ 32,205	\$ -
利息收入	6,187	4,565
租金收入	4,278	4,559
其 他	4,833	13,262
合 計	<u>\$ 47,503</u>	<u>\$ 22,386</u>

# (二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 30,033)	\$ 5,803
以成本衡量之金融資產	,	
減損損失	( 14,032)	-
其 他	(12,826)	( <u>6,716</u> )
合 計	( <u>\$ 56,891</u> )	$(\frac{\$}{913})$
·	(=====)	(
(一) 松莲互拗 姚		
(三)折舊及攤銷		
	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 22,935	\$ 19,088
投資性不動產	2,481	2,481
無形資產	<u>2,863</u>	2,837
合 計	<u>\$ 28,279</u>	<u>\$ 24,406</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 25,416</u>	<u>\$ 21,569</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,863</u>	<u>\$ 2,837</u>
(四) 員工福利費用		
	106年度	105年度
短期員工福利	\$407,226	\$403,036
退職後福利(參閱附註十六)	Φ <del>4</del> 07,220	<b>Φ4</b> 03,030
確定提撥計畫	13,802	13,231
確定福利計畫		3,128
其他員工福利	2,894 44,020	· ·
A	44,020 \$467,042	41,460 \$460.855
<b>台</b> 前	<u>\$467,942</u>	<u>\$460,855</u>
依功能別彙總		
<b>營業成本</b>	\$ 54,405	\$ 41,737
· *** *** *** *** *** *** *** *** *** *	413,537	419,118
百 氷 吳 /4	\$467,942	\$460,855
	<u>Ψ±01,/±</u> 2	<u>Ψ±00,000</u>

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止,本公司員工人數分別為 415 人及 384 人。

# (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2%以上及不高於 1%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107年3月23日及106年3月24日經董事會決議如下:

#### 估列比例

	106年度	105年度
員工酬勞	7.89%	7.3%
董監事酬勞	1.0%	1.0%

## 金 額

	10	106年度			105年度			
	現。	<b></b> 股	票	現	金	股	票	
員工酬勞	\$ 53,795	\$	_	\$ 50	,860	\$		
董監事酬勞	6,821		-	6	,806		-	

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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞 資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十九、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$242,803	\$103,151
未分配盈餘加徵	21,661	15,514
以前年度之調整	2,728	348
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>152,423</u> )	5,582
認列於損益之所得稅費用	<u>\$114,769</u>	<u>\$124,595</u>

#### 會計所得與所得稅費用之調節如下:

	106年度	105年度
稅前淨利	<u>\$621,439</u>	\$640,397
税前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$105,645	\$108,867
免稅所得	-	( 136)
其 他	-	2
未分配盈餘加徵	21,661	15,514
海外所得扣繳稅額	( 15,265)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	<u>2,728</u>	<u>348</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$114,769</u>	<u>\$124,595</u>

本公司所適用之稅率為17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法,將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%,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%。106 年 12 月 31日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債,預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 6,160 仟元及 35,288 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性,故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 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:

### 106 年度

			認 列 於	
遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於損益	其他綜合損益	年 底 餘 額
確定福利退休計畫	\$ 15,688	(\$ 1,863)	\$ 1,251	\$ 15,076
備抵存貨跌價	14,280	( 4,369)	-	9,911
其 他	5,217	4,703	<del>_</del>	9,920
	<u>\$ 35,185</u>	(\$ 1,529)	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 34,907</u>
遞延所得稅負債				
子公司之未分配盈餘	\$ 353,917	( <u>\$153,952</u> )	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,965</u>

### 105 年度

			認 列 於	
遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認列於損益	其他綜合損益	年 底 餘 額
確定福利退休計畫	\$ 14,876	(\$ 1,813)	\$ 2,625	\$ 15,688
備抵存貨跌價	6,749	7,531	-	14,280
其 他	7,123	( <u>1,906</u> )	<u>-</u>	5,217
	<u>\$ 28,748</u>	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 35,185</u>
遞延所得稅負債				
子公司之未分配盈餘	<u>\$ 344,523</u>	<u>\$ 9,394</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 353,917</u>

# (三) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 41,124	\$ 41,124
87 年度以後	2,362,592	2,151,031
	<u>\$ 2,403,716</u>	<u>\$ 2,192,155</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 416,356</u>	<u>\$ 344,010</u>
	106年度(預計)	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵	<b>1</b> 1	10.55
比率 (%)	註	19.57

註:由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度,本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報,截至 103 年度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

	106年度	105年度
用以計算基本/稀釋每股盈餘之		
淨利	<u>\$506,670</u>	<u>\$515,802</u>

股 數 單位:仟股

	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股	_	
加權平均股數	113,377	118,711
具稀釋作用潛在普通股之影響:		
員工酬勞	<u>1,176</u>	1,482
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	114,553	<u>120,193</u>

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

### 二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下,藉由將債務及權益餘額最適化,以使股東報酬極大化。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫,以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本公司資本結構係由權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

#### 二二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊-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負債帳面金額趨近其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
金融資產 放款及應收款(註1) 備供出售金融資產(註2)	\$ 2,626,503 12,662	\$ 1,627,138 22,662
金融負債 以攤銷後成本衡量(註3)	636,598	636,771

註1:餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金。

註 2: 餘額係分類為備供出售之以成本衡量之金融資產餘額。

註3:餘額係包含分類為應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務 工具投資、應收款項、長期借款、應付款項及其他應付款。本公司 財務風險管理目標,係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風 險包括市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風 險。本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性,以降低市場 變動對本公司財務績效之影響。

#### 1. 市場風險

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

本公司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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易,因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額,參閱附註二六。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

本公司之敏感度分析係考慮當新台幣(功能性貨幣) 對美元之匯率增加及減少 5%時之影響。5%係為本公司內 部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率, 亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。 敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目,並將其期 末之換算以匯率變動 5%予以調整。當新台幣對美元升值/ 貶值 5%時,本公司於 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少/增加 69,960 仟元及 10,640 仟元。

#### (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金,因而產生利率暴險。 本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:

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
-金融資產	\$ 1,242,067	\$ 338,404
具現金流量利率風險		
-金融資產	527,117	450,775
-金融負債	130,391	150,595

# 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債,其分析方式係假設資產負債表日流通在外之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50基點,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加/減少50基點,在所有其他變數維持不變之情況下,本公司106及105年度之稅前淨利將增加/減少1,984仟元及1,501仟元。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日,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個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯,故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止,本公司未動用之短期銀行融資額度 分別為 660,265 仟元及 731,048 仟元。

# 非衍生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,按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)編製。除下表所列之長期銀行借款外,截至 106 年及105 年 12 月 31 日止,應付票據、應付帳款及其他應付款皆將於1 年內支付。

#### 106年12月31日

	1	年	以	內	1	至	5	年	5	年	以	上
非衍生金融負債												
長期借款	<u> </u>	<u>32,</u>	<u>549</u>		5	90,	<u> 198</u>		9	34,	<u>465</u>	

