

股票代號  
5243

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

**2018 年報**

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

西元 2019 年 6 月 5 日刊印

## 一、總公司、分公司及工廠之地址及電話

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

地址：P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands

電話：(886)2-2267-3272

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

地址：新北市土城區中央路四段2號12樓之3

電話：(886)2-2267-3272

### 3. 中國大陸(香港)子公司

#### (1) 昆山乙盛機械工業有限公司 (以下簡稱昆山乙盛)

地址：江蘇省昆山市玉山鎮元豐路88號

電話：(86)512-5757-2938

#### (2) 煙台正乙精密電子有限公司 (以下簡稱煙台正乙)

地址：煙台經濟技術開發區天津南路88號

電話：(86)535-2168-888

#### (3) 無錫欣冠金屬科技有限公司 (以下簡稱無錫欣冠)

地址：江蘇省無錫市錫山經濟開發區芙蓉四路北

電話：(86)510-8380-9000

#### (4) 東莞乙宏精密模具有限公司 (以下簡稱東莞乙宏)

地址：廣東省東莞市塘廈鎮新苑南路六號

電話：(86)769-8791-9391

(5) Heng Xie Enterprises Limited

地址：Suites 2205-6 Island Place Tower, 510 King'S Rd, North Point, Hong Kong.

電話：(886)2-2267-3272

(6) Sino Dragon Industrial Limited.

地址：Suites 2205-6 Island Place Tower, 510 King'S Rd, North Point, Hong Kong.

電話：(886)2-2267-3272

(7) Kong Eagle International Limited.

地址：Suites 2205-6 Island Place Tower, 510 King'S Rd, North Point, Hong Kong.

電話：(886)2-2267-3272

4.新加坡子公司

(1) Multiwin Precision Ind Pte. Ltd

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

電話：(886)2-2267-3272

(2) Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

5.墨西哥子公司

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

地址：Blvd La Jolla 4432, Parque Industrial La Jolla, Cp 2252 Tijuana, Bc Mexico

電話：(52)664-250-6721

## 6. 斯洛伐克子公司

### (1) Eson Europe S.R.O.

地址：Rontgenova 26 851 02 Bratislava Slovakia

電話：(421)38-5315-299

### (2) Eson Slovakia A.S.

地址：Rontgenova 26 851 01 Bratislava Slovakia

電話：(886)2-2267-3272

## 7. 模里西斯子公司

### (1) Global Sun Trading Co., Ltd.

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

Mauritius

電話：(886)2-2267-3272

### (2) Grand Liberty Co., Ltd..

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

電話：(886)2-2267-3272

### (3) Ample Wealth Enterprise Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

### (4) Zeal International Co., Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

### (5) Unique Champion Co., Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

(6) Peaktracer Co., Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

(7) Zenith Profits Co., Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

8. 薩摩亞子公司

(1) All Spacer Enterprises Co., Ltd.

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

電話：(886)2-2267-3272

9. 馬來西亞子公司

(1) Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.

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

電話：(60)3-8920-0270

(2) Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.

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

電話：(60)7-455-8266

10. 美國子公司

(1) Blackyotta Inc.

地址：2555 Camino del Rio S, Suite 101, San Diego, CA 92108

電話：(52)664-250-6721

## 二、發言人及代理發言人：

發言人姓名：張茂強  
電話：(886) 2-2267-3272  
代理發言人姓名：黃子文  
電話：(886) 2-2267-3272

職稱：總經理  
電子郵件信箱：ESON-IR@eson.com.cn  
職稱：財務長  
電子郵件信箱：ESON-IR@eson.com.cn

## 三、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：蔡嘉祥  
電話：(886) 2-2267-3272

職稱：董事  
電子郵件信箱：ESON-IR@eson.com.cn

## 四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>  
電話：(886)2-2371-1658

## 五、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃毅民會計師、余鴻賓會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：(886)2-2725-9988

## 六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

## 七、公司網址：<http://www.eson.com.cn>

## 八、本公司董事會成員名單

身份	姓名	國籍或註冊地	主要經(學)歷
董事長	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富	巴哈馬 中華民國	鴻海精密工業(股)公司顧問
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	薩摩亞群島 中華民國	台北士林高商 振舜工業有限公司董事長 冠閱精密工業有限公司董事長
董事	熊秉政	中華民國	鴻海精密工業(股)公司副總經理
董事	張茂強	中華民國	台北工專 宏碁股份有限公司經理
獨立董事	高誌謙	中華民國	中原大學會計碩士 執業會計師
獨立董事	林志忠	中華民國	東吳大學法律研究所 執業會計師 執業律師
獨立董事	胡同來	中華民國	台灣大學商學博士 高雄第一科技大學副教授

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

## 年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	4
一、公司及集團簡介	4
二、公司及集團沿革	4
參、公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事、監察人、總經理、協理及各部門與分支機構主管資料	8
三、辦理公司治理資訊揭露	17
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	38
七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權抵押變動情形	38
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	39
九、公司、公司之董事、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	40
肆、募資情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	46
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證之辦理情形	46
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	46
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
七、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、重要契約	73
陸、財務概況	75
一、最近五年度簡明財務資料	75
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告書	79
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	80
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	80
柒、財務狀況及經營結果檢討分析	80
一、財務狀況	80
二、財務績效	81

三、現金流量 .....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	81
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	82
六、最近年度及截止年報刊印日止之風險事項 .....	83
七、其他重要事項 .....	88
捌、特別記載事項 .....	89
一、關係企業相關資料 .....	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形： .....	94
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： .....	94
四、其他必要補充說明事項： .....	94
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或 證券價格有重大影響之情事： .....	94
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明： .....	94



## 壹、致股東報告書

### 一、107 年營業報告書

#### (一)營運計劃實施成果：

本公司民國一百零七年全年營收，在新能源電動車零部件及雲端伺服器機構件產品銷售持續增長，但因大尺寸液晶電視機構件之銷售量較預期為低，致全年營收較前一年減少，減幅約為5.32%。本公司因匯率、原油及基本金屬價格上漲及TV產業競爭加劇等外部因素影響，致全年歸屬於本公司業主之稅後淨利約為新台幣3.70億元，較前一年度減少約14.66%，整體全年營運情況略低於預期，本公司仍將持續努力朝積極轉型的策略目標邁進。

謹代表乙盛經營團隊表達我們最深的敬意，衷心感謝各位股東不斷給予本公司支持與鼓勵，促使我們經營團隊更加努力為所有利害關係人創造價值，共同營造更美好願景。

#### (二)財務收支及獲利能力分析：

項目(單位:仟元)	107 年度	106 年度	增減%
營業收入	10,299,435	10,877,652	(5.32)
營業成本	8,852,461	9,204,396	(3.82)
營業毛利	1,446,974	1,673,256	(13.52)
營業費用	1,021,005	1,102,801	(7.42)
營業利益	425,969	570,455	(25.33)
營業外收支	60,766	(80,313)	(175.66)
稅前淨利	486,735	490,142	(0.70)
稅後淨利	374,727	432,100	(13.28)
淨利歸屬於：			
本公司業主	370,315	433,905	(14.66)
非控制權益	4,412	(1,805)	(344.43)

項目	107 年度	106 年度
資產報酬率 (%)	3.88	4.29
股東權益報酬率 (%)	6.32	7.32
營業利益占實收資本比率 (%)	24.55	32.87
稅前純益占實收資本比率 (%)	28.05	28.25
純益率 (%)	3.60	3.99
每股盈餘 (元)	2.14	2.50

## 二、技術發展：

- (一) 新創產品應用：運用現有的製造技術及全球廠區優勢，積極投入新創產品的項目研發，包括 IOT、電視及家電、商用工具櫃、伺服器等产品領域，從設計到量產的全製程整合，為乙盛步入系統垂直整合的開端。
- (二) 視覺檢測系統的導入(CCD)：透過此系統的導入，將目標轉換成圖片訊號，根據傳輸訊號的解析度、亮度及顏色等轉換成數位化資料，以替代人工檢測作業，其中包括產品裂痕、產品表面是否有凹痕及缺陷及缺漏件等，提高生產流水線的檢測速度和精度，進而降低人工成本，並減輕員工因人員疲倦而造成視覺的誤判，大大提高生產產能和產品質量。
- (三) 強化生產自動化：因應經濟轉型和人力成本增漲速度的加快，積極導入機械自動化作業生產方式，針對不同產品開發專用的自動工裝夾治具，以實現自動化生產作業，並透過生產製程大量自動化設備的導入，實現降低人工費用、確保員工生產安全及生產效率提升的目標，進而創造更高的產能與營收的增長。
- (四) OLED 背板生產技術：乙盛積極投入新型複合材料的應用及其成型工藝技術。利用高精密 CNC 機台，將複合材料板材切削成所需形體；使用沖壓成型技術完成所需結構特徵與五金件的鉚合；並利用專用精密加工機具將複合材料與塑製邊框進行鉚接。此工藝技術符合未來家電輕量化及 OLED TV 薄型化的市場趨勢，提升乙盛精密生產技術的競爭力。
- (五) 模內射出成型技術：運用成型工藝結合不同材質將其製成一體，例如高強度塑膠與金屬材料；利用模內射出成型進行結合，進而強化產品結構剛性，可取代一般金屬結構，達到產品輕量化的目標，此生產方式可以減少產品的組裝工序並提升產品結構的強度與精度，以滿足客戶日益求精的技術要求，也為乙盛面對產業的快速變化贏得重要客戶的信任與支持。

## 三、未來發展策略

乙盛公司面對未來產業的快速變化，憑藉著卓越的產品設計能力、製造能力及垂直整合的競爭優勢，已成功贏得許多重要客戶的信任與支持。在目前產品策略上係以汽車、雲端及消費性電子產品為營運主軸，而為了達成永續經營與長期業績成長的目標，乙盛將會以審慎的態度，因應市場需求進行相關的開發與規劃。對於民國一百零八年開始的產品策略，規劃如下：

- (一) 電視產品：隨著 OLED 屏幕應用技術崛起，4K 電視售價逐年降低，8K 電視、人工智能、物聯網以及 HDR 技術普及；受惠於新技術的刺激，促進電視換機需求逐步在市場發酵。乙盛將憑藉優異的生產技術與精良設備，以堅強的技術實力及海外廠區的生產整合為基礎，建立長期的價值與堅實的競爭力，以滿足產能與創造更佳營收。

- (二) 汽車相關產品應用：自2018年6月止，中國國內10多個省市已經出臺了新能源汽車補貼獎勵政策；此外，芬蘭、美國、丹麥等國已制定政策，於2020年開始逐步替換成新能源汽車。隨著新能源汽車支持政策的大力推進，近年來新能源汽車生產企業和市場保有量將快速增長，進而帶動配套產業。乙盛將現有對消費性電子產品的技術，轉化至電動汽車的零部件，及配套產品充電柱的相關產業的生產規劃。
- (三) 伺服器產品的開發：隨著人工智慧(AI)、虛擬實境(VR) / 擴增實境(AR)、5G等新技術、新應用的演進，帶動伺服器持續成長。調查與研究結果顯示(Digitimes Research)，由於雲端需求持續強勁，全球伺服器出貨量方面，2018年成長3.0%，達1339萬台；2019年全球伺服器出貨量可望達1500萬台。乙盛將運用海外廠區生產設備與地理優勢，同時整合集團資源，以因應產能需求使公司營業額及獲利穩定成長。
- (四) 物聯網通路產品：物聯網被稱為繼計算機、互聯網之後，信息世界的”第三次浪潮”。根據Forrester預測，物聯網所帶來的產業價值將比互聯網大30倍，據預測，至2020年止，全球接入互聯網的設備將達到208億台，市場將增長至289億美元；乙盛積極投入新創智能產品並配合客戶進行協同設計與開發，針對通路行業使用的智能快遞櫃作為媒介，投入關於物聯網領域的產品設計開發，藉此提升乙盛未來營收與市場知名度。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

過去一年以來TV產業競爭加劇，為因應此項風險，本公司積極開發高階OLED TV機構件產品藉以提升產業競爭力及獲利能力，其次受到中美貿易戰持續升溫，貿易保護主義有越演越烈的趨勢，其將對全球經濟景氣帶來不利的影響，整體需求也將向下修正，本公司一直以來配合客戶需求，於中國、馬來西亞及墨西哥等國設有生產基地，可達到分散因貿易保護主義所產生之經營風險。儘管受到上述不利環境之影響，公司經營團隊仍將持續努力不懈，積極地拓展新市場及提升技術能力，期以改善公司的獲利品質，並確保股東權益能持續成長。

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

身體健康 萬事如意

董事長：鄭永富



總經理：張茂強



會計主管：黃子文



## 貳、公司概況

### 一、公司及集團簡介

#### (一) 設立日期及集團簡介

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

本公司於設立後，以增資發行新股交換前開兩公司股東之所有股份，以達調整投資架構及整合資源之效益，後續並依業務發展需求進行轉投資。截至目前為止，共有子公司 24 家及分公司 1 家，主要經營業務為模具、塑膠、五金製品及新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售業務等。

#### (二) 集團架構：請詳本年報第 89 頁

### 二、公司及集團沿革

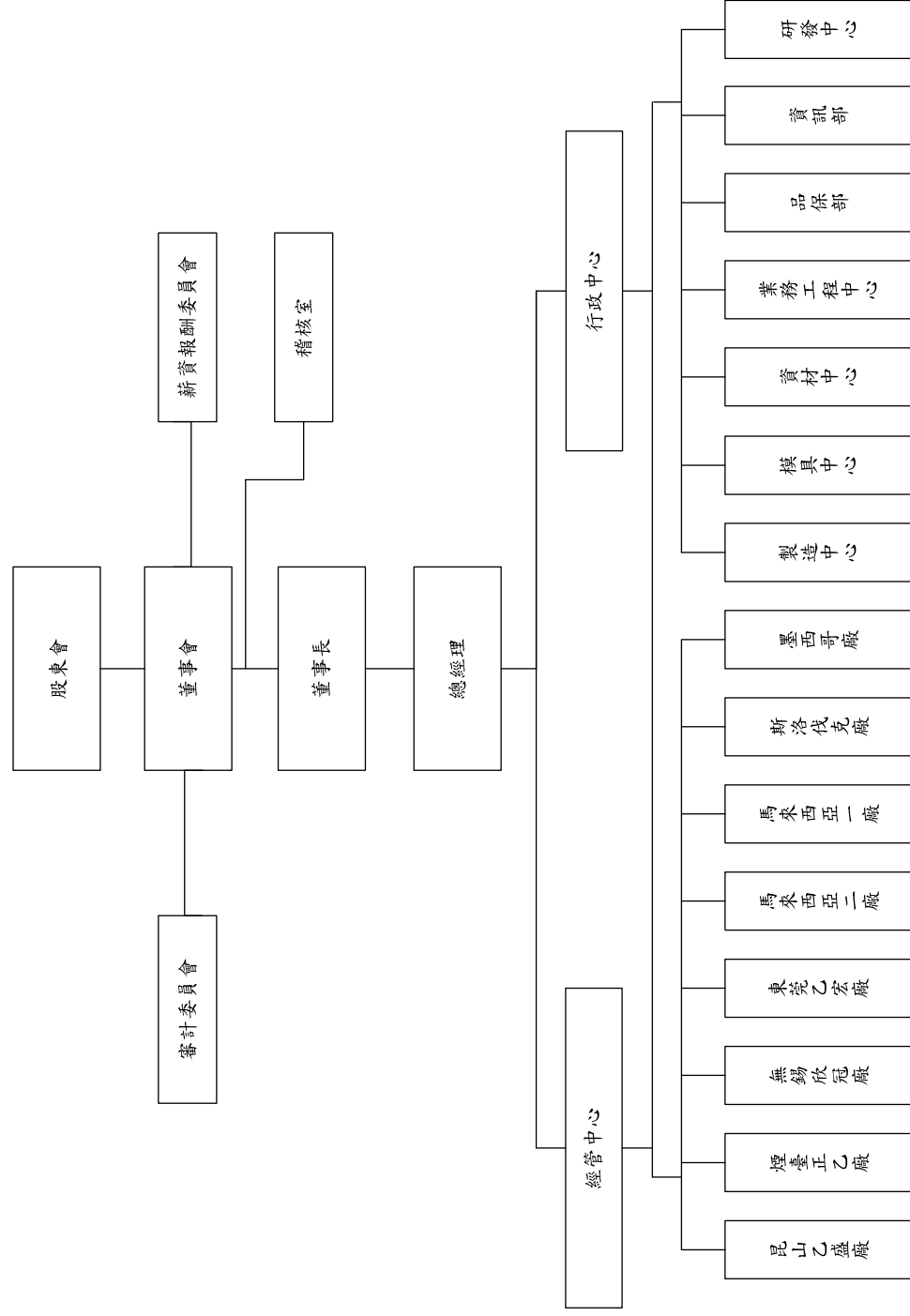
年度	重要記事
1999 年	● 6 月設立 All Spacer Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱 All Spacer 公司)
2001 年	● 5 月設立 Global Sun Trading Co., Ltd. (以下簡稱 Global Sun 公司) ● 8 月設立昆山乙盛
2002 年	● 通過 ISO9001 品質管制體系認證
2004 年	● 9 月設立東莞乙宏
2005 年	● 4 月榮獲 SONY Green Partner 認證
2006 年	● 12 月設立無錫欣冠 ● 接獲 SONY PS3 遊戲機訂單，投入注塑成型生產
2007 年	● 開始 Wirlpool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

年度	重要記事
2011 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●接獲 Sharp 電視整機機構件產品訂單</li> <li>●昆山乙盛取得高新技術企業證書</li> </ul>
2012 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●成功開發 Ericsson/Cisco 網通商品</li> <li>●2 月 Multiwin Precision Ind. Co., Ltd. 召開股東會通過更名為 Eson Precision Ind. Co., Ltd. 乙盛精密工業股份有限公司</li> <li>●6 月本公司向臺灣證券交易所申報輔導，規劃返台申請第一上市</li> <li>●9 月由 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. (新加坡)及本公司共同投資設立 Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (墨西哥來料加工廠)</li> <li>●10 月本公司全面改選董事，選任七席董事，包括三席獨立董事並設立審計委員會，且將每股面額變更為新台幣 10 元，並辦理資本公積轉增資，實收資本額增至新台幣 1,528,273 仟元</li> </ul>
2013 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●5 月設立馬來西亞廠 Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.</li> <li>●11 月於台灣證券交易所掛牌上市、實收資本額增為 1,719,323 仟元</li> </ul>
2014 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●9 月盈餘轉增資 85,966 仟元(每股股票股利 0.5 元)，實收資本額增至新台幣 1,805,289 仟元</li> </ul>
2015 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●接獲北美品牌電動汽車模具及部件訂單</li> </ul>
2016 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●5 月設立馬來西亞廠 Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.</li> </ul>
2018 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●12 月設立 Blackyotta Inc.</li> </ul>

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事

2019年4月22日；單位：仟股

職稱	姓名	性別	國籍	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係
董事長	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富	-	巴拿馬	2018/06/21	3	2012/10/31	44,613	25.71%	44,613	26.47%	-	-	-	-	鴻海精密工業(股)公司顧問	註1	-	-
		男	中華民國				-	-	-	-	-	-	-	-				
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	-	薩摩亞 群島	2018/06/21	3	2008/10/07	15,351	8.85%	15,351	9.11%	-	-	-	-	台北士林高商 振舜工業有限公司董事長 冠閱精密工業有限公司董事長	註1	-	-
		男	中華民國				-	-	-	-	-	-	-	-				
董事	熊秉政	男	中華民國	2018/06/21	3	2018/06/21	32	0.02%	32	0.02%	-	-	-	-	鴻海精密工業(股)公司副總經理	註1	-	-
董事	張茂強	男	中華民國	2018/06/21	3	2015/06/25	368	0.21%	368	0.22%	-	-	-	-	台北工專 宏基股份有限公司經理	註1	-	-
獨立董事	高誌謙	男	中華民國	2018/06/21	3	2012/10/31	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計碩士 執業會計師	註1	-	-
獨立董事	林志忠	男	中華民國	2018/06/21	3	2013/05/10	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律研究所 執業會計師 執業律師	註1	-	-
獨立董事	胡回來	男	中華民國	2018/06/21	3	2015/06/25	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學博士 高雄第一科技大學副教授	註1	-	-



註 1：董事兼任本公司及其他公司之職務彙總表

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富	鴻海精密工業(股)公司顧問
董事	熊秉政	Dominant Elite Holdings Limited 董事、Radiant Blossom Limited 亮華有限公司董事、 Universal Field International Limited 世田國際有限公司董事、 COMPETITION TEAM TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事、 深圳富駿材料科技有限公司監事、富鴻源（深圳）環保科技有限公司董事、 鴻富精密電子（煙台）有限公司監事、 Famous Rise International Limited 譽昇國際有限公司董事、 ROBUST SINO VENTURES LIMITED 茂華創投有限公司董事、 Competition Optical Technology Limited 董事、Foxconn Japan Co., Ltd. 董事、 東莞宏松精密組件有限公司董事、富士康精密電子（煙台）有限公司董事、 煙台市富利通商貿有限公司監事
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司董事、昆山乙盛機械工業有限公司董事長 煙台正乙精密電子有限公司董事長、無錫欣冠金屬科技有限公司董事長 東莞乙宏精密模具有限公司董事長
董事	張茂強	乙盛精密工業股份有限公司總經理、昆山乙盛機械工業有限公司總經理 煙台正乙精密電子有限公司總經理、無錫欣冠金屬科技有限公司總經理 東莞乙宏精密模具有限公司總經理、
獨立董事	高誌謙	鼎聯合會計師事務所合夥會計師 旭然國際股份有限公司獨立董事、洋基工程股份有限公司獨立董事
獨立董事	林志忠	安成法律事務所主持律師、安成會計師事務所主任會計師 開曼東凌股份有限公司獨立董事、日盛國際商業銀行(股)公司獨立董事 日盛證券(股)公司獨立董事、安永健康管理顧問股份有限公司監察人 景禾健康事業股份有限公司監察人、迪恩斯股份有限公司監察人
獨立董事	胡同來	台北科技大學經營管理系教授 台灣票券金融股份有限公司獨立董事、碩豐數位科技股份有限公司獨立董事

2. 監察人：本公司設置審計委員會，無監察人。

3. 法人董事：

(1) 主要股東

法人董事名稱	法人董事之主要股東
Golden Harvest Management Limited	Foxconn (Far East) Limited-Hong Kong(100%)
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	蔡嘉祥(54.54%)、蔡金蟬(4.48%)、林坤政(23.33%)、陳彥宇(17.65%)

(2) 主要股東為法人者，其主要股東

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

4. 董事、監察人所具備之專業資格及符合獨立性情形

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

註1：本公司設置審計委員會，無監察人。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。

- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有中華民國公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有中華民國公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

2019年4月22日；單位：仟股

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	張茂強	男	中華民國	2004/06/28	368	0.22%	-	-	-	-	台北工專 宏碁股份有限公司經理	註1	-	-	-
副總經理	陳昭華	男	中華民國	2005/04/01	158	0.09%	-	-	-	-	橫濱市立大學 嘉達精密股份有限公司處長	註1	-	-	-
副總經理	林坤政	男	中華民國	2003/11/03	158	0.09%	-	-	-	-	南亞工專 精成科技股份有限公司經理	註1	-	-	-
副總經理	陳特朗	男	中華民國	2013/11/04	-	-	-	-	-	-	勤益工專 工業工程與管理科 景電子股份有限公司特別助理/蘇州廠總經理、輔祥實業股份有限公司協理	註1	-	-	-
財務長	黃子文	男	中華民國	2011/04/01	53	0.03%	-	-	-	-	政治大學研究所 眾達光通科技股份有限公司行政管理處處長 巨豐電子有限公司財務經理	無	-	-	-
稽核副理	古惠倩	女	中華民國	2016/05/10	-	-	-	-	-	-	實踐商業學校專科 普立爾科技股份有限公司稽核課長 鴻海精密工業股份有限公司稽核專理	無	-	-	-

註1：總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管兼任其他公司之職務彙總表

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

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(2018年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%	有來自以外轉投資事業之酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司		有公司			
									財務報告內所 本公司	財務報告內所 本公司	現金金額	股票金額		
董事長	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富	-	-	-	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	-	-	2,573	160	0.74	-	-	3,064	-	-	1.57	3.66	-
董事	熊秉政	-	-	-	160	0.74	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	張茂強	-	-	-	160	0.74	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	高誌謙	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林志忠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	胡同來	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

註1：2018年度盈餘分配之酬勞為擬議數，俟2019年6月20日股東常會決議通過生效。

註2：員工酬勞按去年實際配發比例計算擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	財務報告內 所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司	財務報告內 所有公司
低於 2,000,000 元	熊秉政、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	熊秉政、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	熊秉政、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	熊秉政、高誌謙、林志忠、胡同來、鄭永富、蔡嘉祥、張茂強 Golden Harvest Management Limited Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	張茂強	張茂強
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(2) 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，無監察人。

2.最近年度(2018年)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	內所有公司	本公司	內所有公司	本公司	內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司
總經理	張茂強	-	8,712	-	-	-	10,500	6,231	-	-	6,231	-	1.68	6.87	-
副總經理	陳昭華														
副總經理	林坤政														
副總經理	陳特朗														
財務長	黃子文														

註1：員工酬勞按去年實際配發比例計算擬議數。

酬金級距表

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

### 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

	職稱 (註)	姓名 (註)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	張茂強	-	6,231	6,231	1.68
	副總經理	陳昭華				
	副總經理	林坤政				
	副總經理	陳特朗				
	財務長	黃子文				

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

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

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

單位：新台幣仟元

項目	2017 年度		2018 年度	
	金額	比率	金額	比率
董事、總經理及副總經理	34,065	7.67%	28,175	7.61%
合併總利益	443,905	100.00%	370,315	100.00%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性：

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



### 三、辦理公司治理資訊揭露

#### (一) 董事會運作情形

1. 最近(2018)年度本公司董事會開會 6 次，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)	備註
董事長	Golden Harvest Management Limited 代表人：鄭永富	6	-	100.00	-
董事	Ace Progerss Holdings Limited 優展控股有限公司 代表人：蔡嘉祥	5	1	83.33	-
董事	熊秉政	3	-	100.00	註 1
董事	張茂強	3	-	100.00	註 1
獨立董事	高誌謙	6	-	100.00	-
獨立董事	林志忠	6	-	100.00	-
獨立董事	胡同來	5	1	83.33	-
董事	Hill Diamond Enterprise Corp 代表人：張茂強	3	-	100.00	註 1

註 1：2018 年 6 月 21 日全面改選第四屆董事成員，其中新任董事成員有熊秉政、張茂強，原第三屆董事 Hill Diamond Enterprise Corp 任期屆滿，不繼續選任。

#### 2. 其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第14條之3所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3所 列事項	獨董持反對或 保留意見
第三屆 第十六次 2018.05.08	更換會計師案。	✓	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
第四屆 第四次 2019.03.22	1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	✓	
	2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	✓	
	3. 修訂本公司「背書保證作業程序」案	✓	
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。獨立董事意見：無。		

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

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

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

(1) 加強職能部分：

a. 本公司已訂定「董事會議事規範」，董事會運作皆依循辦理。

b. 本公司已於 2012 年 10 月 31 日選任三席獨立董事，並同時設置審計

委員會並已開會運作，以提升公司治理效能。

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

## (二) 審計委員會運作情形

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 1. 最近(2018)年度本公司審計委員會開會 4 次，審計委員出(列)席情形：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	高誌謙	4	-	100.00	-
獨立董事	林志忠	4	-	100.00	-
獨立董事	胡同來	4	-	100.00	-

### 2. 其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項
第三屆 第十二次 2018.03.26	1. 本公司2017年度營業報告書及合併財務報表案。	✓	
	2. 通過2017年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	✓	
	決議結果：全體審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
第三屆 第十三次	更換會計師案	✓	
	決議結果：全體審計委員會同意通過。		

開會日期	議案內容及後續處理	證交法 §14-5所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3以上同意之決議 事項
2018.05.08	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第四屆 第二次 2018.08.10	1.本公司2018年第二季合併財務報表。	✓	
	決議結果：全體審計委員會同意通過。		
第四屆 第四次 2019.03.22	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	1.本公司2018年度營業報告書及合併財務報表案。	✓	
	2.2018年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	✓	
	3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	✓	
	4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	✓	
	5.修訂本公司「背書保證作業程序」案	✓	
	決議結果：全體審計委員會同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司於2012年10月31日成立審計委員會；且為提昇資訊透明度，本公司稽核人員將定期提交稽核報告與獨立董事。此外，獨立董事定期審查本公司財務報告，與會計師溝通管道順暢。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之主要溝通情形如下表：

開會日期	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
2018.03.26	審閱內稽報告 審核2017年度「內部控制制度聲明書」	關鍵查核事項溝通 法令規定說明
2018.05.08	審閱內稽報告	
2018.08.10	審閱內稽報告	
2018.11.05	審閱內稽報告 審核2019年內部稽核計劃	
2019.03.22	審閱內稽報告 審核2018年度「內部控制制度聲明書」	關鍵查核事項溝通 法令規定說明
2019.05.10	審閱內稽報告	

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則，且本公司已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董董事會職能等措施，推動公司治理之運作。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 由專責人員負責處理股東之建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二) 透過股務代理機構可提供實際資訊，隨時掌握董事、經理人及持百分之十以上之大股東之持股情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 董事會已就成員擬定多元方針，且本公司設有3席獨立董事高誌謙、胡同來、林志忠。其中林志忠具有法律背景；高誌謙為財會背景；胡同來具有經營管理教授背景，三人在中華民國境內設有戶籍。(註1) 董事會成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二) 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置人力資源評鑑委員會，其它功能性委員會未來將視需要評估設置。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(三) 本公司於2019.03.22通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事會成員及功能性委員會之績效評估。內部評估應於次一年度第一季結束前，依本辦法進行當年度績效評估。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>效評估。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 對公司營運之參與程度</li> <li>(2) 提升董事會決策品質</li> <li>(3) 董事會組成與結構</li> <li>(4) 董事的選任及持續進修</li> <li>(5) 內部控制</li> </ol> <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 公司目標與任務之掌握</li> <li>(2) 董事職責認知</li> <li>(3) 對公司營運之參與程度</li> <li>(4) 內部關係經營與溝通</li> <li>(5) 董事之專業及持續進修</li> <li>(6) 內部控制。</li> </ol> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 對公司營運之參與程度</li> <li>(2) 功能性委員會職責認知</li> <li>(3) 提升功能性委員會決策品質</li> <li>(4) 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>(5) 內部控制</li> </ol> <p>評估由執行單位或董事會秘書室負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度及功能性委員會運作等三部份，採董事對董事會運作評估、董事會績效評估結果做為遴選或提名董事時之參考依據。並將董事成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。每年問卷悉數回收後，本公司執行單位或董事會秘書室將依前辦法分析，將結果提報董事會，並針對可加強處提出改善建議。</p> <p>本項評估分數將於2020年起開始公布。</p>	



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任富邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	尚無重大異常。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓ ✓		(一) 本公司已架設網站，公司相關資訊將持續揭露，亦可查詢本公司相關財務業務等資訊。 (二) 本公司已架設中英文網站，並擬建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形，召開法人說明會，依證券交易所之規定辦理，且本公司已建置發言人制度，將依相關法令及制度執行。	尚無重大差異。 尚無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 本公司重視員工權益，溝通管道暢通，提供充分教育訓練及合理之薪酬與福利措施。 (二) 本公司對於投資者及其他利害關係人，均保持暢通之溝通管道與資訊交流，並尊重及維護其應有之權益。 (三) 本公司對於供應商及客戶均維持良好之關係，透過相互合作尋求雙贏成長。 (四) 本公司業以依法制定各種內部控制制度及內部管理規章，稽核室依風險衡量評估於年度提出稽核計劃，送交董事會核閱，並據以確實執行，實際稽核情形及報告則交由審計委員會核閱。另本公司之相關部門於年度完成內控自評後，將依臺灣證券交易所規定年度定期例行申報內部控制制度聲明書，並於股東會年報揭示。 (五) 本公司已為所有董事購買責任保險，另本公司並未設置監察人。 (六) 董事進修情形：詳註3	尚無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 依據2018年度第五屆公司治理評鑑結果，已改善情形如下：			
項次	評鑑指標	改善情形	
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	本公司已於公司治理評鑑前，將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形揭露於公司網站中	
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	本公司於每年第一季施行會計師獨立性評估，並將評估結果詳實揭露於年報中	
(二) 依據2018年度第五屆公司治理評鑑結果，就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：			
項次	評鑑指標	改善情形	
1.1	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	明年編制英文年報，預計2019年上傳	
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？	先訂定董事會績效評估辦法，經董事會通過，後續每年執行一次董事自我評估，並將其結果揭露於公司網站或年報	
3.5	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)？	本公司預計明年申報2018年度英文財務報告資訊於公開資訊觀測站	
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	本公司預計明年完善揭露英文財務、業務及公司治理相關資訊於公司網站上	
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	本公司預計明年舉行二次法人說明會，且首委兩次法人說明會間隔三個月以上	



註 1：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

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

註 2：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
9.委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金	否	是
10.委任會計師是否兼營可能喪失獨立性之其它事業	否	是

註 3：董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	修課時數	主辦單位	課程名稱
董事長	鄭永富	2018.01.30	3	財團法人中華民國證券暨期貨發產基金會	企業併購弊案研析-從公司治理觀點談起
法人董事代表人	蔡嘉祥	2018.05.02	3	"	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應
董事	熊秉政	2018.05.02	3	"	員工獎勵策略與工具運用探討
董事	張茂強	2018.07.17	3	"	董監如何督導公司做好舞弊偵防及建置吹哨機制，強化公司治理
獨立董事	林志忠	2018.05.19	3	財團法人台灣金融研訓院	董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班
獨立董事	高誌謙	2018.08.23	3	中華民國會計師公會全國聯合會	企業貪腐之發展趨勢與防制作為-從公司治理之觀點談起
獨立董事	胡同來	2018.10.08	3	中華全國證券商業同業公會	從企業舞弊防制談董事會職能
		2018.06.02	3	"	信託業務督導人員(含在職)研習班
		2018.08.09	3	社團法人中華公司治理協會	信託業務督導人員(含在職)研習班
		2018.08.16	3	"	透析第三方支付之規範與發展趨勢
		2018.09.26	3	"	談證券交易法上的內線交易、非常規交易及特別背信、侵占罪
		2018.09.26	3	"	公司法最新修正趨勢與解析
		2018.08.22	3	中華全國證券商業同業公會	PPA範例解析及商譽減損測試
		2018.10.08	3	"	市場風險管理與資產配置策略
		2018.10.08	3	"	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令法規暨風險趨勢與態