### 105 年 12 月 31 日

	1	年	以	內	1	至	5	年	5	年	以	上
非衍生金融負債												
長期借款		\$ 22,	341		5	<del>§</del> 90,	<u> 198</u>		<u> </u>	47,	015	

### (四) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下:

	本 年 ,	度 本	年 度	截 至	期末	已預支金額		
交易對象	讓售金	額 已	收現金額	已預	支金額	年利率(%)	額	度
106 年度								
第一商業銀行	\$ 21,805	\$	23,494	\$	-	-	\$	17,856
永豐銀行	84,014	:	83,153		-	-		47,616
大眾銀行	21,525	<u> </u>	25,500		<u> </u>	-		20,000
	<u>\$ 127,344</u>	\$	132,147	\$	<u>-</u>		\$	85,472

#### (接次頁)

# (承前頁)

	本 年 度	本 年 度	截至期末	已預支金額		
交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	年利率(%)	額	度
105 年度						
第一商業銀行	\$ 35,962	\$ 46,895	\$ -	-	\$	16,286
永豐銀行	88,715	75,101	-	-		43,860
大眾銀行	24,109	21,724	<del>_</del> _	-		20,000
	<u>\$ 148,786</u>	<u>\$ 143,720</u>	<u>\$ -</u>		\$	80,146

上述額度可循環使用。

# 二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外,本公司與關係人間之交易如下

# (一) 關係人之名稱及關係

				與本	公	司
關係	人	名	稱	之	嗣	係
LUMAX INTERNAT	TONAL LTD. (以	下簡稱 LUMAX I	3VI)	子	公司	
ZENNOR LTD. (以	下簡稱 ZENNOR)	)		子	公司	
大連保稅區路邁順國	祭貿易有限公司 (	以下簡稱路邁順公	(司)	孫	公司	
威茂電子(深圳)有	限公司(以下簡稱	威茂公司)		孫人	公司	
捷盛電子(蘇州)有日	限公司(以下簡稱	捷盛公司)		孫人	公司	
大連保稅區新樂國際.	工貿有限公司(以	下簡稱新樂公司)		孫	公司	
巨路電腦設備(上海	) 有限公司 (以下	簡稱巨路上海公司	1)	孫	公司	
巨路貿易(廈門)有	限公司(以下簡稱	巨路廈門公司)		孫	公司	
(已於106年8月	31 日清算完結)					
大連創展機電設備維	<b>廖服務有限公司</b> (	以下簡稱創展公司	1)	曾孫	公司	
中行投資股份有限公	司			實質問	關係ノ	\
卉宜投資股份有限公	司			實質問	絹係ノ	\
路順投資股份有限公	司			實質問	絹係ノ	人

# (二) 營業收入

# 銷貨收入

關	係	人	類	別	106年度	105年度
子公	一司				\$ 38,184	\$100,708
孫公	一司				159,151	140,554
曾孫	公司				630	1,467
					<u>\$197,965</u>	<u>\$242,729</u>

1. 銷貨價格:本公司銷貨予關係人之部分,係以進貨價格加計合 理利潤作為售價。  收款條件:對關係人收款期間為出貨後3~6個月內 T/T 收款, 但將視關係人資金需求情形延緩收款,其收款期間較一般客戶 為長。

技術服務收入

租金係依市場行情決定並按每月收取。

# (三) 進 貨

睛	係	人	類	別	106年度	105年度
子。	公司				\$ 7,898	\$ 8,354
孫	公司				-	1,869
曾孫	公司				<u>-</u>	44
					<u>\$ 7,898</u>	<u>\$ 10,267</u>

- 進貨價格:本公司向關係人進貨之部分,係以其進貨價格加計 合理利潤作為進價。
- 2. 付款條件:本公司對關係人付款期間為進貨後 1~2個月內 T/T 付款。

### (四)應收關係人款項

# 應收帳款

關 亻	条 人	類	別	106年12月31日	105年12月31日
子公	司			\$ 1,490	\$ 1,253
孫公	司			47,793	49,686
曾孫公	司				5
				<u>\$ 49,283</u>	<u>\$ 50,944</u>
其他應	收款				

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

#### (五) 預收收入

關	係	人	類	別	106年12月31日	105年12月31日
子公	) 司				\$ 20,493	\$ 55,954
孫公	) 司				23,383	7,811
曾孫	公司				99	<del>_</del>
					\$ 43,975	\$ 63,765

### (六)為他人背書保證:請參閱附表二

# (七) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 77,211	\$ 72,623
退職後福利	5,146	4,606
其他長期員工福利	1,773	<u>1,801</u>
	<u>\$ 84,130</u>	<u>\$ 79,030</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品:

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$354,566	\$358,867
投資性不動產	<u>115,565</u>	118,046
	<u>\$470,131</u>	<u>\$476,913</u>

### 二五、重大承諾及或有事項

除已於其他附註所述者外,本公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下:

(一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止,本公司因進銷貨保證而開立之存出保證票據、保證/應付信用狀及保證書分別為 467,624 仟元及 656,000 仟元。

- (二)因106年8月15日本公司至台灣中油股份有限公司(以下簡稱中油公司)大潭計量站更換電源供應器,所衍生之中油公司向本公司請求損害賠償一案:
  - 1. 本案刑事責任部分於 106 年 9 月 21 日經桃園地檢署以查無犯罪嫌疑或應負刑事之人,予以簽結。
  - 2. 依 107 年 3 月 12 日之律師函意見,由於中油公司尚未就本公司 求償明確金額,且本公司於法律上仍可抗辯,故無法評估可能 賠償及責任範圍。

# 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

#### 106年12月31日

				外	幣	進	率	帳	面	金	額
外	幣	資	產				_				
貨幣	冬性項	月目									
美	カ	į.		\$	54,364	29.76(美	元:新台幣)	<u>\$</u>	1,6	17,87	0
外	幣	負	債								
貨幣	外性項	自									
美	カ	Ĺ			7,348	29.76(美	元:新台幣)	\$	2	18,66	4

#### 105 年 12 月 31 日

			4								
				外	敝巾	進	率	帳	面	金	額
外	幣	資	產	<u> </u>							
貨幣	各性項	頁目									
美	゙゙゙゙゙゙	į.		\$	13,357	32.25 (美	元:新台幣)	\$	43	30,77	<u>'3</u>
外	幣	負	債								
貨幣	各性項	頁目									
美	゙゙゙゙゙゙	į.			6,759	32.25 (美	元:新台幣)	\$	21	17,98	1

本公司於 106 及 105 年度淨外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為損失 30,033 仟元及利益 5,803 仟元,由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多,故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 二七、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊:
  - 1. 資金貸與他人:附表一。
  - 2. 為他人背書保證:附表二。
  - 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司部分): 附表三。
  - 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 9. 被投資公司資訊:附表四。
  - 10. 從事衍生工具交易:無。

#### (三) 大陸投資資訊

- 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、本期損益及認列之投資損益、期 末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額:附 表五。
- 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區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:附表二及五。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6)其他對當期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。