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

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

#### 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	高誌謙		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	-
獨立董事	林志忠		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	-
獨立董事	胡同來	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	-

註 1：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. 本公司已於 2013 年 4 月 30 日董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，其職責為：

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

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

3. 最近(2018)年度本公司薪資報酬委員會共開會 4 次，薪酬委員出(列)席情形：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，均為本公司之獨立董事。
- (2) 本屆委員任期：2018 年 6 月 21 日至 2021 年 6 月 20 日，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	胡同來	4	-	100	-
委員	高誌謙	4	-	100	-
委員	林志忠	4	-	100	-

(3) 其他應記載事項

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會最近一年度議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理如下：

開會日期	議案內容及後續處理
第三屆 第九次 2018.03.26	1. 修訂「公司章程」案。
	決議結果：全體薪酬委員會同意通過。
	公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過
第三屆 第十次 2018.03.26	1. 本公司2017年度員工及董事酬勞分派案。
	決議結果：全體薪酬委員會同意通過。
	公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過
第四屆 第一次 2018.08.10	1. 本公司董事酬勞案。
	決議結果：全體薪酬委員會同意通過。
	公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過
第四屆 第二次 2018.11.05	1. 本公司經理人2017年員工酬勞案
	2. 本公司經理人年終獎金案
	決議結果：全體薪酬委員會同意通過。
第四屆 第三次 2019.03.22	1. 本公司2018年度員工及董事酬勞分派案
	薪酬委員會決議結果：全體薪酬委員會同意通過。
	公司對薪酬委員會意見之處理：全體出席董事同意通過

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會通過企業社會責任守則，但本公司將會善盡企業之社會責任，並落實其守則之規範。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三) 本公司目前尚未設置推動企業社會責任相關單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任，有重要事項隨時回報高階管理階層。</p> <p>(四) 本公司已有合理薪資報酬政策，並將既有員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，且已制訂本公司獎勵與懲戒制度。</p>	<p>如有法令或實際上之需要，將依相關規定辦理。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司為善盡各項資源之利用效率，於廢水處理上，加裝廢水處理設備及放流水回收處理系統，以能重覆使用水資源，降低對環境負荷之影響。</p> <p>(二) 本公司雖未建立環境管理制度，但在主要原物料之使用上，完全符合ROHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之有害物質，藉以降低對環境的影響。</p> <p>(三) 本公司推行節能減碳，制定隨手關燈、冷氣溫度控制及選用節能燈源、清潔能源等措施，並以標語及海報宣傳。</p> <p>本公司於2019.03.15年加入政府電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本，大量減少紙張耗用等資源。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任 務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(一) 本公司已設有網站，未來將依台灣相關法令連結至公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司董事會通過企業社會責任實務守則，將落實其守則，在各方面善盡社會責任。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司曾參與成立慈善會針對社會弱勢族群給予定期經濟上的援助如養老院及低收入戶。 (二) 本公司通過認證如下			
認證項目	認證日期	有效期限	
ISO9001:2015 質量管理	2011/6/28	2018/11/7-2020/6/27	
ISO14001:2015 環境管理	2013/12/26	2018/11/7-2020/7/10	
OHSAS18001:2007 職業健康安全	2013/12/26	2018/11/7-2019/12/26	
IATF16949:2016 汽車產品質量管理系統	2018/9/18	2018/9/18-2021/9/17	
ISO9001:2015 質量管理	2009/3/12	2018/9/14-2021/9/13	
ISO14001:2015 環境管理	2009/4/3	2018/9/14-2021/9/13	
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：無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司已訂定道德行為準則，明訂相關規範，使公司之董事及經理人之行為符合道德標準，並使利害關係人更加瞭解公司之道德行為準則。	尚無重大差異。





評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一) 本公司訂有「員工溝通申訴管理辦法」及「EICC行為準則」設有員工及外部人專門信箱，採專人受理並有明確獎勵(記功及現金獎勵)。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(二) 本公司將配合具體檢舉及獎勵制度之訂定，予以訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三) 本公司認同採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之作法，並願意研議相關配合保護措施。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	(一) 本公司已架設網站，未來將逐步建置誠信經營相關資訊之揭露。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，並落實其守則內容。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 公司與供應商簽訂「廠商承諾書」，明訂供應商應確保以透明與公平之方式進行商業交易活動；對於客戶則以誠信原則進行交易，並視情況加註於交易合約，以示本公司誠信經營之決心。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

無。

(九) 內部控制制度執行情況

1. 內部控制制度聲明

# Eson Precision Ind. Co., Ltd.

## 乙盛精密工業股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：108年03月22日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年03月22日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

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



董事長：

鄭永富

簽章

總經理：

張文強

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議內容

會議日期	提案
2018.6.21	1. 通過修訂「公司章程」案。 執行情形：決議通過 2. 通過承認 2017 年度營業報告書案及合併財務報表案。 執行情形：決議通過 3. 通過承認 2017 年度盈餘分配案 執行情形：訂定 2018 年 9 月 2 日為分配基準日，2018 年 9 月 18 日為發放日（每股配發 1 元） 4. 通過以資本公積發放現金案 執行情形：訂定 2018 年 9 月 2 日為分配基準日，2018 年 9 月 18 日為發放日（每股配發 1 元） 5. 通過全面改選董事案 執行情形：全體董事改選完成 6. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 執行情形：決議通過

2. 董事會重要決議內容

會議日期	提案
2018.03.26	1. 修訂「公司章程」案
2018.03.26	1. 通過本公司 2017 年度員工及董事酬勞分派案 2. 通過本公司 2017 年度營業報告書及合併財務報表案 3. 通過 2017 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4. 通過全面改選董事案 5. 通過提名董事（含獨立董事）候選人名單案 6. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 7. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性案 8. 通過本公司 2017 年度盈餘分配案 9. 通過以資本公積發放現金案 10. 通過召集 2018 年股東常會案
2018.05.08	1. 通過審核董事(含獨立董事)候選人提名名單 2. 通過更換會計師事宜案
2018.06.21	1. 選舉本公司第四屆董事會董事長案 2. 通過委任薪資報酬委員會成員案
2018.08.10	1. 通過本公司董事酬勞案 2. 通過擬訂定盈餘配發現金股利及資本公積發放現金之基準日、發放日及相關事宜案 3. 通過授權簽署與花旗(台灣)Letter of Support 等文件案
2018.11.05	1. 通過為維護公司信用及股東權益，擬實施第 3 次庫藏股買回本公司

會議日期	提案
	普通股股票，予以註銷股本案 2.通過訂定 2019 年稽核計畫案 3.通過本公司 2019 年營運計畫案 4.通過本公司經理人 2017 年員工酬勞案 5.通過本公司經理人年終獎金案
2019.03.22	1.通過修訂「公司章程」案 2.通過本公司 2018 年度員工及董事酬勞分派案 3.通過本公司 2018 年度營業報告書及合併財務報表案 4.通過 2018 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案 8.通過第 3 次買回本公司股份辦理減資並註銷股份案 9.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 10.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性 11.通過擬設置「公司治理主管」案 12.通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案 13.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 14.通過本公司 2018 年度盈餘分配案 15.通過召集 2019 年股東常會案

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

(十三) 與公司有關人士辭職解任情形彙總表

本公司 2018 年及截至年報刊印日止董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等並未有辭職解任情形。

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民 余鴻賓	2018.1.1-2018.12.31	-

(一) 會計師公費資訊級距

單位:新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元	V		
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元			V
6	10,000 仟元 (含) 以上			

## (二) 會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其它	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民	7,900	-	-	-	1,300	1,300	2018.1.1-2018.12.31	-
	余鴻賓								

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

無。

(四) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：

無。

(五) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：

無。

## 五、更換會計師資訊：

## (一)關於前任會計師

更換日期	2018/05/08		
更換原因及說明	吳恪昌會計師因配合會計師事務所內部輪調更換會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
		主動終止委任	不適用
		不再接受(繼續)委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	余鴻賓
委任之日期	2018/05/08
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

無。

七、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權抵押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	2018 年度		2019 年截至 4 月 22 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	Golden Harvest Management Limited	-	-	-	-
	代表人：鄭永富	-	-	-	-
董事	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	-	-	-	-
	代表人：蔡嘉祥	-	-	-	-
董事	熊秉政	31,500	-	-	-
董事	張茂強(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	高誌謙	-	-	-	-
獨立董事	胡同來	-	-	-	-
獨立董事	林志忠	-	-	-	-
總經理	張茂強	-	-	-	-
副總經理	陳昭華	-	-	-	-
副總經理	林坤政	-	-	-	-
副總經理	陳特朗	-	-	-	-
財務長	黃子文	-	-	-	-
董事	Hill Diamond Enterprise Corp(註 1)	-	-	不適用	不適用
	代表人：張茂強	-	-	不適用	不適用
副總經理	涂銀發(註 2)	-	-	不適用	不適用

註 1：2018 年股東會全面改選董事，原董事 Hill Diamond Enterprise Corp 之代表人張茂強，於董事改選後以自然人身分當選，股權異動為卸任時當時資訊

註 2：涂銀發於 2018 年 4 月 30 日離職

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：

無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

2019年4月22日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
Golden Harvest Management Limited	44,613,345	26.47%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：鄭永富	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	15,351,375	9.11%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：蔡嘉祥	-	-	-	-	-	-	M&Y International Co., Ltd.	其負責人互為二親等親屬	-
台新銀行託管一鉅國際有限公司投資專戶	8,053,000	4.78%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託保管超世界開發有限公司投資專戶	7,206,000	4.28%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管列支敦士登銀行	5,993,000	3.56%	-	-	-	-	-	-	-
Legend Company Ltd.	2,991,078	1.78%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：WU DEAN	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hill Diamond Enterprise Corp	2,672,254	1.59%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：張茂強	367,500	0.22%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	2,282,000	1.35%	-	-	-	-	-	-	-
M&Y International Co., Ltd.	2,176,464	1.29%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：蔡月嬌	-	-	-	-	-	-	Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司	其負責人互為二親等親屬	-
邰威廉	1,680,000	1.00%	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、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

2019年3月31日；單位：股

轉投資事業	本公司直接及間接投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	19,800,001	100.00	-	-	19,800,001	100.00
Global Sun Trading Co., Ltd.	2,810,000	100.00	-	-	2,810,000	100.00
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	6,300,000	100.00	-	-	6,300,000	100.00
Multiwin de Mexico S.A.de C.V.	714,089	100.00	-	-	714,089	100.00
Heng Xie Enterprises Limited	495,280,151	100.00	-	-	495,280,151	100.00
Eson Europe S.R.O.	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
Grand Liberty Co., Ltd.	24,100,000	100.00	-	-	24,100,000	100.00
Koinya Co.,Ltd.	3,250,000	65.00	-	-	3,250,000	65.00
Ample Wealth Enterprise Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Zeal International Co., Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	19,000,000	100.00	-	-	19,000,000	100.00
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	31,000,000	100.00	-	-	31,000,000	100.00
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	19,000,000	100.00	-	-	19,000,000	100.00
Unique Champion Co., Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Sino Dragon Industrial Limited.	26,000,001	65.00	-	-	1	65.00
Peaktracer Co., Ltd.	1	65.00	-	-	1	65.00
Eson Slovakia A.S.	230	100.00	-	-	230	100.00
Kong Eagle International Limited.	60,465,117	100.00	-	-	60,465,117	100.00
Zenith Profits Co., Ltd.	1	100.00	-	-	1	100.00
Blackyotta Co., Ltd.	-	100.0	-	-	-	100.0
昆山乙盛機械工業有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
煙台正乙精密電子有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
無錫欣冠金屬科技有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00
東莞乙宏精密模具有限公司	註 1	100.00	-	-	註 1	100.00

註 1：有限公司，故無發行股數。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

2019年5月31日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	168,529	31,471	200,000	上市

##### 2. 股本形成經過

2019年5月31日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2008/06	USD 0.1	1	USD0.1(元)	1	USD0.1(元)	購買股權	無	無
2008/07	USD0.78067	200,000	USD20,000	97,749	USD 9,774	現金增資	無	註 1
2009/01	USD0.89144	200,000	USD20,000	132,827	USD 13,283	現金增資	無	註 2
2012/08	USD 1	200,000	USD20,000	152,827	USD 15,283	現金增資	無	註 3
2012/10	-	152,827	NTD 1,528,273	45,848	NTD 458,482	股本幣別轉換	無	註 4
2012/10	-	152,827	NTD 1,528,273	152,827	NTD 1,528,273	資本公積轉增資	無	註 5
2013/11	NTD36	200,000	NTD2,000,000	171,932	NTD1,719,323	現金增資	無	註 6
2014/09	-	200,000	NTD2,000,000	180,529	NTD1,805,289	盈餘轉增資	無	註 7
2015/11	-	200,000	NTD2,000,000	173,529	NTD1,735,289	庫藏股註銷	無	註 8
2019/03	-	200,000	NTD2,000,000	168,529	NTD1,685,289	庫藏股註銷	無	註 9

註 1：本公司現金增資發行新股計 97,749,099 股。

註 2：本公司現金增資發行新股計 35,078,200 股。

註 3：本公司現金增資發行新股計 20,000,000 股。

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

註 5：本公司將新台幣 1,069,791,100 元股票發行溢價轉增資。

註 6：金管證發字第 1020040802 號核准。

註 7：台證上二字號第 10300189191 號核准。

註 8：台證上二字號第 10400239291 號核准。

註 9：台灣證券交易所 2019 年 3 月 29 日同意在案。

## (二) 股東結構

2019年4月22日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	大陸 投資機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	2	-	25	11,041	70	11,138
持有股數	0	888,000	-	2,332,250	64,958,689	100,349,976	168,528,915
持 股 比 例	0.00%	0.53%	-	1.38%	38.55%	59.54%	100.00%

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

## (三) 股權分散情形

2019年4月22日；單位：人、股

持 股 分 級	人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	971	148,359	0.10%
1,000 至 5,000	7,984	16,250,791	9.64%
5,001 至 10,000	1,112	8,926,809	5.30%
10,001 至 15,000	338	4,291,120	2.55%
15,001 至 20,000	214	3,996,050	2.37%
20,001 至 30,000	185	4,788,410	2.84%
30,001 至 40,000	85	3,039,300	1.80%
40,001 至 50,000	56	2,610,000	1.55%
50,001 至 100,000	90	6,307,000	3.74%
100,001 至 200,000	57	8,352,511	4.96%
200,001 至 400,000	22	6,040,100	3.58%
400,001 至 600,000	6	2,780,149	1.65%
600,001 至 800,000	2	1,321,000	0.78%
800,001 至 1,000,000	3	2,647,000	1.57%
1,000,001 以上	13	97,029,516	57.57%
合 計	11,138	168,528,915	100.00%

(四) 主要股東名單

2019年4月22日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Golden Harvest Management Limited		44,613,345	26.47%
Ace Progress Holdings Limited 優展控股有限公司		15,351,375	9.11%
台新銀行託管一鉅國際有限公司投資專戶		8,053,000	4.78%
台新國際商業銀行受託保管超世界開發有限公司投資專戶		7,206,000	4.28%
渣打託管列支敦士登銀行		5,993,000	3.56%
Legend Company Ltd.		2,991,078	1.78%
Hill Diamond Enterprise Corp		2,672,254	1.59%
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司		2,282,000	1.35%
M&Y International Co., Ltd.		2,176,464	1.29%
邵威廉		1,680,000	1.00%
合計		93,018,516	55.21%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項 目	年 度		2017 年	2018 年	當年度截至 2019年3月31日
每股市價	最高		56.50	47.15	35.95
	最低		38.30	26.45	29.20
	平均(註1)		48.83	35.63	32.37
每股淨值	分配前		33.07	33.44	35.57
	分配後		34.07	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數		173,529	173,190	168,529
	每股盈餘(註2)	調整前	2.50	2.14	0.63
		調整後	2.50	2.14	-
每股股利	現金股利		2.0	1.5	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析 (註3)	本益比		18.53	16.15	-
	本利比		23.16	23.75	-
	現金股利殖利率		4.32%	4.32%	-

資料來源：2017~2018年經會計師查核簽證及2019年3月31日核閱之合併財務報告。

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

註2：以基本每股盈餘歸屬予母公司股東列示；2018年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

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

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

公司年度如有「獲利」(定義如后)，應提撥當年度獲利的百分之二(2%)至百分之八(8%)為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點五(0.5%)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額且不含先前年度之累積盈餘。

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

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

在不違反開曼公司法之情形下，且依第 13.4 條提撥員工酬勞及董事酬勞，並依第 13.5 條之分派政策提撥董事會認為適當之金額後，董事會應於各會計年度建請股東同意分派不少於可分派數額中屬上一會計年度盈餘部分(不含先前年度之累積盈餘)之百分之十(10%)作為股東股利，並於股東會決議通過後分派。

股東股利及員工酬勞之分派，得依董事會決定以現金、或以該金額繳足尚未發行股份之價金、或兩者併採之方式而分配予員工或股東；惟就股東股利部分，所發放之現金股利不得少於全部股利之百分之五十(50%)。公司就未分派之股利及酬勞概不支付利息。

## 2. 執行狀況：

本公司 2018 年盈餘分派議案，業經 2019 年 3 月 22 日董事會通過，擬發放現金股利 1.5 元，此部分尚待本次股東會決議，相關盈餘分派表如下：

		單位：新台幣元
期初未分配盈餘		1,170,345,329
2018 年本期淨利	370,314,530	
提列法定盈餘公積 (10%)	(37,031,453)	
本年度可供分配盈餘	333,283,077	333,283,077
迴轉依法提列特別盈餘公積		10,132,170
分配項目		
股東現金股利 (每股新台幣 1.5 元)		(252,793,373)
期末累計未分配盈餘		1,260,967,203

1. 股利分配係採“元以下無條件捨去”計算方式，現金股利分配實際以新台幣配發。  
2. 上述新台幣金額，係依功能性貨幣美金轉換結果。

3. 預期有重大異動說明：無。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響  
不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 本公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

公司年度如有「獲利」(定義如后)，應提撥當年度獲利的百分之二(2%)至百分之八(8%)為員工酬勞，員工酬勞之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；公司得以上開獲利數額，提撥不多於當年度獲利的百分之零點五(0.5%)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額且不含先前年度之累積盈餘。

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

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

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1) 本公司 2018 年盈餘分派案，經董事會通過擬議配發董事酬勞新台幣 2,572,658 元及員工現金酬勞新台幣 20,581,231 元。

(2) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：係以截至當期考量提列 10% 之一般公積等因素後之未分配盈餘，在公司章程所訂成數範圍內按一定比例估

列，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(3)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比率：不適用。

(4)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：

因應員工酬勞及董事酬勞費用化，故不適用。

#### 4. 前一年度配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形

本公司 2017 年度之盈餘業經 2018 年 6 月 21 日股東會決議配發員工現金股利，董事酬勞金額如下：

配發項目	金額（新台幣元）
員工現金酬勞	20,150,109
董事酬勞	2,518,767

上述董事酬勞及員工現金酬勞已於 2017 年度費用化，其費用列帳金額與股東會決議配發之金額並無差異。

#### (九) 公司買回本公司股份情形

買回期次	第 3 次
買回目的	為維護公司信用及股東權益
買回期間	2018.11.06~2019.01.04
買回區間價格	新台幣 22 至 38 元
已買回股份種類及數量	普通股/5,000 仟股
已買回股份金額	新台幣 152,260,379 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	5,000 仟股
累積持有本公司股份數量	0 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%

#### 二、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

#### 三、特別股辦理情形

無。

#### 四、海外存託憑證之辦理情形

無。

#### 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

無。

#### 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

無。

#### 七、資金運用計畫執行情形

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

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

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品	2017 年度		2018 年度	
	金額	營業比重	金額	營業比重
液晶電視機構件	6,849,835	62.97%	5,202,490	50.51%
模具	1,378,502	12.67%	1,160,204	11.26%
其他	2,649,315	24.36%	3,936,741	38.23%
合計	10,877,652	100.00%	10,299,435	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

###### A. 模具設計與生產銷售

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

###### B. 各式消費性電子部品機構件設計與製造

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

###### C. 產品外觀處理加工

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

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

A. 電視部品：8K 電視、可捲曲電視、人工智能、物聯網以及 HDR 技術普及，是時下電視行業最熱門的話題，也將會是影響 2019 年電視行業發展的關鍵因素。受惠於新技術的刺激，促進電視換機需求逐步在市場發酵；而電視產品尺寸將持續放大(≥70吋)，同時也因應 4K 電視售價逐年降低，預期電視商品的市場於 2019 年將大幅度提升。乙盛將憑藉優異的模具技術與精良設備，滿足產能與創造更佳營收。

B. 新能源汽車相關產品應用：自 2018 年 6 月止，中國國內 10 多個省市已經出臺了新能源汽車補貼獎勵政策，此外，芬蘭、美國、丹麥等國已制定政策，要求 2020 年全面替換成新能源汽車，隨著新能源汽車支持政策的大力推進，近年來新能源汽車生產企業和市場保有量將快速增長，進而帶動配套產業，如電動汽車充電設施是電動汽車產業鏈中不可忽視的重要組成部分，乙盛將現有對消費性電子產品的技術，轉化至電動汽車的充電柱的相關部件生產規劃與產品開發；同時也積極投入特殊工程塑料代替玻璃用於汽車輕量化的考量。運用特殊塑料替換傳統玻璃，可以有效減重百分之三十到四十，依照汽車品牌廠測試的資料，塑料車窗導入將使得整車重量比

原來減重十分之一，可以節省油耗百分之七到百分之八。運用此技術的導入，將可以爭取此未來在汽車市場成長的商機。

- C. 物聯網通路產品：物聯網被稱為繼計算機、互聯網之後，信息世界的“第三次浪潮”。根據Forrester預測，物聯網所帶來的產業價值將比互聯網大30倍，據預測，至2020年止，全球接入互聯網的設備將達到208億台，市場將增長至289億美元；乙盛針對通路行業使用的快遞櫃作為媒介，開始投入關於物聯網領域的產品設計開發，憑藉大尺寸塑膠模具開發經驗與專有設備；以塑膠做為主要結構，別於傳統快遞箱給予人們冰冷感覺，使產品在市場上具有差異化及時尚化，提升產品市場競爭力，藉此提升乙盛未來營收與市場知名度。
- D. 伺服器產品：人工智慧(AI)、虛擬實境(VR) / 擴增實境(AR)、5G等新技術、新應用的演進，帶動伺服器持續成長。伺服器產業近年維持緩步上揚步調，預估2019年也將如此，伺服器主要成長動能將來自雲端服務業者需求，影響所及的是後端供應鏈版圖變化，伺服器的小碎步成長，反成為供應鏈關注焦點，從核心處理器到伺服器設計製造，都成兵家必爭之地。乙盛將運用海外廠區生產設備與地理優勢，展開與當地通訊設備商之合作機會。

## (二) 產業概況

### 1. 產業發展與現況

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

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

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

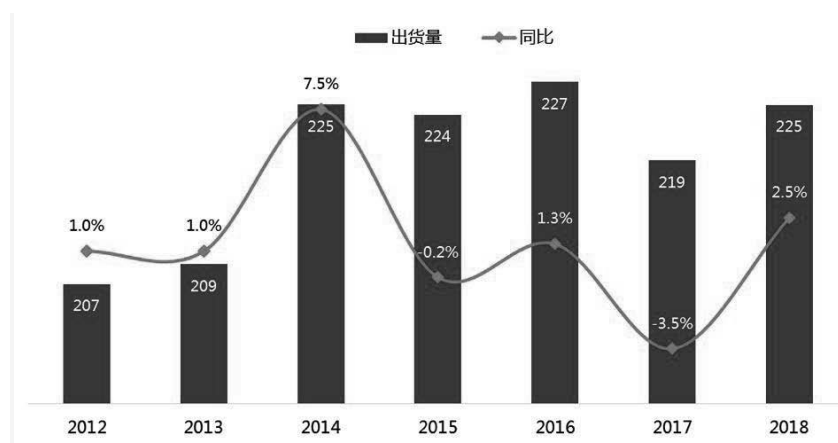
並隨這各項電子產業發展多年，在終端產品應用上，主要應用在液晶電視相關產業、汽車產業及伺服器等電子產品，而終端產品的產業變化，亦將直接影響本公司的業務發展：

#### A. 液晶電視

全球電視市場經過2017年的低迷之後，2018年迎來了恢復性增長。AVC《全球TV品牌出貨月度數據報告》顯示，2018年全球電視品牌出貨225M，同比增長2.5%，其中OLED TV出貨2.4M，同比增長69.4%。

2012~2018年全球電視出貨量及同比情況



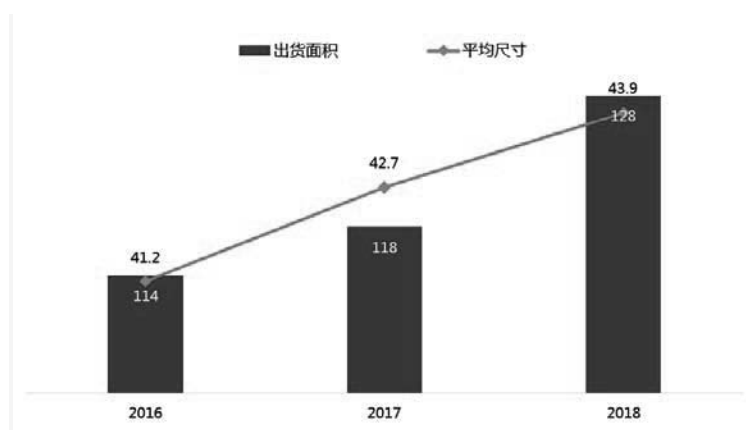


Data Source : AVC unit : 百萬台 %

一般來說，電視市場的發展情況受經濟發展水平、政策面（房地產、產業扶持政策、關稅等）、上游原材料及面板價格影響最大。2018年，在全球經濟基本面整體向好、世界盃體育賽事刺激終端需求、面板價格全年低位運行整機促銷頻繁等綜合因素影響下，全球電視出貨實現了止跌回漲。

AVC《全球TV品牌出貨月度數據報告》顯示，2018年全球電視整機出貨平均尺寸43.9英寸，較2017年增長1.2英寸；中國區平均尺寸48.4英寸，引領全球電視大尺寸化；北美、西歐平均尺寸也高於行業整體水平。上半年，拉美、東歐地區出貨以中小尺寸為主，面板廠在利潤急速下跌的狀況下維持中小尺寸生產較多；下半年起調整尺寸結構，中大尺寸出貨比重增加，拉高出貨面積，2018年全球電視出貨面積為128 M m<sup>2</sup>，同比增長8.6%。

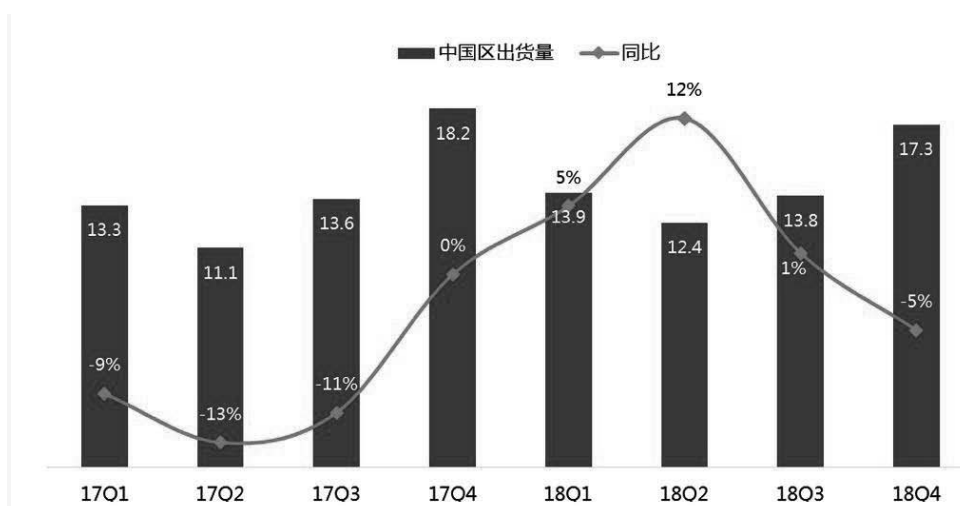
2016~2018年全球電視出貨面積、平均尺寸變化情況



Data Source : AVC unit : 英寸 M m<sup>2</sup>

在中國區，2018年整體出貨57.4M，同比增長2%。雖全年促銷不斷，但終端零售銷量同比僅微漲0.5%，下半年被寄予厚望的雙11也遭遇了量額雙降的局面。然2019年隨著大尺寸面板成本下調，網絡速度的提升及4K影視的普及；此外，智能家居終端設備價格逐年下調，且硬件與軟件支援的日趨成熟，有望帶動電視出貨量上升；預計2019年電視總出貨量可達60M，同比增長2%。

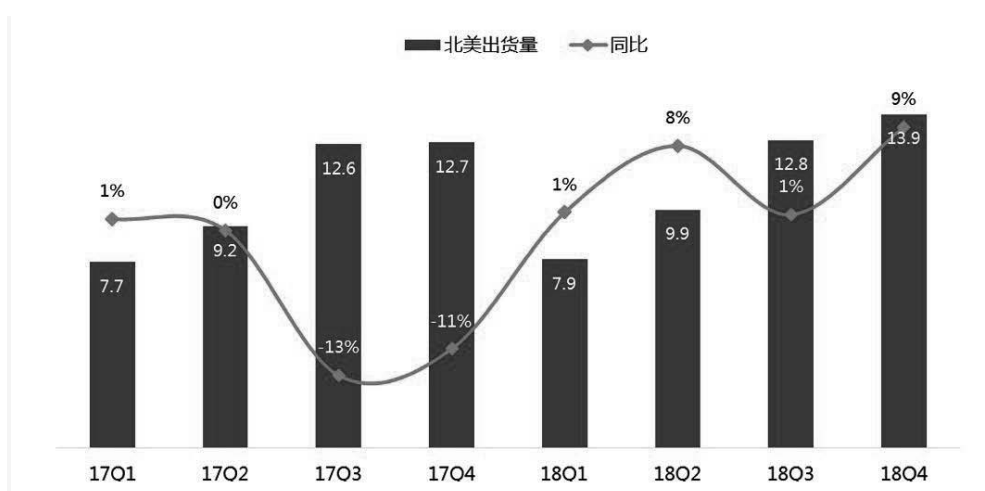
### 2018 年全球電視品牌中國區出貨與同比情況



Data Source : AVC unit : 百萬台 , %

在北美地區，2018 年在川普擴張性的財政政策和稅收改革的刺激下經濟上行，美元走強，經濟增長勢頭強勁，2018 年北美零售同比增長 10%，在終端需求強力拉動下，2018 年整體出貨 44.5M，同比增長 5%。

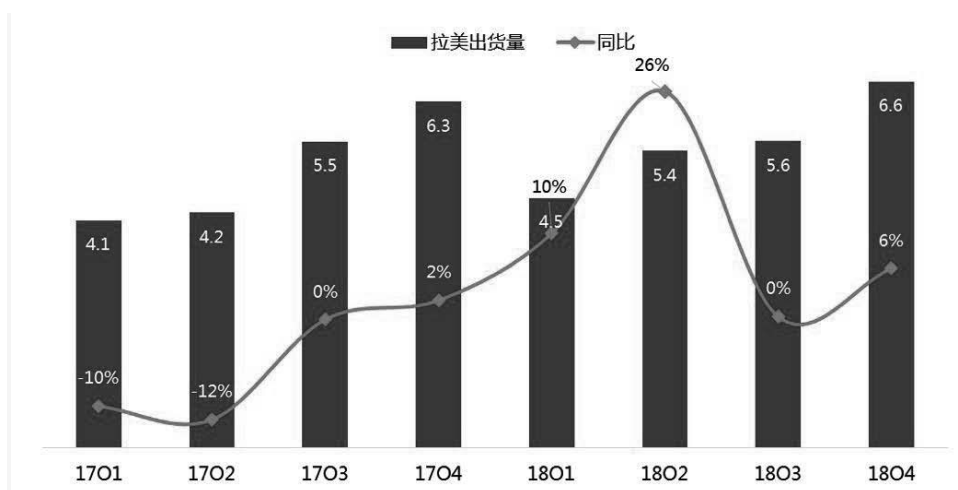
### 2018 年全球電視品牌北美區出貨與同比情況



Data Source : AVC unit : 百萬台 , %

在拉美地區，上半年整體經濟向好，巴西、阿根廷等國家 ASO 轉換持續進行，在世界杯體育賽事拉動下，TV 出貨呈現爆發式增長，各品牌商在拉美區備貨積極。但自第三季度以來，隨著阿根廷、巴西、委內瑞拉等國的貨幣貶值日趨嚴重，品牌廠商為規避結算損失，出貨謹慎，出貨增速放緩，2018 年整體出貨同比增長 9%。

### 2018 年全球電視品牌拉美區域出貨與同比情況



Data Source : AVC unit : 百萬台 , %

在亞太與中東非地區，在 CRT 更新換代、數模轉換等影響下，電視市場均實現了同比正增長。而東歐在世界盃效應過後需求回落全年出貨同比下降，西歐雖然前三季度需求低迷，但在年底旺季銷售旺季備貨拉動下，第四季度出貨同比增長，全年出貨同比微降。

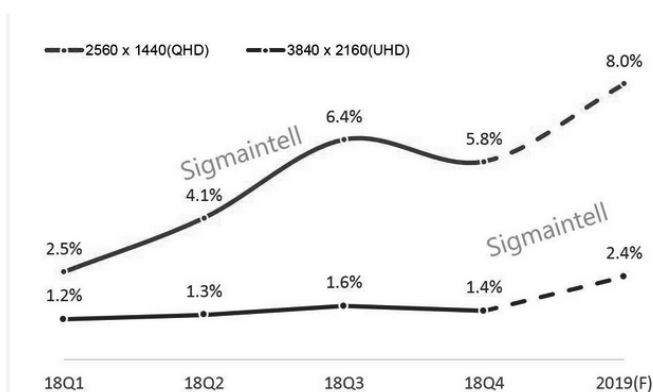
展望 2019 年，全球將有四條高世代線陸續量產，面板供過於求是全年的主旋律，在整體供應寬鬆的背景，面板價格由下行到趨於平穩，但預計不會出現大幅度的漲價，為品牌營銷留出空間。