巨路國際股份有限公司

民國 106年1月1日至12月31日

附表一

單位:新台幣仟元

	4		4 泰 項 日		野物 早 苗 叶 平 米 坐 百	4	+ 40 WE			資金貸	業務往來	有短期融通資金	71	なな	保	報品	對個別對象資	資金	貸 與	
(計 )	5. 貸出資金之公司 1)	貸 與 對 象	( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( ( (	スピる 開係人	4	₹ _	** 8 ** 0	實際動支金額	負利率區 間	與 性 質 (註 4)	額 註 5)	冷要之原(註 6	米米		4 億	值	金貨與限額(註7)		5 額7	
1	LUMAX BVI	ZENNOR	其化應收款	単	\$ 78,363	8	74,400	\$ 74,400		2	- \$	營運週轉	\$		I	- \$	\$ 728,561	6 \$	971,414	
7	路邁順公司	巨路上海公司	其他應收款	毗	13,713	8	1	1		2	1	營運週轉		•	ı	•	(1) 256,436	3	(3) 341,915	
	路邁順公司	威茂公司	其他應收款	岷	27,390	0	27,390	27,390	4.75%	2	1	營運過轉		•	ı	•	(2) 256,436	4) E	(4) 341,915	
	路邁順公司	捷盛公司	其他應收款	岷	45,650	0	45,650	45,650	4.75%	2	1	營運過轉		•	ı	•	(2) 256,436	3	) 41,915	
8	巨路廈門公司	威茂公司	其他應收款	民	4,586	9	ı	•	,	2	ı	營運週轉		•	ı	1	(2)	(4)	-	

註1:編號欄之說明如下:

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2:帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目,如屬資金貸與性質者均須填入此欄位

註3:當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4:資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者

註 6. 資金貸與住貿屬有短期融通資金之必要者,應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途,例如:償還借款、購置設備、營業週轉…等。 註 5:資金貸與性貿屬業務往來者,應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註7:應填列公司依資金貸與他人作業程序,所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額,並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法

(1) 不超過 LUMAX BVI 之净值 60% ( \$1,214,268×60%=\$728,561 )

(2) 不超過路邁順公司之淨值 60% (\$427,394×60%=\$256,436)

(3) 不超過 LUMAX BVI 之淨值 80% ( \$1,214,268×80%=\$971,414)

不超過路邁順公司之淨值 80%(\$427,394x80%=\$341,915)

註 8:若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14條 第 1項將資金貸與延筆提董事會決議,雖尚未撥款,仍應將董事會決議金額列入公告餘額,以揭露其承擔風險;惟嗣後 資金償還,則應揭露其償還後餘額,以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14條第 2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用,仍應以董事會通過之

金貸與額度作為公告申報之餘額,雖嗣後資金償還,惟考量仍可能再次撥貸,故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額

巨路國際股份有限公司

為他人背書保證

月 31 日

民國 106 年 1 月 1 日至 12

單位:新台幣仟元

附表二

1	1	Y	Y	X	
-	1	,	1	•	
Υ	Υ	Y	Y	Y	
4,281,643	4,281,643	4,281,643	4,281,643	4,281,643	
\$					
4.90	0.79	'	1	1.85	
•	•	•	•	1	
\$					
53,535	•	•	•	79,045	
æ					
1	0	,	,	Ŋ	
209,83	34,00			79,04	
\$					
209,831	94,441	67,478	98,723	79,045	
\$					
1,284,493	1,284,493	1,284,493	1,284,493	1,284,493	
\$					
(2)	(2)	(3)	(3)	(3)	
BVI	Ř	<u></u>	回	事公司	
UMA	TENNC	秉盛公司	邁順	以工公司	
1	. 7	-14	-74	.7	
	\$ 1,284,493     \$ 209,831     \$ 209,831     \$ 53,535     \$ 4,281	(2) \$ 1,284,493 \$ 209,831 \$ 209,831 \$ 53,535 \$ - 4.90 \$ 4.281 (2) 1,284,493 94,441 34,000 - 1,284,493	VI (2) \$ 1,284,493 \$ 209,831 \$ 209,831 \$ 53,535 \$ - 4.90 \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	BVI (2) \$ 1,284,493 \$ 209,831 \$ 209,831 \$ 53,535 \$ 5 - 4.90 \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	BVI (2) \$ 1,284,493 \$ 209,831 \$ 209,831 \$ 53,535 \$ 5 - 4.90 \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$

註1:編號欄之說明如下:

(1) 發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可:

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過 20%之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 20%之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 20%之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3:應填列公司依為他人背書保證作業程序,所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額,並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法

(1)不超過本公司之淨值 30% (\$4,281,643×30%=\$1,284,493)。

(2)不超過本公司之淨值 100% (\$4,281,643×100%=\$4,281,643)。

註 4:當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5:截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時,即承擔背書或保證責任;另其他相關有背書保證情事者,皆應入計背書保證餘額中

註 6:應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 2:屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 X

巨路國際股份有限公司

Ш 期末持有有價證券情形 民國 106年 12月 31

附表三

單位:新台幣仟元

描

			,		1			,	
	<b>)</b>								
*	值		ı		,			ı	
	通								
	分允		\$						
	股數 (仟股) 帳面金額(註3) 持股比例(%) 公允 價		6.74		0.14				
	額(註3)		6,662		•			000′9	
	帳面金		&						
	数(仟股)		1,820		4,677			1	
荆	_								
য়			以成本衡量之金融資產一	非流動	以成本衡量之金融資產一	非流動		以成本衡量之金融資產一	非流動
彩	Ē.		ヹ		ヹ			ヹ	
與有價證券	發行人之關係(註2)		ı		I			I	
	J	股 票	普浩國際股份有限公司		寶德能源科技股份有限公司		特別股股票	大溪育樂股份有限公司	
li.	ď								
4	\$								
٨	4								
	甲	本公司							
#	ŧ	*							

註 1: 本表所稱有價證券,係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具;認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券

註 2:有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填

註 3:按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計

減損之帳面餘額

註 4: 所列有價證券有因提供擔保、質押借款或因其他約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質借股權、擔保或質借金額及使用限制情形

註 5:投資子公司相關資訊,請參閱附表四及附表五

巨路國際股份有限公司 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位:新台幣及外幣仟元

		ı		
1	H			
司認列之供	(損)益	13,408)	254	NA
有被投資公司本公司	(損)益投資	13,408) (\$	422	14
一被 投	額本期	\$)		OSD
#	面 金 翁	\$ 1,208,146	93,535	USD 2,103
梓	比例(%)帳	100.00	60.16	39.84
*	(仟服)	3,500	1,510	1,000
額 期	男 未 股 數	28,148	49,570	000′
資金	期期	\$ 128	49	USD 1,000
袋	朝 末上	28,148	49,570	1,000
架	崩	\$ 128	4	USD
海	1 *	,	,	,
ħ		際貿易、轉口貿易、倉儲、 加工	際貿易、轉口貿易、倉儲、 加工	際貿易、轉口貿易、倉儲、加工
*	₩ [in	韓口舅、	轉口貿	棒口質
电	k	]際貿易加工	]際貿易 加工	<b>原貿易</b> 加工
1		英屬維京群島 國日	闣	圈
4	章 二	英屬維克	Samoa	Samoa
₽ 10	9			
44	ĭ	3VI		
e ut	X X	UMAXE	ENNOR	ENNOR
75	章	L)	N	Z
Tr.	` B			5
**	IK K	公司		IMAX BV
中	<b>众 貝 公 巴 布 韩核 汝 貝 尔 巴 布 韩</b> 万	本 公 司 LUMAX BVI 英	ZENNOR Sa	LUMAX BVI ZENNOR Sa

註:大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

單位:新台幣及外幣仟元

巨路國際股份有限公司 大陸投資資訊 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

1. 大陸被投資公	大 薩 被 投公 司 名	路邁順公司	<b>威茂公</b> 回	捷廢公司	巨路廈門公司 (註3)	<b>新</b> 秦 今 明 明 明 明 明 明 明 明 明 明 明 明 明	巨路上海公司	<b>劍展公司</b>
司名稱、主要營業項目	章 本 幸 禄 兼 項 目	進出口貿易業務、保稅區廠 商產品之代理經銷報價 投標業務、電腦軟體程 式之規劃及應用	生產經營新型時高溫·耐高 壓絕緣材料及電源供應 器、電腦連結器。	加工生產 H.F. 級時高溫 絕緣材料、導熱電材料、等 料、膠帶材料、液晶顯 示屏及相關材料及關門 組裝雜餘、儀表校正等	生產經營新型時高溫·耐高 壓絕緣材料及電源供應 器、電腦連結器。	國際貿易、轉口貿易、加工、商品展示等。	生產、設計電腦系統、儀器 儀表、工業自動化系統 設備、鎖售公司自產產 品	機能設備(不合汽車、電缆設備)安裝、客戶現場發備)安裝、客戶現場籍修、銷售、貨物進出口、技術進出口、蒸器儀表購買與結售、機配產產品組裝、維修及發表
實收資本	無天	I OSD	USD	USD	USD	USD	OSD	RMB B W B B B B B B B B B B B B B B B B B
、實收資本額、投	資本額	98,208	23,808	104,160 3,500	29,760	59,520 2,000	29,760	45,650 10,000
資方式、資	投資方式(註1)	(2)A	(2)A	(2)A	(2)A	(2)B	(3)A	(3)B
金匯出入、持	本 報 海 報 教 報 辞 辞	dsn \$		USD		USD	USD	
	本期期加自本       台灣匯出       累積投資金額			74,400 2,500		29,760	15,178	ı
股比例、本期損	類 匯 出	€-						
超及	或 校 回 投出 收	€	1		1	1	1	1
認列之投資損	資金額回回	1	1	1	1	1	1	1
湖	本期期台 灣 灣景積極	dsn \$		USD		OSD	OSD	
投資帳。	未 匯 金 省 金	1,000	ı	2,500	ı	1,000	510	ı
面金額及	被投資本期	(\$ ( RMB	RMB	(RMB	(RMB	RMB	(RMB	RMB
<b>己</b> 匯 回 投	公豐	14,173) 3,143)	6,191 1,373	7,846)	298)	2,737	4,036)	5,645
<b>資相益</b> :	本公司直接 或間接投資 之持股比例	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
	<b>本</b> 投 ) 期 演 註	(\$ ( RMB	RMB (2)	( RMB	(RMB	RMB (2	(RMB	RMB (2
	該 益 2	14,173) 3,143) (2)B	6,191 i 1,373 (2)B	(RMB 1,740)	298) (2)B	2,737 607 (2)B	4,036) \$ 895) (2)B	5,645 3 1,252 (2)B
	海 海 中	\$ RMB	RMB	RMB		RMB	RMB	RMB
	投價	427,394	112,997 24,753	157,794 34,566	ı	103,137 22,593	8,815 1,931	52,826 11,572
	資 值 被 己 投 至 匯	\$ nsD	OSD		OSD			
	本期回台灣安安	95,190	35,248 1,184		16,870 567			
	止 之 益	0.0	~ <del>-</del>	1	- ·	1	1	1

註 1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

A.透過 LUMAX BVI 再投資

<sup>(1)</sup>直接赴大陸地區從事投資。

<sup>(2)</sup>透過第三地區公司再投資大陸。

B.透過 ZENNOR 再投資

(3) 其他方式。

A.透過 ZENNOR 及路邁順公司共同再投資

B.透過新樂公司再投資

註 2:本期認列投資損益欄中:

(1) 若屬籌備中,尚無投資損益者,應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種,應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C. 其色。

註 3: 已於 106 年 8 月 31 日清算完結。

2. 赴大陸地區投資限額:

單位:新台幣仟元及外幣仟元

本期期末累計自台灣	匯 出 赴	人	座 地	區扱	答	金額經	躛	類	投	零	核	准投	答貝	④	額依經濟	部投名	審會	規定,	赴大月	四 平 型	區数	資 限	鎖
路邁順公司	\$ 29,7	1) 092'67	JSD 1	(000′1				\$	108,624			(059)											
威茂公司									29,760			(000′						浄値之 60%	%09				
捷盛公司	74,	_	OSD 2	2,500)					104,160			(200)						\$2,568,986	986′				
新樂公司	29,7	1) 092'67		1,000)					59,520		( OSD )	2,000)											
巨路上海公司	15,7	$\overline{}$		510)					15,178			510)											

3. 與大陸被投資公司直接或問接總由第三地區事業所發生之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊:

未實現(損) 額百分比(%) ( 在 ) 票據、帳款 . 12 709 件應 收 叅 易較 - 版 交 比 註1 註1 格收(任)款條件 缕 註 2 註 2 员 # # 1 額 爻 64,805 94,346 8 型金 類 化异 化异 鱼 鎖鎖 稱本公司與關係人之關係交 \$4 ≺ 粂 路邁順公司新樂公司

單位:新台幣仟元

湘

6,123 955

註1:約以進貨價格加計合理利潤作為售價。

Design.

註 2:係於出貨後 3~6個月內 T/T 收款。

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,其對本公司之影響:無。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

# 一、財務狀況

單位:新臺幣仟元

年度項目	106 年度	105 年度	差 金 額	<u>異</u>
流動資產	5, 400, 421	5, 221, 671	178, 750	3. 42
不動產、廠房及設備	1, 058, 788	964, 334	94, 454	9. 79
無形資產(註1)	4, 979	6, 390	(1,411)	(22.08)
其他資產	221, 767	247, 113	(25, 346)	(10. 26)
資產總額	6, 685, 955	6, 439, 508	246, 447	3. 83
流動負債(註2)	1, 968, 905	1, 565, 838	403, 067	25. 74
非流動負債(註2)	435, 407	614, 221	(178, 814)	(29.11)
負債總額	2, 404, 312	2, 180, 059	224, 253	10. 29
股 本	1, 068, 398	1, 187, 109	(118, 711)	(10.00)
資本公積	110, 891	110, 891	0	0.00
其他權益(註3)	(93, 004)	2, 932	(122, 236)	(418. 16)
保留盈餘	3, 195, 358	4, 259, 449	263, 141	8. 97