電視行業新技術持續刺激消費者的需求，隨著 LGD 廣州 OLED 面板生產線 2019 年量產，OLED 面板供應量將會得到快速提升，OLED 電視將會得到加速普及；2018 年 8K 面板已經實現量產，眾多品牌廠商紛紛推出或準備推出 8K 電視產品；繼 QLED 電視之後，SDC 又在推進 QD-OLED 技術；畫框電視、透明電視、可捲曲電視、智能交換等技術的發展將會使電視以更加多元化的表現形式出現在消費者面前。

雖然電競顯示器市場將持續增長，但相對於整個顯示器市場，其市場規模仍有限，加上顯卡驅動的兼容性門檻較高，對不同面板廠商有一定的技術壁壘。群智諮詢 (Sigmaintell) 認為高分辨率市場將在 2019 年迎來爆發性增長：

首先，當前顯示器面板價格降幅擴大，且價格下降速度超過面板廠商成本下降速度。面板廠商需要以技術升級換取規模和營業額的穩定或增長。其次，終端市場在經歷 2018 年大幅增長後，難以再現高增長，而面板價格大幅下滑也給整機廠商帶來跌價損失，如果終端價格戰再起，整機廠商的盈利性也面臨挑戰，因此，整機廠商也期待新的增長動力。再次，在技術方面，面板廠做到高分辨率，已不存在技術壁壘，同時顯示器屬個人使用產品，我們以 PPI 120 以上作為高清顯示器的定義，以 23.8 英寸及以上尺寸的 QHD 市場有很大需求潛力。隨著消費者對顯示品味要求的提高，我們認為 QHD 會是未來兩年顯示器大尺寸分辨率的主要增長點。最後，成本方面，高分辨率產品在電子件、背光源以及良率方面會有成本的增加，但價格的差異更大。隨著技術及市場的成熟，成本差異還有進一步縮小的空間。因此，群智諮詢 (Sigmaintell) 認為，2019 年 QHD 及 UHD 等高分辨率會迎來增長，QHD 滲透率預期會大幅增長到 8.0%，UHD 會增長到 2.4%。

## 2018~2019 全球顯示器面板高分辨率滲透率走勢（單位：%）



數據來源：群智諮詢（Sigmaintell）

綜合來看，預計 2019 年全球電視出貨可達 227M，同比增長 0.9%。

2019 年，電視行業競爭也會更為激烈，雖然整體市場規模大幅上漲動能不足，但做為四大生活場景(家庭、移動、車載、辦公)之一，家庭無疑是人們停留時間最長、最能維繫家庭成員關係的一個場景。而電視做為家庭流量入口地位舉足輕重，也在如今火熱的 IoT 布局中扮演至關重要的角色，因而不斷吸引著企業加入甚至跨界加入，我們期待它們能夠給電視行業帶來改變，促進電視行業的良性發展。

### B. 電動車與汽車相關產業

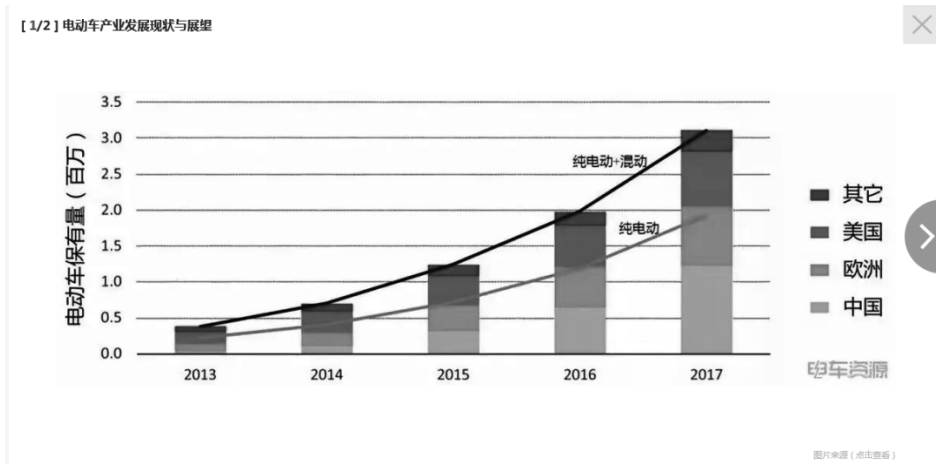
在交通運輸領域，車輛的電動化已逐漸成為一種潮流。電動車利用來源多樣化的電能取代傳統化石能源，不但可以顯著提高能源轉化效率，而且有助於減少溫室氣體排放、改善空氣質量、降低噪聲污染。此外，車輛的電動化還能提高國家的能源安全性，實現可持續發展，符合多種政策的要求。作為汽車行業中最具創新性的產業集群之一，電動汽車還具備增強經濟和產業競爭力的巨大潛力，提高投資吸引力。

近年來，電動汽車市場在不斷擴增。國家政策對電動汽車的持續扶持和汽車產業在電動汽車業務上的擴大投入都表明：這一趨勢在未來 10 年不會減弱。電動汽車自發明以來被內燃機超越，而沉寂了百年之久。電動車發展過程中遇到的核心問題是動力電池的性能、成本和安全問題。隨著新技術的突破，動力電池的電性能和安全性已經大大提高；銷量的增長帶動了動力電池製造成本的不斷下降，並進一步降低了整車的製造成本。電動汽車領域核心技術的突破帶來的性能提升和成本降低，進一步提升了電動汽車與燃油汽車的競爭力。隨著電動汽車市場份額的不斷擴大，車輛電動化或許會在交通方式的演變的過程中起到主導作用。

2017 年，全球電動汽車的銷售量超過了 100 萬輛，較 2016 年增長了 54%，創下了歷史新高。2017 年，挪威新車銷售電動汽車占 39%，就銷售份額而言，挪威是全球最大的電動汽車市場。冰島和瑞典位居第 2 和第 3，電動汽車銷售份額在 2017 年分別達到了 11.7%和 6.3%。2017 年，中國占據了全球電動車銷量的一半以上，超過了全球第 2 大電動汽車市場（美國）的 2 倍，並占汽車總銷量的 2.2%。交通運輸行業除乘用車外，兩輪車及公交車等其他車輛的

電動化也在迅速發展。2017 年，全球電動公交車的銷量達 10 萬輛，電動兩輪車的銷量達 3 000 萬輛，中國占據了大多數銷量。

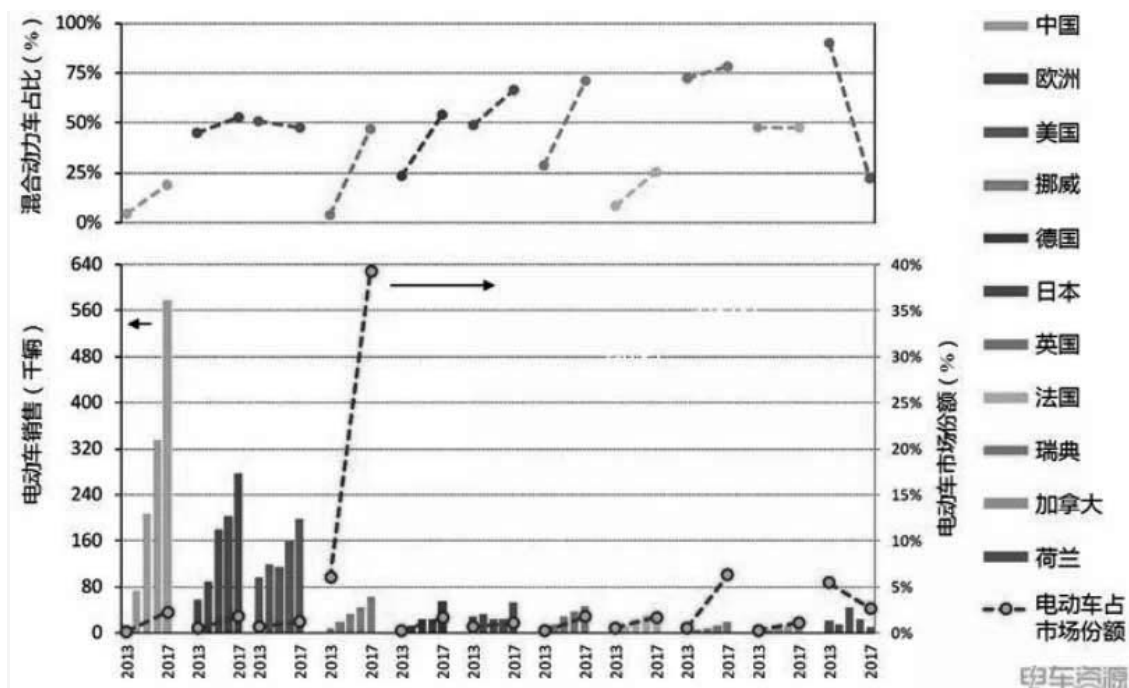
在 2015 年跨越 100 萬輛和 2016 年 200 萬輛的門檻之後，電動汽車全球保有量在 2017 年超過 300 萬輛。與 2016 年相比，2017 年增長了 56%。全球電動乘用車保有量在 2017 年達到了 310 萬輛，同比增長 57%，與 2015 和 2016 年的增速一致。純電動車占總電動車數量的 2/3 中國擁有最大的電動汽車保有量：全球總量的 40%。2017 年，電動公交的保有量增加到 37 萬輛，電動兩輪車增加到了 2.5 億輛。儘管歐洲和印度登記的電動車數量也在不斷增長，上述電動車輛保有量的快速增長主要來自中國，占比達到了 99%。2017 年，中國有就 100 萬電動車上牌，占到了全球數量的 40%，同時期的歐盟和美國各占到了全球的電動車保有量的 1/4。



2013-2017 年電動汽車倡議成員國電動車保有量增長演變圖

到 2017 為止，在本國車輛中，挪威擁有 6.4% 的電動汽車占比，全球最高。全球有 3 個國家的電動汽車占比超過 1%：挪威（6.4%）、荷蘭（1.6%）和瑞典（1%）。除了 310 萬輛的電動乘用車外，2017 年全球上路的電動輕載商用車數量達到了 25 萬輛，且 99% 是純電動的。其中，中國擁有最大的電動商用車保有量，達到了 17 萬輛，其次是法國（3.3 萬輛）、德國（1.1 萬輛）

2017 年全球電動汽車銷量超過了 100 萬輛大關。雖然 2016 年的銷售增幅較 2015 年有所回落，但至 2017 年，銷售增幅由 2016 年的 38% 提高到了 54%。中國擁有全球最大的電動車市場，2017 年達到 58 萬輛的銷量，同比增長了 72%，占據全球電動車市場的半壁江山。在電動車市場份額的數據上，挪威擁有絕對的領先地位，新售電動車占比達到 33%，接近排名第 3 瑞典的 7 倍。從圖 3 統計數據看出，2017 年電動車銷量增速最快的是德國和日本。2017 年德國和日本的電動車銷量較 2016 年翻了一番。從電動車銷售統計數據看，全球純電動汽車占到了總銷量的 2/3，插電混動車也在不斷增長。中國、法國、荷蘭對純電動車具有更強的傾向性，日本、瑞典、英國則更傾向於插電混動車。雖然荷蘭擁有全球第 2 大的電動車保有量，卻是電動汽車倡議成員國中唯一從 2013-2017 年之間電動車銷量下降的國家。荷蘭電動車銷量下降歸因於公車私用相關稅收制度變化，該制度在 2017 年初終止了插電混動車的稅收優惠，而純電動車稅收優惠保留。荷蘭 2016 年前銷售的電動車大部分是插電混動車，當 2017 年的政策變動在推動純電動車銷量增長的同時也造成插電混動車銷量的停滯。



歐洲和電動汽車倡議成員國 2013 年至 2017 年電動車銷量及市場份額

電動車增長的推動力主要來自政策環境。全球電動車保有量前 10 的國家在推廣電動車方面出臺了一系列政策。事實證明，有效的政策措施有助於吸引更多的顧客，降低投資者的風險，並鼓勵車企擴大生產規模。國家和地方政府推廣電動汽車主要採用公共採購、補貼政策、降低使用費用以及行政措施來實現，如燃油經濟性指標，基於排放性能的通行限制。

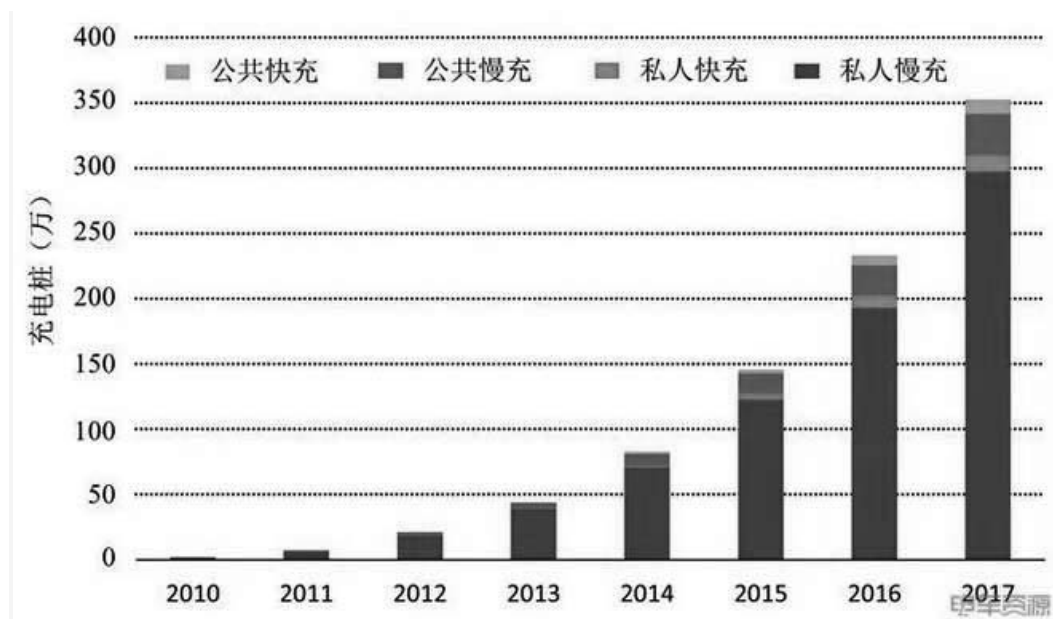
調查結果表明，在挪威，經濟上的優惠政策如增值稅、免車輛登記稅、免道路通行費、流通稅退稅等政策被電動汽車車主列為最影響其購買決策的因素。在荷蘭，插電混動車相關的政策變化導致其市場份額顯著下降。在丹麥，2016 年純電動車車輛注冊稅的改革導致許多電動車型的成本競爭力逆轉，當年電動車銷量顯著下滑。上述案例表明：財政優惠政策是降低前期購買價格的激勵措施，是驅動當前電動汽車市場占有率提升的主要因素。

公共採購在提高電動車的公眾影響力、擴大汽車生產規模、完善建設充電基礎設施、降低成本以及提高企業對相關領域研發投入等方面發揮了重要作用。八個主要國家已認識到公共採購對電動交通過渡的重要作用及其對空氣質量和氣候的貢獻潛力。2016 年第 22 屆氣候變化大會 (COP22) 上簽署並發起了《馬拉喀什行動宣言》。在法國，該宣言中概述的主要承諾包括國家層面 50% 的低排放車輛，地方層面 20% 的最低門檻，2025 年新公交車完全電氣化的目標。加拿大最近宣布從 2019 年起，75% 的新售輕型乘用車將是混合動力車、插電混動或純電動車，到 2030 年，政府車輛採購將實現 80% 的零排放車輛。在美國，聯邦政府於 2015 年提出了電動客車的購買份額目標，到 2020 年為 20%，到 2025 年為 50%。在印度，能效服務公司 (印度能源部下屬合資企業) 打算以大宗採購和需求結合為基礎採購和部署電動車輛，將國家政府用車 (約 50 萬輛) 轉變為電動汽車。

已有 10 個國家 (共占全球電動車保有量的 60% 以上) 在 2017 年批准了 EV30@30 運動，承諾到 2030 年實現電動車銷量達到 30% 的目標。如下表匯總了不同國家 2020 到 2030 之間電動車發展部署計劃的目的和目標。