- 註:1.主係為電腦軟體攤提所致。
  - 2.主係本年度預收收入增加,及海外子公司 Lumax International Ltd.股利匯回台灣,導致本期所得稅負債增加及遞延所得稅負債減少。
  - 3.主係本年度因美元匯率劇烈波動,導致外幣換算影響數大幅增加所致。

# 二、財務績效

單位:新臺幣仟元

年 度 科 目	106 年度	105 年度	增減金額	變動比例 (%)	備註
營業收入淨額	4, 631, 928	4, 817, 430	(185, 502)	(3.85)	
營業毛利	1, 434, 919	1, 325, 686	109, 233	8. 24	
營業利益	678, 206	584, 984	93, 222	15. 94	
營業外收入及支出	(26, 310)	46, 465	(72, 775)	(156.62)	註
營業部門稅前淨利	651, 896	631, 449	20, 447	3. 24	
繼續營業部門稅後淨利	506, 670	515, 802	(9, 132)	(1.77)	

註:本年度因美元匯率劇烈波動,導致外幣換算影響數大幅增加,及以成本本衡量之金融資產提列備抵減損損失等所致。

# 三、現金流量

# (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位:新臺幣仟元

	年度	現	金	流	λ	(	流	出		增	(	減	)	變	動	/ <del>11</del>	ىدد
項目		1 0	6	年	度1	0	5	年	度	金		額		%		備	註
一、營業活動				666	,172			531	,813		]	34,359	)	25.20	5	討	Ē
二、投資活動				(657,	501)			(265,8	383)		(39	91,618	)	(147.2	9)	討	Ē
三、籌資活動				(376,	602)			(375,	734)			(868)	)	(0.23	)		

### 差異說明:

- (1) 營業活動本期現金流入增加,主係本年度獲利及預收收入增加所致。
- (2)投資活動本期現金流出增加,主係取得無活絡市場之債務工具投資 (三個月以上定期存款)增加 所致。

# (二)最近二年度流動性分析:

年 度	106年12月31日	105年12月31日	增 (減) 比例%
現金流量比率%	33.83	33.96	(0.38)
現金流量允當比率%	148.23	159.6	(7.12)
現金再投資比率% (註)	8.56	3.41	151.03

增減比例變動分析說明:現金再投資比率較上期增加,主係本期來自營業活動之淨現金流入較上 期增加所致。

# (三)未來一年現金流動性分析:

單位:新臺幣仟元

	期初現金	預計全年來自	預計全年現金	預計現金剩餘	預計現	金不足額
年度	餘 額	預計至十次日 營業活動淨現	1治 出 亩	(不足) 數額	之 補	救 措 施
十久					投資計畫	融資計畫
	1	金流量②	3		仅 貝 引 重	融資計畫
107	935,283	602,266	629,287	908,262		_
	1	Í	Í	,		

# 1.現金流量變動情形分析:

- (1)營業活動:預計一年度仍持續加強存貨控管及對應收款項之收回所產生之現金流入。
- (2)投資活動:截至目前,本公司並未有重大投資變動。
- (3)融資活動:截至目前,本公司除支付現金股利、董監事酬勞及員工勞酬外,並無重大融資計劃。
- 2.流動性不足之改善計劃:不適用。

# 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:

由於本公司營運狀況良好,來自營業活動之現金流入穩定,近年重大資本支出之資金來源,主要係以自有營運資金因應,故對本公司財務並無重大影響。

- 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及 未來一年投資計劃:無。
- 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項:
  - (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:
    - 1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施:

雖最近年度貨幣市場利率有偏低之趨勢,但本公司 106 年度之利息收入及利息費用為 22,693 仟元及 2,401 仟元,僅分別佔合併營業收入之比例為 0.49%及 0.05%,故利率變動對本公司並未產生重大之影響。

2.最近年度匯率變動對公司捐益之影響及未來因應措施:

106 年度本公司所產生之淨外幣兌換損失為 27,202 仟元,佔 106 年度合併營業收入之 0.59%,故匯率變動對本公司並無重大影響。

- 3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施: 對本公司並無重大影響。
- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之 政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
  - 1. 本公司 106 年度並未從事有關高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易,亦無資金貸與。
  - 2. 本公司 106 年度對外背書保證主要係因採權益法評價之被投資公司業務上之需要,並依本公司「背書保證處理程序」規定辦理,本公司背書保證最高限額為 4,281,643 仟元,截至 106 年 12 月 31 日止,代採權益法評價之被投資公司背書保證餘額為 322,876 仟元。
  - (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司秉持「專業技術、服務業界」之宗旨,著重於提供產品諮詢、售後服務與技術支援層次:

- 1.電子及通訊材料:積極培養具專業技術服務背景之銷售支援工程師團隊(FAE: Field Application Engineer),透過完善售前諮詢及售後服務,協助客戶處理產品應用問題,選用最適零組件以提高客戶產品之競爭力。
- 2.程控系統整合工程:發展多元化工程服務,包括工程可行性研究、工程規劃設計、 設備採購與整合、工程建造與售後服務等項目,為客戶量身訂作各種製程之自動控 制系統,滿足客戶對高品質、低風險的工程承攬服務需求。
- 3.程控儀器:加強技術改良及軟體開發能力,一方面透過與原廠產品技術資料的溝通 釐清系統架構,另一方面透過公司自行研究測試改善原系統架構,以設計一套完整 的整合界面,應用於實際作業中。
- (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:

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務無重大之影響;未來將隨時取得相關資訊,即時研擬必要因應措施,以符合公司營運需要。

# (五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司以代理電子及通訊元件、程控(製程)儀器銷售及提供程控系統整合服務 為主,非屬製造業,科技改變反可為本公司創造商機,故科技改變對本公司之財務及 業務無重大負面之影響。

# (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司持續以提供專業服務之良好企業形象拓展業務,並無任何損及企業形象之 相關報導。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施: 不適用。

# (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施:

本公司有鑒於業務不斷成長,著眼於程控產業未來市場性與商機,103 年度正式 規劃桃科廠興建,及台中分公司之擴建工程。公司預期上述工程在105 年底完工後, 可望有效提升程控事業營運效益及客戶關係。另因上述廠房興建與擴充,多為以服務 現有石化、電力及半導體主要客戶為主,並著重於程控產品之維修、產品升級與各項 高附加價值解決方案,風險應在可控制之範圍內。

# (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險:

本公司無佔銷售百分之十以上之客戶,故無銷貨集中情事。另在進貨廠商方面, 最大的進貨供應商約佔進貨總金額 27.89%左右,本公司係為該廠商之主要代理經銷商,惟透過銷貨產品多元化及開發新進貨來源無虞,故亦無集中風險。

- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施:無。
- (十一)經營權之改變對公司之影及風險及因應措施:不適用。
- (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。