国家/地区	EV30@30	2020-2030 年目标
加拿大	√	
中国	√	2020 年 500 万辆，包括 460 万辆电动乘用车，20 万辆电动公交车，20 万辆电动卡车； 新能源积分任务：2020 年完成 12% 新能源乘用车销售量； 新能源车销售量份额：2020 年完成 7-10%，2025 年完成 15%~20%，2030 年完成 40%~50%。
欧盟		2020 年乘用车和货车的二氧化碳排放目标包括：到 2025 年电动车销量达到 15%，到 2030 年达到 30%（超过这些基准的主机厂的排放标准可适当放宽）。
法国	√	正在修订。
印度	√	2030 年实现电动车销量占比 30%； 2030 年城市公交车 100% 电动化。
爱尔兰		2030 年实现 50 万辆电动车，电动车销量占比 100%。
日本	√	2030 年实现电动车销量占比 20%~30%。
墨西哥	√	
荷兰	√	2020 年电动车市场占有率 10%； 2030 年电动乘用车销量占比 100%； 2025 年电动公交车销量占比 100%，2030 年电动公交车保有量占比 100%。
新西兰		2021 年实现 6.4 万辆电动车。
挪威	√	2025 年实现电动车销量占比 100%； 2030 年实现长途客车销量占比 75%，电动货运车辆占比 50%。
韩国		2020 年实现电动乘用车 20 万辆。
斯洛文尼亚		2030 年实现电动车销量占比 100%。
瑞典	√	
英国		2020 年电动车保有量达到 39.6-43.1 万辆。
美国		2025 年八个州实现 3300 万辆的电动车保有量； 十个州的零排放指标：2025 年实现 22% 的电动乘用车和电动货车的新能源积分； 加利福尼亚州 2025 年实现 150 万辆零排放车的销售量。2030 年实现 500 万辆

電動車的基礎設施種類眾多，包括各種私人、公共充電樁，以及一些適用於乘用車和公交車的通用充電樁。去年的政策變化使得快速充電樁的發展空間更大。儘管如此，快速充電樁仍然被視為私人充電基礎設施的補充而不是替代，特別是長途旅行時。2017 年充電樁發展的重要事件：① 韓國將 CCSComb1 標準作為電動車充電的主要標準；② 印度發布了關於電動汽車充電基礎設施建設的草案，確定了電動汽車充電樁的型號和標準。下圖顯示了全球已安裝的充電樁數量，從 2010 年到 2017 年所有類型的充電樁呈現出持續上升的趨勢。



2010-2017 年全球充電樁數量 (橫坐標: 年份)

2014 年是中國新能源汽車的元年，在國家政策的支持下，中國電動車行業快速發展。2014 年新能源汽車銷量達到 7.47 萬輛，同比增長 324%。2015 年實現銷量 33.11 萬輛。根據工業和信息化部、發展與改革委員會、科學技術部在 2017 年 4 月聯合印發的《汽車產業中長期發展規劃》，其明確給出了目標：到 2020 年，新能源汽車年產銷達到 200 萬輛；到 2025 年新能源汽車占比達到 20% 以上。2017 年全國新能源乘用車累計銷量為 57.8 萬輛，純電動車型占了 81% (46.8 萬輛)，其中 A00 級車型占了純電動車 67% 的份額 (31.4 萬輛)，成為主力車型。1~12 月中國新能源汽車動力電池累計裝機量超過 36.4GWh。其中銷售量占 74.4% 的乘用車電池裝機電量約 13.7GWh，占比 37.6%。客車電池裝機電量約 14.3GWh (占 39.3%)，專用車電池裝機電量 8.4GWh (占 23.1%)。2016 年新能源汽車生產 51.7 萬輛，銷售 50.7 萬輛，比 2015 年同期分別增長 51.7% 和 53%。雖然未達到 60% 的增長目標，從 2017 年的產銷量數據來看，同比增長仍然超過了 50%，行業顯示了較強的增長延續性。

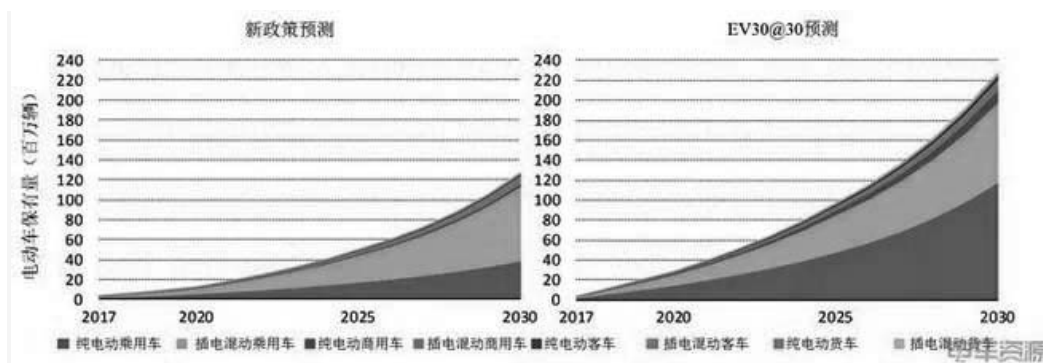


零尾氣排放、電能來源廣泛、電池性能不斷提升、成本不斷降低，上述這些特點使電動汽車正在成為當今所有解決能源、環境問題方案中最有前途的技術之一。一大批推進電動車發展普及的政策手段已經被全球主要市場所採納。中國、歐洲、日本、美國和近期的印度已通過結合公共採購、投資計



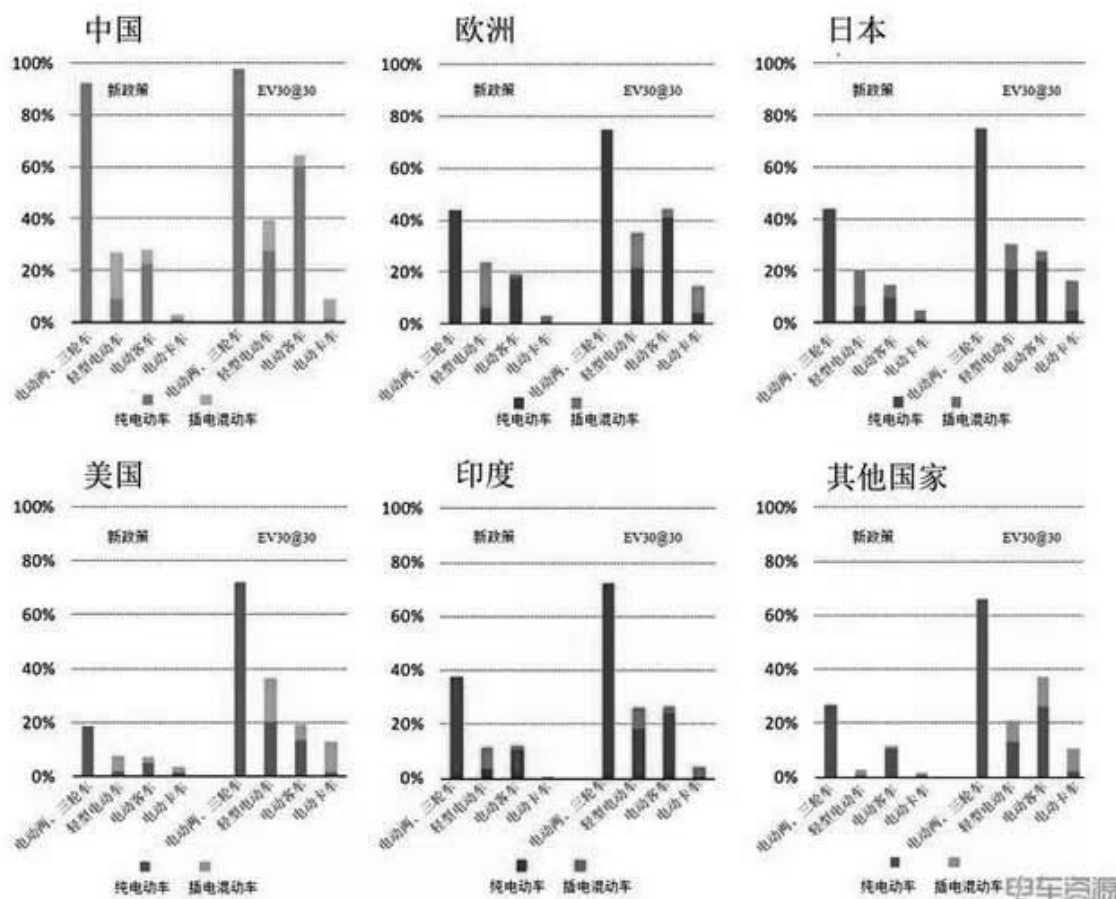
劃、補貼政策、針對電動汽車售價和加油/充電基礎設施的財政激勵措施、燃油經濟性指標和其他政策激勵措施等手段，特別是包括零排放等在內的措施組合，刺激電動汽車消費需求。

政策、環境、資源等多方面因素決定了在城市中大力發展電動車的必然性。新政策方案預測到 2020 年，全球電動汽車的保有量將從 2017 年的 370 萬輛增長到 1300 萬輛，到 2030 年將達到 1.3 億輛（不包括兩輪和三輪車）。到 2020 年，電動車銷量將達到 400 萬輛，從 2017 年的 140 萬輛增長到 2030 年的 2150 萬輛，銷售額同比增長 24%。EV30@30 方案預計到 2030 年全球電動車保有量達到 2.28 億輛，比新政策方案預測的數量多 1 億。為實現上述預測的目標，應當迅速擴大政策影響和實施的範圍。



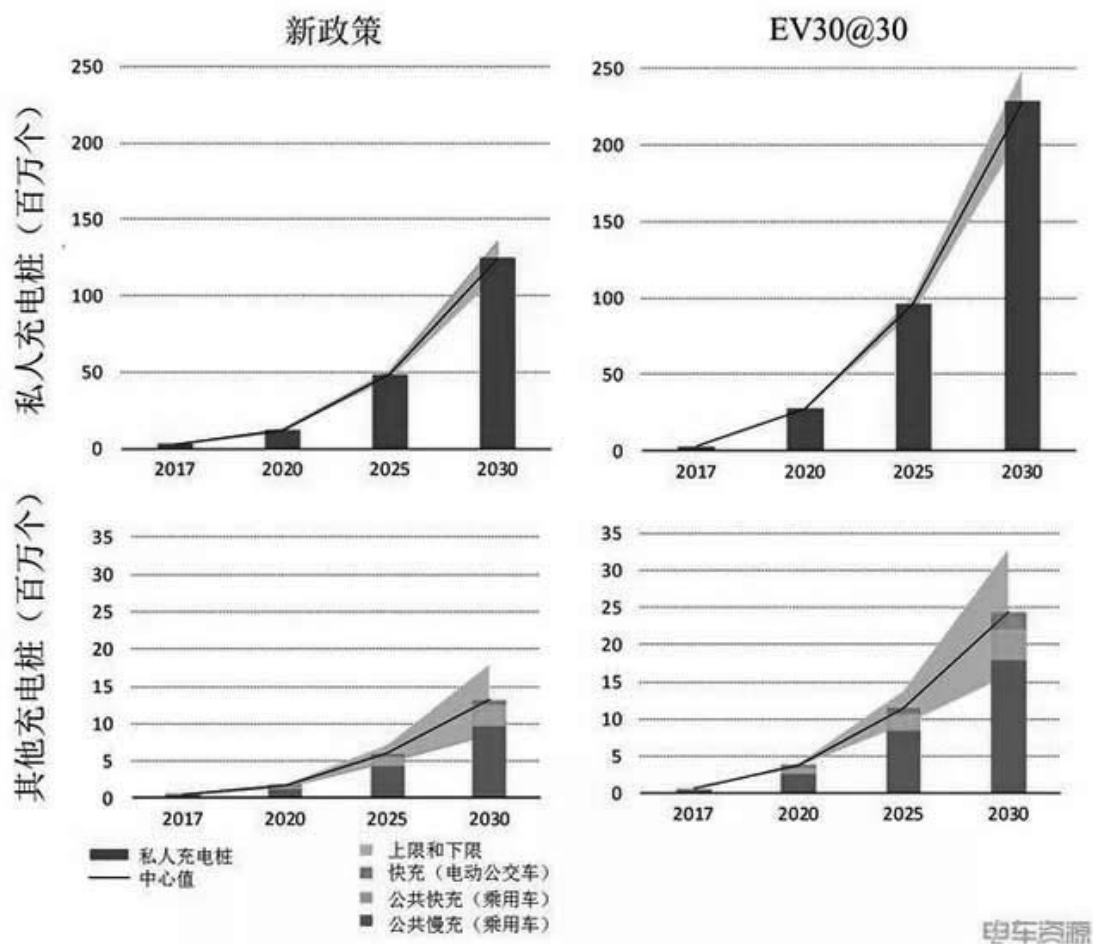
### 全球電動汽車保有量預測

從不同國家和地區的電動汽車預計占比可看出中國和歐洲的電動汽車發展速度最快，新政策方案估計的 2030 年電動汽車市場占有率在中國和歐洲分別達到了 26% 和 23%，主要的驅動因素是中國新能源積分政策和歐洲 2030 年乘用車二氧化碳排放標準。除電動乘用車以外，中國和歐洲兩個地區的電動公共汽車市場份額也高於其他地區。在歐洲，限制傳統燃油車的主要因素是高於世界任何地方的柴油燃油稅。在歐洲提供更多的專門資助可進一步增加預測。在中國則是強有力的政策引導與政策支撐。EV30@30 方案預測：到 2030 年，中國電動乘用車、電動客車和電動卡車的市場份額將達到 40%；歐洲市場中電動車的市場份額可達到 35%，尤其是電動卡車的比例會更高。到 2030 年，中國的電動兩輪車和三輪車站全球電動汽車市場的份額將超過 90%，遠高於 2017 年的數據（55%）。電動兩輪車和電動三輪車的數據體現出中國的政策法規帶來的巨大影響力。



不同國家和地區的電動車預計占比

從全球發展來看，目前電動車充電樁發展的模式主要是大量私人充電樁加上一定規模的公共充電樁，並且公共充電樁會從城市逐步發展擴大到城際公路網。在全球大多數地區，目前私人充電樁的數量估計為 1.1 個/輛，北歐和美國的統計數據證實了這一假設，反映出在電動交通轉型的早期電動車車主都會安裝私人充電樁，並且在其工作場所也設立私人的充電點。但是這個現象有例外，在人口密集地區如中國和日本，公共充電樁的比例非常高。隨著電動車保有量的逐步攀升，未來充電樁發展的模式會發生一些變化：人口稠密地區私人充電樁的數量不會增長太多，相反，公共充電樁會補充私人充電樁數量的缺口；在其他地區，私人充電樁的數量仍然可以保持 1.1 個/輛的水平，而中國的這個數據會在 0.9 左右。到 2030 年，新政策方案預計全球的私人慢充 (<7kW) 的數量將達到 1.25 億個，並且在 1.15 億~1.35 億個之間浮動。而 EV30@30 方案預計私人充電樁的數量將達到 2.1 億個~2.5 億個。



全球私人 and 公共充電樁的預測

燃油車電動化在全球範圍內已經成爲一種發展趨勢，但在動力電池技術路線和汽車技術路線方面各個國家和技術專家都存在不同的選擇。當前電動汽車的綜合成本仍然高於燃油車，市場的可接受度很大程度上取決於各國政府的政策扶持力度。電動化的普及仍然需要技術的革新和綜合成本的下降。

### C. 伺服器

目前，人工智能（AI）被 IT 行業視爲下一次技術革命的門戶，也是服務器行業的增長動力。爲了幫助 AI 正常工作，需要三個項目。首先是大量數據；二是精心設計的算法和系統模型；第三是系統強大的計算能力。由於芯片在計算能力方面的顯著提升，人工智能逐漸成爲許多 IT 廠商的關鍵發展方向，使服務器行業在過去幾年中享有強勁的出貨量增長。

預計 2020 年 5G 服務的商業化也將成爲加速 2019 年 AI 應用程序開始滲透的關鍵因素。

總部位於臺灣的網絡設備製造商明泰科技董事長李中旺此前指出，5G 通信的三大特徵：增強型移動寬帶（eMBB），超可靠低延遲通信（URLLC）和大規模機器類型通信（mMTC），旨在改善用戶經驗。

eMBB 是爲了提高傳輸速度，而 URLLC 則是爲了防止用戶在運行 VR / AR 應用時遇到聚散調節衝突，從而有助於加快車載互聯網（IoV）和自動駕

駛技術的發展。mMTC 旨在通過物聯網 (IoT) 創新，幫助將監控和手動工作等老一代應用與最新的雲計算功能相集成。

對於那些大部分尚未從部署 4G 網絡中收回成本的電信運營商而言，投資 5G 硬件預計會給他們帶來財務壓力。但是，他們在英特爾和廣達的合作夥伴關係中看到了商機。由於 5G 網絡的標準尚未最終確定，兩家公司一直在積極說服電信運營商採用 x86 服務器滿足其最初的 5G 需求。電信運營商可以開始使用 x86 服務器構建 5G 基礎設施，因為 x86 服務器非常靈活，比傳統設備便宜，並且能夠執行許多不同的任務。

隨著新技術和應用的不斷湧現，主要的服務器購買者不再是主要有傳統的大型企業，如銀行或製造公司，更多的還有雲計算服務提供商，包括谷歌，亞馬遜，微軟，Facebook，百度，阿里巴巴和騰訊。

亞馬遜目前是最大的公共雲服務提供商，市場份額約為 40%，其次是微軟及其 Azure。相關數據還顯示，雲計算服務提供商採購的服務器每年以超過 20% 的速度增長，並且到 2021 年將達到與大型企業購買的服務器相同的數量。由於服務器市場有望實現強勁增長，因此市場上最大的 CPU 供應商英特爾(其占有 95% 的份額) 的競爭也越來越激烈。