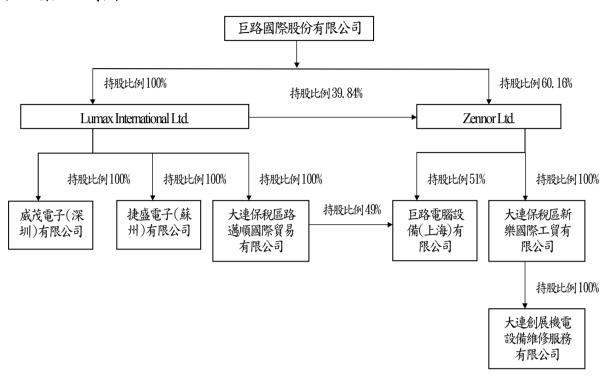
(十三)其他重要風險及因應措施:無。

# 七、其他重要事項:無。

# 捌、特別記載事項

# 一、關係企業相關資料

# (一)關係企業組織圖



# (二)關係企業基本資料

107年3月31日

				10/ -   3 /1 31 H
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Lumax International Ltd.	1997.4.1	4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD 3,500,000	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工
大連保稅區路邁順國 際貿易有限公司	1994.02.23	大連市中山區人民路55 號14層06-12室一亞太國際金融中心	USD 3,300,000	進出口貿易業務、保稅區廠商產品之代理經銷報價投標業 務、電腦軟體程式之規劃及應用
威茂電子(深圳)有限 公司	2000.08.11	廣東省深圳市寶安區沙井鎮步涌村同富裕 工業園 A-5 地塊 A2 棟廠房	USD 800,000	生產經營新型耐高溫、耐高壓絕緣材料及電源供應器、電腦 連接器
捷盛電子(蘇州)有限 公司	2003.03.06	江蘇省蘇州市蘇州工業園區勝浦鎮開發區 常勝路 55 號	USD 3,500,000	加工生產 HF 耐高溫絕緣材料、導熱電材料、膠帶材料、液 晶顯示屏及相關材料,並銷售本公司所生產之產品,閥門組 裝維修及儀錶校正
Zennor Ltd.	1999.08.20	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 2,510,000	國際貿易、轉口貿易、倉儲、加工
大連保稅區新樂國際 工貿有限公司	2000.03.10	大連經濟技術開發區淮河中路7號思創產業園3號樓	USD 2,000,000	國際貿易、轉口貿易、加工、商品展示、諮詢服務
巨路電腦設備 (上海) 有限公司	2002.12.06	上海市蓮花路 1733 號 706 室	USD 1,000,000	生產、設計電腦系統、儀器、儀錶、工業自動化系統設備,上 述產品同類商品的批發,佣金代理拍賣除外),進出口業務,並 提供相關技術諮詢服務(涉及行政許可的,憑許可證經營)
大連創展機電設備 維修服務有限公司	2010.928	大連經濟技術開發區淮河中路7號思創產業園3號樓	RMB 10,000,000	機電設備(不含汽車、電氣設備)安裝、客戶現場維修、銷售、貨物進出口、技術進出口、儀器儀錶購買與銷售、機電產品組裝、維修及儀錶核准

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

# (四)關係企業董事、監察人及總經理資料

		姓名或	持有原	设份	100% 100% 100% 60. 16% 39. 84% 100% 51. 00%
企業名稱	職稱	代表人	持有公司	股數	
Lumax International Ltd.	法人代表	林建國	巨路國際股份有限公司	3, 500, 000	100%
大連保稅區路邁順國際貿易有限公司	法人代表	林建國	Lumax International Ltd.	(註)	100%
威茂電子 (深圳) 有限公司	法人代表	林建興	Lumax International Ltd.	(註)	100%
捷盛電子(蘇州)有限公司	法人代表	林建國	Lumax International Ltd.	(註)	100%
7 1.1	<b>ルノル</b> ま	太日业	巨路國際股份有限公司	1, 510, 000	60.16%
Zennor Ltd.	法人代表	李旻樸	Lumax International Ltd.	1, 000, 000	39. 84%
大連保稅區新樂國際工貿有限公司	法人代表	李旻樸	Zennor Ltd.	(註)	100%
			Zennor Ltd.	Z	51.00%
巨路電腦設備(上海)有限公司	法人代表	鄧南軒	大連保稅區路邁順國際貿易有 限公司	(註)	49.00%
大連創展機電設備維修服務有限公司	法人代表	韓志強	大連保稅區新樂國際工貿有限 公司	(註)	100%

註:其公司執照上僅表彰其投資金額,並無股數之記載。

# (五)關係企業營運概況

106年12月31日

企業名稱	幣別	資本額	資 產 總	負債額	淨 值	營 業 化 入	營 業利 益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Lumax International Ltd.	USD	3,500,000	48,844,556	8,042,513	40,802,043	5,247,958	12,226	(440,946)	_
Zennor Ltd.	USD	2,510,000	7,782,692	2,504,969	5,277,723	0	(73,561)	13,894	_
大連保稅區路邁順國際 貿易有限公司	RMB	22,846,177	153,774,139	60,149,848	93,624,291	105,053,655	(1,339,669)	(3,142,573)	_
威茂電子(深圳)有限 公司	RMB	6,613,004	42,249,026	17,496,025	24,753,001	77,342,682	2,869,355	1,373,104	_
捷盛電子(蘇州)有限 公司	RMB	27,666,794	48,376,633	13,810,951	34,565,682	35,276,912	(1,531,817)	(1,740,072)	_
大連保稅區新樂國際 工貿有限公司	RMB	16,351,415	37,235,143	14,642,288	22,592,855	35,355,156	(1,773,833)	606,594	_
巨路電腦設備(上海) 有限公司	RMB	7,434,193	9,317,001	7,386,112	1,930,889	13,739,731	(902,652)	(895,265)	_
大連創展機電設備維 修服務有限公司	RMB	10,000,000	13,332,474	1,760,176	11,572,298	7,218,557	1,574,531	1,251,776	_

# (六)關係企業合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司106年度(自106年1月1日至106年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱: 巨路國際股份有限公司



負責人:林 建 國 區間

中 華 民 國 107 年 3 月 23 日

- (七) 關係企業報告書: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:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止,發生證交法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無

附錄:內部控制執行狀況及董事會重大決議

# 內部控制制度執行狀況

(一) 內部控制聲明書



日期: 107 年 03 月 23日

本公司民國一0六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 符合相關規範與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.資訊及溝通 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,檢查內部控制制度之設計 及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果,認為本公司於民國一0六年十二月三十一日<sup>112</sup> 的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括知悉營運之效果及 效率目標達成之程度、報導具可靠性及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一0七年三月二十三日董事會通過,出席董事七 人中,無人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

巨路國際股份有限公司

董事長:林建國

簽章

總經理:周 行

簽章

註1:公開發行公司內部控制制度之設計與執行,如於年度中存有重大缺失,應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段,

列學並說明自行檢查所發現之重大缺失,以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2:聲明之日期為「會計年度終了日」。

# 最近年度及截至年報刊印日止,董事會之重要決議:

### 106年07月20日董事會重要決議(一0六年度第四次董事會)

- 一、 案由:擬訂定本公司現金減資基準日及現金減資換發股票作業計畫書。
  - 說明:(一)本公司106年減資基準日擬訂為106年7月21日。
    - (二)本次減資換發股票作業計畫書(請參閱附件一)。本作業計畫由本公司洽請臺灣證券交易所核 備後辦理之。
    - (三)為配合主管機關實際作業時程之更迭,擬授權董事長得視實際作業進度修訂預計之相關作業日程。
    - (四) 其他未盡事官,悉依公司法及其他相關法令規定辦理。
    - (五) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 二、 案由:修訂本公司「資金貨與及背書保證處理程序」,提請 討論。

- 說明:(一)為配合公司實際需要及相關法令規定,擬修訂「資金貸與及背書保證處理程序」 (請參閱附件二)。
  - (二) 本案通過後, 擬提請2018 年股東常會討論。
  - (三) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 三、 案由:追認本公司 106 年 5 月至 106 年 6 月份背書保證事項,提請 討論。

- 說明:(一)本公司對外背書保證事項(請參閱附件三),已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規 定之核決權限呈董事長核准。
  - (二)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 106年08月10日董事會重要決議(一〇六年度第五次董事會)

- 一、 案由:民國106年度第二季之財務報表,提請 討論。
  - 說明:(一)根據證券交易法第36條之2規定於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內, 公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。
    - (二)本公司民國106年度第二季之合併財務報表(請參閱附件一)業已自行編製完成。
    - (三)上開財務報表,擬與勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、郭俐雯會計師出具之報告書稿業已完成。
    - (四)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 二、 案由:追認本公司 106 年 7 月份背書保證事項,提請 討論。

- 說明:(一)本公司對外背書保證事項(請參閱附件二),已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規定 之核決權限呈董事長核准。
  - (二)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

三、 案由:大連保稅區路邁順國際貿易有限公司對威茂電子(深圳)有限公司資金貸與額度人民幣 貳佰萬元,提請 討論。

- 說明: (一)因威茂電子(深圳)有限公司營運資金需求,擬向大連保稅區路邁順國際貿易有限公司申請借款 額度人民幣貳佰萬元。
  - (二) 屆時雙方再依據簽訂之借款協議,訂定協商之借款金額、利率、期限、用途及還款方式。
  - (三)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 106年09月22日董事會重要決議(一0六年度第六次董事會)

- 一、 案由:大連保稅區路邁順國際貿易有限公司因業務擴展所需,預計採購新辦公室,提請 討論。
  - 說明: (一) 大連保稅區路邁順國際貿易有限公司因業務擴展所需,擬於大連市區購置面積約384坪(1269平方公尺)之辦公室,金額初估為人民幣22,522,056元(投資計劃書請參閱附件一)。依本公司「取得或處分資產處理程序」規定,擬由董事會授權董事長全權處理。
    - (二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

- 二、 案由:大連保稅區路邁順國際貿易有限公司對捷盛電子(蘇州)有限公司資金貸與額度人民幣壹仟萬元,提請 討論。
  - 說明: (一)因捷盛電子(蘇州)有限公司營運資金需求,擬向大連保稅區路邁順國際貿易有限公司申請借款,額度為人民幣壹仟萬元。
    - (二)屆時雙方再依據簽訂之借款協議,訂定協商之借款金額、利率、期限、用途及還款方式。
    - (三)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

- 三、案由:大連保稅區路邁順國際貿易有限公司對威茂電子(深圳)有限公司資金貸與額度人民幣肆佰萬元,提請 討論。
  - 說明:(一)因威茂電子(深圳)有限公司營運資金需求,擬向大連保稅區路邁順國際貿易有限公司申請借款,額度為人民幣肆佰萬元。
    - (二)屆時雙方再依據簽訂之借款協議,訂定協商之借款金額、利率、期限、用途及還款方式。
    - (三)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

- 四、 案由:向大眾銀行申請授信往來額度美金壹佰萬元整續約,提請 討論。
  - 說明:(一)基於買方(聯德國際有限公司)應收帳款承購需求,擬向大眾銀行申辦授信額度美金壹佰萬元整 續約。
    - (二)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 五、 案由:追認本公司106年8月份背書保證事項,提請 討論。

說明:(一)本公司對外背書保證事項(請參閱附件二),已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規 定之核決權限,呈董事長核准。

(二)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 106年11月09日董事會重要決議(一0六年度第七次董事會)

#### 一、 案由:民國106年度第三季之財務報表,提請 討論。

說明: (一)根據證券交易法第36條之2規定於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內, 公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。

- (二) 本公司民國 106 年度第三季之合併財務報表(請參閱附件一)業已自行編製完成。
- (三)上開財務報表,擬與勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、郭俐雯會計師出具之報告書稿業已 完成。
- (四) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事六席,全體無異議決議照案通過。

### 二、案由:追認本公司106年9月至106年10月份背書保證事項,提請 討論。

說明:(一)本公司對外背書保證事項(請參閱附件二),已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規定 之核決權限,呈董事長核准。

(二)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事六席,全體無異議決議照案通過。

#### 三、 案由:大連保稅區新樂國際工貿有限公司營業所在地變更案,提請討論。

說明:(一)大連保稅區新樂國際工貿有限公司因業務需要,擬將公司營業地址遷移至江 蘇省蘇州工業園區勝浦街道常勝路 55 號。

(二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事六席,全體無異議決議照案通過。

#### 四、 案由:定期評估本公司簽證會計師獨立性,提請討論。

- 說明:(一)依「上市上櫃公司治理實務守則」規定,應定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性,經本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性,並未發現有可能會影響獨立性之情事;簽證會計師之獨立性評估表(請參閱附件三)。。
  - (二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事六席,全體無異議決議照案通過。

#### 五、 案由:擬修訂本公司「董事會議事規範」,提請討論。

說明: (一) 為因應法令修正,擬修訂本公司「董事會議事規範」(請參閱附件四)。

(二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事六席,全體無異議決議照案通過。

### 六、 案由:擬訂定本公司一〇七年度稽核計畫,提請討論。

說明:(一)針對公司層級與其主要營運目標,以各項財務性與非財務性指標評估其風險度,並依據前述評估結果,草擬並提出本公司一()七年度稽核計畫,以作為明年度稽核計畫之執行依據(詳如附件五)。

(二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事六席,全體無異議決議照案通過。

### 106年12月26日董事會重要決議(一〇六年度第八次董事會)

- 一、 案由:本公司100%持股之重要子公司Lumax International Ltd. 盈餘匯回,以充實母公司營運資金案。
  - 說明:(一)本公司 100%持股之重要子公司 Lumax International Ltd. 截至 2016 年底,可分配盈餘為 USD68,915,471,經考量其後續營運資金需求後,擬於 2017 年底前將累計保留盈餘中之 USD30,000,000 匯回台灣母公司。
    - (二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

#### 二、 案由:追認本公司 106 年11 月至 106 年11 月份背書保證事項,提請 討論。

- 說明:(一)本公司對外背書保證事項(請參閱附件一),已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規 定之核決權限呈董事長核准。
  - (二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 107年3月23日董事會重要決議(一0七年度第一次董事會)

一、 案由:民國106年度之財務報表,提請 討論。

說明:(一)根據證券交易法第 36 條之 1 規定於每會計年度終了後三個月內,公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務報告。