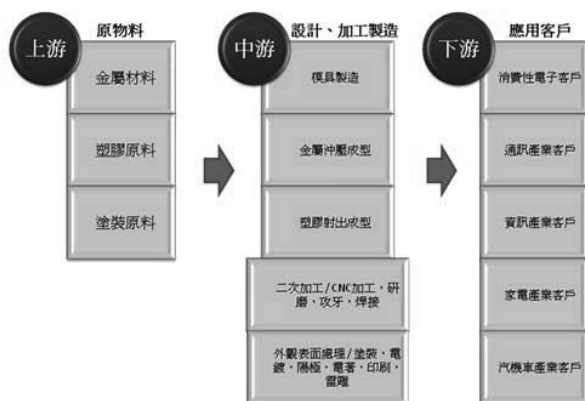
與此同時，AMD 計劃發布其下一代 7nm 羅馬服務器處理器，具有 64 核，128 線程和 8 個內存通道，比英特爾基於 Cascade Lake 的 Xeon 處理器更強大，具有 48 核和 12 個內存通道。AMD 首席執行官蘇姿豐在 2018 年 11 月接受媒體採訪時也指出，她預計該公司的服務器市場份額將在 4-6 個季度內達到兩位數百分比。

調查與研究結果顯示(Digitimes Research)，由於雲端需求持續強勁，服務器出貨成長，台廠包括服務器主機板、服務器、儲存裝置與相關系統網路設備在內的營收，於 2018 年持續增長 4.8% 至新台幣 5585 億元，預估 2017~2022 年年複合成長率將約 6.5%。全球服務器出貨量方面，2018 年成長 3.0%，達 1339 萬台；2019 年全球服務器出貨量可望達 1500 萬台。



## 2. 產業上、中、下游關聯性:

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



## 3. 產品之各種發展趨勢

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

目前消費性電子產品除了功能上之競爭，更強調外觀的多樣化。因此，對於機構件材料之選擇，也從早期的塑膠材料，逐漸增加金屬材料的比重。由於金屬材料的高散熱性、高強度，以及一體成型製程，讓產品可以更輕薄、可放入功能更強之電子組件而不影響其效能，且可透過表面處理製程，讓外觀質感更佳，使得金屬機構件之使用更為普遍。

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

## 4. 競爭情形

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

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

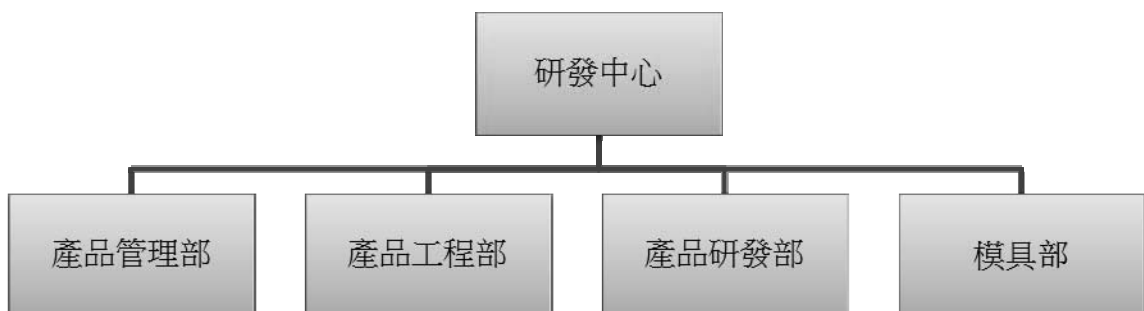
##### A. 技術層次：

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

- a. 高亮面金屬拋光技術，提供金屬外觀處理的新選擇。
- b. LCD TV 金屬窄邊框產品，呈現視覺寬敞外觀感覺。
- c. 鋁材雙色陽極表面處理，引領時尚的科技感。
- d. 高亮面陽極表面處理，提供外觀處理的新選擇。
- e. CAE(電腦模擬分析)軟體輔助導入，降低產品結構與模具設計異常的風險。
- f. 薄型材料的成型技術開發，運用於中大型LCD TV的機殼。
- g. 精密鈹金深抽模具技術，廣泛應用於消費性電子與汽車產品。
- h. 鋁塑彩板衝壓加工技術及精密側邊細槽加工技術。
- i. 3D髮絲表面處理技術
- j. LCD TV一體成形底座支架產品技術。
- k. 視覺檢測系統導入，把傳統由人工檢查或更多人力投入檢查的工站取代，進而生產良率提高及人力成本的降低。

B. 技術發展：

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



## (1) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度	截至 2019 年 3 月 31 日
研發費用	175,095	284,285	290,323	244,824	50,113
營業收入淨額	8,470,040	10,862,433	10,877,652	10,299,435	2,374,882
佔營業收入淨額 百分比	2.07	2.62	2.67	2.38	2.11

## 2. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
2015	鋁塑彩板沖壓加工技術	本公司開發沖壓鉚合螺柱技術，將克服鋁塑板無法與其他部件組裝配合的問題。螺柱鉚合在鋁塑板中的扭力可以達到 35kgf，拉拔力 40kgf，此技術可以適合 80 寸以下電視的機構組裝需求，未來會被應用廣泛。	適用於電視背板類加工
	鋁塑彩板側邊銹槽技術	本公司開發專用機器側邊銹槽技術，將克服鋁塑板無法與其他部件組裝配合的問題。通常一個 1m 長度的材料銹成一個寬度 1mm 深度 5mm 然後開口處倒 C 角 需要耗時 15 分鐘，而本公司此種技術可以將銹槽刀片與倒角刀合成一個刀具，特製的刀型可以快速切削產品，整個加工耗時僅需 1 分鐘。此加工技術被應用後產品的加工效率將被提升 15 倍，公司的經濟效益也會得到大幅提升。	適用於電視背板類加工
2016	充電樁（電動汽車壁掛式）充電技術	採用傳導方式為具有車載充電電機的電動汽車提供直流電能，提供人機操作界面及直流充電接口，並具備相應測控保護功能的傳用裝置。可與電動汽車充電換電站配套使用，可根據該地區電動車輛擁有量，道路車流量的大小等要素在社區、單位、道路兩側汽車加油站等需要的地方機動布置。占有場地少，機動性好，使用範圍廣，方便電動汽車就近充電，緩解人們對電動汽車續駛里程段所產生的“里程焦慮”助力電動汽車早日進入家庭	適用於電動汽車壁掛式充電樁
	硬碟抽取開啟鎖	本公司發明公開了一種硬碟抽取開啟鎖，其特徵是，包括殼體、前側面板、彈出開關、自鎖開關和放鬆干涉彈片；所述前側面板透過扭簧連接在殼體開口的一端；所述殼體開口的另一端設定有彈出開關；所述彈出開關底端旁設定有放鬆干涉彈片；所述前側面板靠近彈出開關的一端設定有卡位件；所述卡位件與彈出開關、放鬆干涉彈片相匹配；所述前側面板的頂面設定有可滑動的自鎖開關；所述自鎖開關與彈出開關相匹配。本發明所達到的有益效果：自鎖開關以及放鬆干涉彈片、彈出開關作為兩個鎖頭架構，提供了雙倍的保護功能，進一步地提升了本裝置的安全性。	適用於伺服器的硬碟抽取盒

年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
	鋁後殼 3D 成型加工工藝	本公司開發的這種鋁殼 3D 衝壓與 3D 拉絲技術雖然不能與蘋果 iMac 相媲美，但是其優化的加工工藝同樣能達到全鋁後殼的質感。它可以應用在中高端的一體機機殼，甚至可以應用在平板電腦和平板手機。此技術開發成功後，未來的市場應用率廣泛。	適用於 LCD monitor / TV / PAD 的後殼成型工藝
2017	智能釀造啤酒機	一體式智能釀造設備，發酵罐能夠承受 0.5Mpa 的耐壓測試，同時發酵罐具有電子排氣有機械排氣功能，而機械排氣閥具有安全鎖功能，機器在工作過程中無法打開，從而保證發酵過程中的密封性與安全性。	適用於家庭啤酒釀造
	自由軌跡倒角技術	針對鋁擠型材切斷後的銳角問題開發一種倒角加工技術，此技術不需要 NC 編程，只要沿著產品的外形軌跡進行加工。	適用於電視、電腦底座類產品
	蘋果手機 U 盤技術	將 U 盤的主板部份通過 TPE 材料二次包膠射出工藝組裝，這樣可以得到良好的裝配性能，並且柔軟的材料可以隨意彎曲，不會損壞 U 盤的接口。	適用於 U 盤成型類加工
	HUD 車載抬頭顯示器	汽車上引入 HUD 抬頭顯示器其主要目的當然不只是為了顯擺炫酷，更重要是保證司機安全穩定的駕駛。使駕駛員不用低頭就可以看到相關信息，將更多的精力放到觀察路面情況上，與此同時其也可以減少駕駛員觀察遠處道路情況與近距離查看導航、車輛信息視線頻繁轉換引發的視覺疲勞。而對於那些經常使用手機導航軟件的車主來說，一款功能齊全品質可靠的抬頭顯示器，可以更為直觀的顯示導航信息，從而提高的行車安全性。	適用於車載智能設備
2018	電視底座外觀仿手工槌擊效果	隨著消費者對電視底座產品需求將進一步加大，性價比和外觀要求也越來越高，此產品在有良好外觀的同時，產品的開發成本降低，零件的加工工藝和組裝方式得到簡化。本產品工藝為：外觀仿手工槌打+噴漆+印刷，實用性強，成本低，外觀新穎，組裝方便。	適用於電視底座
	智能快遞箱取袋裝置	電子商務的高速發展，智能快遞箱應運而生，在小區、寫字樓、學校，我們隨處可見。智能快遞櫃被認為是解決快遞包裹“最後一公里”的較為經濟有效的方式。業內人士稱。智能快遞櫃本質是一種共享經濟模式，提升了快遞“最後一公里”的派送，讓物流服務更加周到，受到了公眾的認可。針對改善快遞櫃寄件的附加功能而設計的防盜結構方案，本發明所達到的有益效果：齒輪傳動將快遞袋從存儲倉逐個傳遞到取袋門，過程中再次通過閘門限制每次掃碼取袋只能傳送一個快遞袋、彈出閘門結構作為分球器結構的同時杜絕卡球概率保護功能，進一步地提高了本裝置的安全性。	適用於快遞櫃



年度	研發成果	研發成果說明	應用範圍
	含印表機快遞櫃	在原初智能快遞櫃中增加印表機，配合智能手持設備印出含有相應訊息的條碼，簡化傳統需使用包裝袋的方式；並優化快遞箱本身設計，使維修人員更換消耗紙時更為便捷，從而提升效率，降低人員成本。	適用於快遞櫃
2019	一種用於電視底座的高強度塑膠應用	在新型平板電視技術快速發展的背景下，底座也不僅只是作為支撐的載體，造型美觀獨特就成為了一項新的競爭力。這就迫使我們對生產工藝進行優化、革新。與其他工藝相比我們採用的複合塑料成型技術可以使得產品輕量化、節省原材料、提供生產效率、製品可塑性佳等優點。	適用於電視底座
	一種快拆功能底座技術	一種快拆底座功能技術是基於方便整理電視背部的線纜，市場上看到的電視線纜都是露在外部顯得凌亂，與簡約的電視風格融入到一起有點兼葭倚玉的感覺。這個快拆功能的底座可以做到外觀面整潔流暢，將原本突兀的線材進行整理，其所占的方便性能，未來一大段時間也難以被撼動，由於製造成本低，優點多樣化，操作性強，此技術開發成功後，未來的市場應用率廣泛。	適用於電視底座
	一種應用於快遞櫃的快速維護結構	在新型智能快遞櫃快速發展的背景下，為了辨別使用者快遞物件的編號，多使用印表機印出條碼並貼覆在快遞物件進行辨識，現有快遞箱多為箱型固定結構，且印表機多為利用螺絲鎖固於快遞箱本體內，更換印表機輔料需極為繁瑣步驟，為了提升其維修及更換輔料的便利性，進而降低其維護成本，特立此項目	適用於快遞櫃

#### (四) 長、短期發展策略及計劃

##### 1. 短期發展

- A. 爭取提高原有客戶訂單，並開發新客戶。
- B. 深耕客戶及上游廠商之關係，相互合作，創造雙贏。
- C. 提高製程效率，提供生產的快速化、一致性，創造更高的產品價值。
- D. 強化研發團隊設計能力，針對電視底座、物聯網產品、傳統工業產品及工藝進行深化研究。

##### 2. 長期發展

- A. 持續研究發展，擴充更多源化的市場產品線，保持競爭力。
- B. 進行海外佈局，就近提供客戶服務，創造商機。
- C. 提供一站式服務，優化設計研發至產品製作流程，達到設計週期短、產品品質優良、成本低廉的目標，從而提升客戶滿意度。

#### 二、市場及產銷概況

##### (一) 市場分析

## 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	2017 年度		2018 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國	5,742,676	52.79	4,283,019	41.58
美洲及歐洲	3,120,868	28.69	4,020,924	39.04
其他	2,014,108	18.52	1,995,492	19.38
合計	10,877,652	100.00	10,299,435	100.00

## 2. 市場佔有率

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

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

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

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

## 4. 競爭利基

### A. 研發設計及模具自製能力

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

### B. 產品線完整

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

### C. 海外布局，與客戶緊密合作

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

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

### D. 產品應用範圍廣泛，拓展新商機

本公司除目前主要之大尺寸電視產品外，如發展中的雲端伺服器機構外箱、汽車及家電模具，以及與多家新創事業配合開發產品業務，均為本公司未來持續發展之競爭利基。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素

#### a. 大尺寸電視在市場滲透過大

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

#### b. 技術及資本門檻高，建立競爭優勢

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

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

#### c. 與國際大廠建立長期穩定合作關係

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

### B. 不利因素及因應對策

#### a. 新進入者增加競爭、壓低獲利空間

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

因應措施：

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

#### b. 替代性原料之影響

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

因應措施：

機構件材質的選擇將影響產品外觀及耐用度，在考量成本及強度下，目前金屬材質之機構件仍為主流。本公司將持續注意其發展趨勢，持續

研發新材料應用之可行性，並精進現有之技術，以提升競爭力。

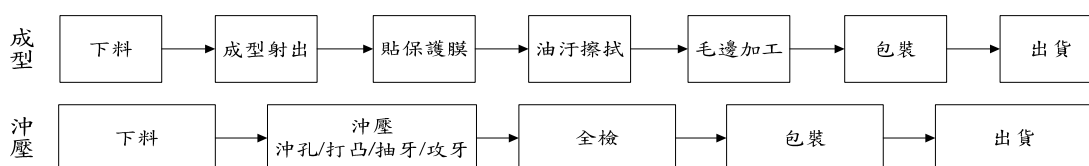
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

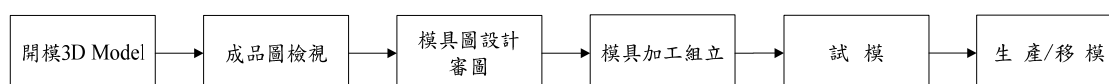
主要產品	重要用途
機構件	各種消費電子產品、光電產品
模具	汽車模具、機構件模具開發

### 2. 主要產品之產製過程

#### A. 機構件製造流程



#### B. 模具製造流程



## (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
塑膠粒	Itochu Plastics、Sojitz Plastics、Polylex	良好
鋼材	萬順昌、National Material、San Diego、JFE、Sumiputeh Steel、江蘇澳洋	良好
模具鋼材	昆山市寶井模具	良好

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

### 1. 最近二年度主要供應商資料

本公司最近二年度任一年度中並無供應商進貨金額與比例達進貨總額百分之十以上。

## 2. 最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

2017 年				2018 年				2019 年第一季			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
ECMMS	2,230,019	20.50	註 1	ECMMS	1,877,449	18.23	註 1	A 公司	546,052	22.99	-
A 公司	835,750	7.68	-	A 公司	1,703,199	16.54	-	O 公司	331,740	13.97	-
E 公司	863,541	7.94	-	E 公司	1,304,170	12.66	-	ECMMS	303,033	12.76	註 1
煙台鴻富泰	704,774	6.48	註 1	煙台鴻富泰	1,097,210	10.65	註 1	煙台鴻富泰	233,864	9.85	註 1
其他	6,243,568	57.40	-	其他	4,317,407	41.92	-	其他	960,193	40.43	-
銷貨淨額	10,877,652	100.00	-	銷貨淨額	10,299,435	100.00	-	銷貨淨額	2,374,882	100.00	-

註 1：對本公司採權益法評價之投資公司之子公司。

因大尺寸液晶電視終端需求減少，造成銷售量減少故客戶減少對本公司的訂單量，導致該公司佔本公司銷貨金額減少。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；PCS

主要商品	2017 年度			2018 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
液晶電視機構件	130,600,000	110,600,000	8,130,000	90,000,000	74,575,000	5,671,000
模具	1,985	1,895	1,460,000	85,000	79,575	1,250,000
其他	35,650,000	29,912,000	2,816,600	76,325,000	69,605,000	4,360,400
合計	166,251,985	140,513,895	12,406,600	166,410,000	144,259,575	11,281,400