- (二)本公司民國 106 年度之個體財務報表及合併財務報表(如附件四)業已自行編製完成。
- (三)上開財務報表,經董事會通過後,擬請勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、郭俐雯會計師出具查核報告。
- (四)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

#### 二、案由:追認本公司106年12月至107年2月份背書保證事項,提請 討論。

說明:(一)本公司對外背書保證事項(請參閱附件五),已依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」規 定之核決權限呈董事長核准。

### (二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

#### 三、案由:106年度盈餘分配案,提請 討論。

說明:(一)本公司可分配盈餘為新臺幣 2,291,864,924 元。(如附表:106 年度盈餘分配表)

- (二)本年度可分配盈餘中,除依法提列106年度法定盈餘公積新臺幣50,667,028元、特別盈餘公積 61,185,242元外,擬分配股東紅利新臺幣352,571,159元,即每股分配現金股利3.3元。現金 股利俟股東常會通過後,授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (三)本次現金股利按分配比例計算至元為止,元以下捨去,不足一元之畸零款合計數,由小數點數字自大至小順序調整至符合現金股利分配總額。
- (四)現金股利俟股東常會通過後,授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (五)謹提請 董事會討論。

### 巨路國際股份有限公司 106年盈餘分配表

	單位:新台幣元
項目	金 額
期初未分配盈餘	1, 903, 154, 064
加:精算(損)益列入保留盈餘	(6, 107, 151)
調整後未分配盈餘	1, 897, 046, 913
本年度稅後淨利	506, 670, 281
減:提列法定盈餘公積(10%)	(50, 667, 028)
減:提列特別盈餘公積	(61, 185, 242)
本期可供分配盈餘	2, 291, 864, 924
分配項目	
現金股利(每股 3.3 元)	(352, 571, 159)
期末未分配盈餘	1, 939, 293, 765

董事長:林建國 經理人:周行 會計主管:高秀霞

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

#### 四、案由:106年度員工及董監酬勞分派案,提請 討論。

- 說明:(一)依公司章程第十九條規定『本公司年度如有獲利,應提撥百分之二以上為員工酬勞,由董事會 決議以股票或現金分派發放,其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工;本公司得以上 開獲利數額,由董事會決議提撥不高於百分之一為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提 股東會報告』。
  - (二)本公司 106 年度獲利新臺幣 506,670,281 元,建議提列建議提列員工酬勞現金新臺幣 53,795,296 元(含經理人員工酬勞)及董監酬勞小於1%計新臺幣6,820,556 元。

- (三)上述經理人員工酬勞及董監酬勞提列金額業經107年3月23日第二次薪資報酬委員會審議通過。
- (四) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 五、案由:審查本公司一○七年度經理人之薪資報酬調整標準案,提請 核議。

說明:(一) 本公司一○七年度如有進行薪資報酬調整時,經理人之調整標準如下:

- 1. 達成業績目標100%(含)以上之業務部門經理人,調幅以公司平均調幅2倍為上限。
- 2. 達成業績目標80%100%(不含)之業務部門經理人,調幅以公司平均調幅1.5倍為上限。
- 3. 達成業績目標80%以下之業務部門經理人,調幅以公司平均調幅為上限。
- 4. 行政部門經理人,調幅上限比照上述標準,惟其業績目標達成率以全公司業績目標達成率為計算標準。
- (二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 六、案由:基於彰化銀行年度續約,需徵提董事會通過本公司取得彰化銀行授信額度,提請 討論。

說明:(一)因業務上需求,在彰化銀行開立授信額度新台幣陸億貳仟捌佰陸拾玖萬參仟元整及出口押匯額 度美金壹佰伍拾萬元整,授權董事長代表本公司與銀行簽署授信往來額度以及申貸之相關文件。 (二)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

# 七、案由:基於關係企業 LUMAX INTERNATIONAL LIMITED 在彰化銀行年度授信續約,需徵提母公司董事會通過 對其背書保證,提請討論。

- 說明:(一)因關係企業LUMAX INTERNATIONALI LIMITED 在彰化銀行開立授信額度美金參佰捌拾萬元整, 基於銀行作業需求及背書保證作業程序辦法,需由母公司代為背書保證連保,保證金額為新台 幣青億貳任致佰貳拾萬元整。
  - (二) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

### 八、案由:基於關係企業 ZENNOR LIMITED 在彰化銀行年度授信續約,需徵提母公司董事會通過對其背書保證, 提請 討論。

- 說明:(一)因關係企業 ZENNOR LIMITED 在彰化銀行開立授信額度美金伍拾萬元整,基於銀行作業需求及背書保證作業程序辦法,需由母公司代為背書保證連保,保證金額為新台幣壹仟柒佰萬元整。
  - (二)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

#### 九、案由:召開107年股東常會相關事宜,提請 討論。

- 說明:(一)依公司法及證券交易法相關規定辦理。
  - (二)本公司民國 107 年股東常會訂於中華民國 107 年 6 月 26 日(星期二)上午九時整,假南港生技育成中心大會議室召開(地址:台北市南港區園區街 3 號 F 棟 17 樓)。
  - (三)股東常會召集事由如下:
  - 1. 報告事項:
  - (1) 106 年度營業報告
  - (2) 106 年度監察人查核報告
  - (3) 106 年度員工及董監酬勞分派情形報告
  - 2. 承認事項:
  - (1) 106 年度營業報告書及財務報表案
  - (2) 106 年度盈餘分派案
  - 3. 臨時動議
    - (1)股票停止過戶期間:中華民國 107 年4 月 28 日起至 107 年6 月 26 日止。
    - (2)受理股東提案相關事宜:
    - i. 依公司法第一七二條之一規定,持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東,得以書面向本公司提出股東常會議案。
  - ii. 提案限一項並以 300 字為限,提案超過一項或 300 字者,均不列入議案。提案股東應親自或委託 他人出席股東常會,並參與該項議案討論。
  - iii. 受理股東提案期間: 107年4月23日起至107年5月3日上午九時至下午五時止。
  - iv. 受理股東提案處所:臺北市南港區園區街3-1號12樓。
  - V. 本公司將於股東會召集通知日前,將處理結果通知提案股東,並將合於公司法第一七二條之一規 定之議案列於開會通知。
    - (六)謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

- 十、案由:擬通過一①六年度自行評估內部控制制度設計與執行之有效性暨出具內部控制制度聲明書一案,提請 討論。
  - 說明: (一)本公司已完成一 (1) 六年度母子公司內控制度自行評估作業與稽核室之年度稽核計畫執行及報告,依整體評估結果可合理確保公司符合內控制度設計與執行之有效性,擬以作為公司出具「內部控制制度聲明書」之主要依據。(請參閱附件六)
    - (二)依金融監督管理委員會之規定須提出本公司一0六年度「內部控制制度聲明書」並檢附於「年報」中。(請參閱附件七)
    - (三) 謹提請 董事會討論。

決議:經主席徵詢出席董事七席,全體無異議決議照案通過。

巨路國際股份有限公司



董事長:林建國