2018 年液晶電視機構件生產量值減少，主因係客戶大尺寸液晶電視銷售量減少所致，產量及產值亦隨之減少所致。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；PCS

主要商品	2017 年度				2018 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶電視機構件	-	-	96,884,241	6,849,835	-	-	78,529,592	5,202,490
模具	-	-	1,817	1,378,502	-	-	77,189	1,160,204
其他	-	-	28,412,039	2,649,315	-	-	66,394,354	3,936,741
合計	-	-	125,298,097	10,877,652	-	-	145,001,135	10,299,435

2018 年液晶電視機構件銷售量減少，主因係大尺寸液晶電視銷售量減少所致。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；年；歲

年度		2017 年度	2018 年度	2019 年 4 月 30 日
員工 人數	直接人工	3,404	3,425	2,968
	間接人工	1,507	1,471	1,301
	合計	4,911	4,896	4,269
平均年歲		30.0	30.9	31.5
平均服務年資		2.99	3.33	3.59
學歷 分布 比率	博 士	-	-	-
	碩 士	1	1	1
	大 專	729	716	644
	高 中	4,181	4,179	3,624

### 四、環保支出資訊

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

本公司因生產製程須依當地法令規定申請污染排放許可之情形，說明如下：

#### (1) 污染設施設置、污染物排放許可證

廠別	許可證名稱	有效日期	證號
無錫欣冠	排放污染物許可	2017.07.06-2018.07.06 江蘇省人民政府令，停辦市級許可證，改受理國家級許可證，目前正在申請	3202052016040001A
昆山乙盛	排放污染物許可	2017.11.13-2020.11.07	昆環字第 91320583730691165E 號
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	廢水排放執照	2019.01-2020.01	TIJ-I-00169/16
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	廢氣排放執照	2018.09-2019.06	TJ-881/13E5

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

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

無。

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

#### (1) 無錫欣冠

2018年5月5日無錫市錫山區環境保護局向無錫欣冠出示錫山環聽告(2018)第115號行政處罰決議書，該局依法對無錫欣冠進行現場檢查，發現無錫欣冠含鎳廢水收集管線有三通旁路，現場開啟三通閘門，有含鎳廢水不經鎳廢水處理設施直接排至綜合廢水處理設施沉淀池導流溝內，通過不正常運行水汙染防治設施等逃避監管的方式排放水汙染物。據此違反《中華人民共和國水汙染防治法》，該局於對無錫欣冠共計處以人民幣50萬元的罰鍰。

2018年5月10日無錫市錫山區環境保護局向無錫欣冠出示錫山環聽告(2018)第137號行政處罰決議書，該局依法對無錫欣冠進行現場檢查，發現一條手工陽極氧化線需要配套建設的環境保護設施未經驗收，主體工程已投入生產。據此違反《建設項目環境保護管理條例》，並限期6個月內將需要配套的環保設施驗收合格，該局於對無錫欣冠共計處以人民幣40萬元的罰鍰。

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

##### (1) 目前污染防治情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響

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

##### (2) 未來年度預計之重大環保資本支出：

單位：元

設備名稱	數量	預計取得日期	預計投資成本	用途及預計可能產生效益
生化池生物菌種種植、培養工程	1	2019.06	RMB 150,000	保證汗水達標排放
在線監測儀委託運營維護	3	2019.07	RMB 80,000	保證污水達標排放（COD、氨氮、總磷、總鎳等水汙染因子）設備維護

## 五、勞資關係

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

#### (1) 員工福利措施

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

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

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

#### (2) 進修及訓練情形

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

##### A. 職前培訓

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

#### B. 上崗前專業培訓

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

#### C. 在職培訓 (含高階管理者)

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

#### D. 專業技能培訓

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

### (3) 退休制度與實施狀況

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

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

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

### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

### (5) 工作環境與員工人身安全的保護措施

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

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

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

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



六、重要契約

項次	契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	融資契約	玉山銀行、 Global Sun Trading Co., Ltd.	2018/7/17~ 2019/7/17	營運周轉金借款	無
2	融資契約	玉山銀行、 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2019/3/25~ 2020/3/24	營運周轉金借款	無
3	融資契約	台北富邦商業銀行、 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2019/5/19~ 2020/5/18	營運周轉金借款	無
4	融資契約	台北富邦商業銀行、 Global Sun Trading Co., Ltd.	2019/5/19~ 2020/5/18	營運周轉金借款	無
5	融資契約	台北富邦商業銀行 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2018/5/14~ 2019/5/18	營運周轉金借款	無
6	融資契約	台新銀行、 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2018/7/29~ 2019/7/30	營運周轉金借款	無
7	融資契約	台新銀行、 Global Sun Trading Co., Ltd.	2018/7/31~ 2019/7/31	營運周轉金借款	無
8	融資契約	台新銀行、 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2018/7/31~ 2019/7/31	營運周轉金借款	無
9	融資契約	花旗銀行、 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2018/9/20~ 2019/9/19	營運周轉金借款	無
10	融資契約	花旗銀行、 Global Sun Trading Co., Ltd.	2018/7/23~ 2019/7/22	營運周轉金借款	無
11	融資契約	花旗銀行、 Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2018/7/23~ 2019/7/22	營運周轉金借款	無
12	融資契約	中國信託商業銀行 Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2019/2/19~ 2020/2/18	營運周轉金借款	無
13	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘 貿)、昆山乙盛	2017/1/1~ 2019/12/31	外債 800 萬美元額度	無
14	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘 貿)、昆山乙盛	2017/2/15~ 2020/2/14	外債 500 萬美元額度	無
15	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘 貿)、昆山乙盛	2018/2/7~ 2021/2/6	外債 500 萬美元額度	無

項次	契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
16	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘賢)、煙台正乙	2018/4/3~2023/4/2	外債 500 萬美元額度	無
17	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘賢)、Eson Batupahat Precision Engineering Sdn Bhd	2018/1/10~2021/1/09	外債 100 萬美元額度	無
18	借款合同	Global Sun Trading Co. (弘賢)、Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2018/2/27~2021/2/26	外債 500 萬美元額度	無
19	借款合同	Zeal International Co., Ltd. 、Global Sun Trading Co. (弘賢)	2017/9/8~2020/9/7	外債 350 萬美元額度	無
20	借款合同	Zeal International Co., Ltd. 、Global Sun Trading Co. (弘賢)	2019/1/3~2022/1/2	外債 500 萬美元額度	無
21	借款合同	Unique Champion Co., Ltd 、Global Sun Trading Co. (弘賢)	2018/7/5~2021/7/4	外債 350 萬美元額度	無
22	授信額度協議	中國工商銀行股份有限公司昆山支行、昆山乙盛	2018/8/13~2019/8/13	營運周轉金借款	無
23	授信額度協議	中國銀行股份有限公司昆山分行、昆山乙盛	2018/7/2~2019/6/05	營運周轉金借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2019年3月31日 財務資料(註2)
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
流動資產		6,639,884	6,425,070	7,682,797	6,967,309	7,267,280	6,955,296
不動產、廠房及設備		3,662,620	3,367,782	2,887,825	2,727,056	2,570,021	2,519,790
無形資產		154,161	147,907	141,495	130,605	125,053	174,245
其他資產		150,530	22,556	41,446	45,116	12,577	12,831
資產總額		10,607,195	9,963,315	10,753,563	9,870,086	9,974,931	9,662,162
流動負債	分配前	3,779,950	3,647,587	4,734,820	3,890,444	4,045,422	3,519,403
	分配後	4,231,272	3,855,822	4,995,113	4,247,502	4,298,215	3,772,196
非流動負債		31,464	32,495	31,955	29,734	86,829	108,380
負債總額	分配前	3,811,414	3,680,082	4,766,775	3,920,178	4,132,251	3,627,783
	分配後	4,262,736	3,888,317	5,027,068	4,267,236	4,385,044	3,880,576
歸屬於母公司業主之權益		6,709,385	6,219,706	5,945,172	5,912,144	5,802,796	5,994,359
股本		1,805,289	1,735,289	1,735,289	1,735,289	1,735,289	1,685,289
資本公積		2,783,854	2,627,182	2,627,182	2,627,182	2,453,653	2,382,955
保留盈餘	分配前	1,792,421	1,648,650	1,817,858	1,991,469	2,188,255	2,259,134
	分配後	1,341,099	1,440,415	1,557,565	1,817,940	1,935,462	2,006,341
其他權益		327,821	208,585	(235,157)	(441,796)	(431,664)	(333,019)
庫藏股票		-	-	-	-	(142,737)	-
非控制權益		86,396	63,527	41,616	37,764	39,884	40,020
權總	分配前	6,795,781	6,283,233	5,986,788	5,949,908	5,842,680	6,034,379
	分配後	6,344,459	6,074,998	5,726,495	5,602,850	5,589,887	5,781,586

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

註2：2019年3月31日之財務資料係採用經會計師核閱之合併財務報告。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元、元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 2019年3月31日 財務資料(註2)
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
營業收入		9,845,780	8,470,040	10,862,433	10,877,652	10,299,435	2,374,882
營業毛利		1,532,488	1,108,461	1,428,531	1,673,256	1,446,974	392,100
營業損益		568,668	227,915	385,021	570,455	425,969	132,310
營業外收入及支出		9,645	93,040	52,539	(80,313)	60,766	(11,626)
稅前淨利		578,313	320,955	437,560	490,142	486,735	120,684
繼續營業單位 本期淨利		532,981	285,224	358,500	432,100	374,727	106,741
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		532,981	285,224	358,500	432,100	374,727	106,741
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		317,086	(110,657)	(446,710)	(208,686)	27,138	98,781
本期綜合損益總額		850,067	174,567	(88,210)	223,414	401,865	205,522
淨利歸屬於 母公司業主		544,199	307,551	377,443	433,905	370,315	106,741
淨利歸屬於非控制權益		(11,218)	(22,327)	(18,943)	(1,805)	4,412	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		865,793	197,436	(66,299)	227,266	399,745	205,386
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(15,726)	(22,869)	(21,911)	(3,852)	2,120	136
每股盈餘		3.01	1.73	2.18	2.50	2.14	0.63

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

註2：2019年3月31日之財務資料係採用經會計師核閱之合併財務報告。

## (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2014年	洪國田、吳恪昌	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2015年	洪國田、吳恪昌	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2016年	洪國田、吳恪昌	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2017年	黃毅民、吳恪昌	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2018年	黃毅民、余鴻賓	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

## (一) 採用國際財務報導準則編製之財務報告資料

年 度		1. 最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 2019年3月31日 財務分析(註2)
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	
財務結構	負債占資產比率(%)	35.93	36.94	44.33	39.72	41.43	37.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	185.54	186.57	207.31	216.18	227.34	239.48
償債能力	流動比率(%)	175.66	176.15	162.26	179.09	179.64	197.63
	速動比率(%)	141.32	134.34	120.58	136.52	143.79	161.78
	利息保障倍數(倍)	72.44	49.87	48.36	48.29	28.31	13.34
經營能力	應收款項週轉率(次)(註3)	3.31	2.76	3.56	3.44	3.53	4.40
	平均收現日數	110.27	132.24	102.52	106.10	103.39	82.95
	存貨週轉率(次)(註3)	9.21	6.27	6.13	5.88	6.76	6.84
	應付款項週轉率(次)(註3)	3.93	3.02	3.39	3.30	3.88	3.92
	平均銷貨日數	39.63	58.21	59.54	62.07	53.99	53.36
	不動產、廠房及設備週轉率(次)(註3)	2.83	2.41	3.47	3.87	3.89	3.72
	總資產週轉率(次)(註3)	1.00	0.82	1.05	1.05	1.04	0.96
獲利能力	資產報酬率(%) (註3)	5.60	3.04	3.72	4.29	3.88	4.68
	權益報酬率(%) (註3)	8.36	4.76	6.21	7.32	6.32	7.24
	占實收資本額比率						
	營業利益(%) (註3)	31.05	13.13	22.19	32.87	24.55	31.40
	稅前純益(%) (註3)	32.03	18.50	25.22	28.25	28.05	28.64
	純益率(%)	5.53	3.63	3.47	3.99	3.60	4.49
現金流量	每股盈餘(元)	3.01	1.73	2.18	2.50	2.14	0.63
	現金流量比率(%)	20.75	25.80	21.06	15.14	25.76	18.17
	現金流量允當比率(%)	101.35	95.44	77.72	109.59	107.95	157.84
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.77	5.49	9.12	3.79	7.75	6.89
	營運槓桿度	1.78	3.21	2.26	1.77	2.00	1.92
	財務槓桿度	1.01	1.03	1.02	1.02	1.04	1.08

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

1. 利息保障倍數比率減少 41%，主係利息費用增加所致。
2. 占實收資本比率減少 25%，主係營業淨利減少所致。
3. 現金流量比率增加 70%，主係營業活動淨現金流量增加所致。
4. 現金再投資比率增加 104%，主係營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：本公司自 2013 會計年度起採用國際財務報導準則編製財務報告。

註 2：2019 年 3 月 31 日之財務資料係採用經會計師核閱之財務報告。

註 3：2019 年 3 月 31 日該比率係以 4 倍數推算全年。

註 4：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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

三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告書

## 審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 107 年度合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國 107 年度合併財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國 107 年度合併財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

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

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國 107 年度合併財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

乙盛精密工業股份有限公司108年股東常會

審計委員會召集人：林志忠



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第 102 頁至第 160 頁。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事

無。

柒、財務狀況及經營結果檢討分析

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2017 年	2018 年	差異	
				金額	%
流動資產		6,967,309	7,267,280	299,971	4.31
基金及投資		-	-	-	-
固定資產		2,727,056	2,570,021	(157,035)	(5.76)
無形資產		130,605	125,053	(5,552)	(4.25)
其他資產		45,116	12,577	(32,539)	(72.12)
資產總額		9,870,086	9,974,931	104,845	1.06
流動負債		3,890,444	4,045,422	154,978	3.98
長期負債		-	-	-	-
其他負債		29,734	86,829	57,095	192.02
負債總額		3,920,178	4,132,251	212,073	5.41
股本		1,735,289	1,735,289	-	-
資本公積		2,627,182	2,453,653	(173,529)	(6.61)
保留盈餘		1,991,469	2,188,255	196,786	9.88
累積換算調整數		(441,796)	(431,664)	10,132	(2.29)
庫藏股票		-	(142,737)	(142,737)	-
非控制權益		37,764	39,884	2,120	5.61
股東權益總額		5,949,908	5,842,680	(107,228)	(1.80)
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%，即99,749仟元) 為維護公司信用及股東權益購買庫藏股。					

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告



## 二、財務績效

### 1. 財務績效分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2017年	2018年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		10,877,652	10,299,435	(578,217)	(5.32)
營業成本		9,204,396	8,852,461	(351,935)	(3.82)
營業毛利		1,673,256	1,446,974	(226,282)	(13.52)
營業費用		1,102,801	1,021,005	(81,796)	(7.42)
營業淨利		570,455	425,969	(144,486)	(25.33)
營業外收入及支出		(80,313)	60,766	141,079	(175.66)
稅前淨利		490,142	486,735	(3,407)	(0.70)
稅後淨利		432,100	374,727	(57,373)	(13.28)

重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%，即99,749仟元)

- (1) 營業毛利：主係營業收入下降所致。
- (2) 營業淨利：主係營業收入下降所致。
- (3) 營業外收入及支出：主係外幣兌換損失減少所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

### 2. 預期銷售數量與其依據

本公司未編制與公告財務預測，故不適用。

## 三、現金流量

### 1. 最近年度二年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2017年	2018年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動		588,907	1,042,091	453,184	76.95
投資活動		(486,045)	(352,212)	133,833	(27.54)
融資活動		(300,134)	(13,790)	286,344	(95.41)

變動分析：

營業活動現金流入增加：主要係應收帳款減少所致。

投資活動現金流出減少：係取得固定資產減少所致。

融資活動現金流出減少：主係購買庫藏股票及短期借款增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

### 2. 未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

無現金不足額之情形。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

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

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因：

2018年12月31日；單位：仟元

轉投資	投資損益	說明
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	73,812	營運狀況良好
Global Sun Trading Co., Ltd.	326,180	營運狀況良好
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	(6,049)	主要係認列 Kong eagle、Zenith 及 Suntool 之淨投資損失
Eson Precision Engineering S.A. de C.V.	3,360	本期已註銷
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	30,247	營運狀況良好
Heng Xie Enterprises Limited	37,363	營運狀況良好
Eson Europe S.R.O.	(8,254)	因受歐債風暴歐洲市場消費市場不佳影響下，乙盛精密將重新定位 Eson Europe S.R.O. 為歐洲區客戶服務據點，除就近服務現有客戶外，另就當地進行市場調查及業務行銷，並提供集團內其他公司接單生產機會，已將當地生產設備轉移至其他廠區做使用或直接處份
Grand Liberty Co., Ltd.	(71,791)	主要係認列無錫欣冠之淨投資損失
Koinya Co., Ltd.	8,193	主要係認列 Sino Dragon 及 Peaktracer 之淨投資利益
Ample Wealth Enterprise Ltd.	73,536	營運狀況良好
Zeal International Co., Ltd.	110,231	營運狀況良好
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	177,074	營運狀況良好
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd	9,723	營運狀況良好
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	11,964	營運狀況良好
Unique Champion Co., Ltd.	27,812	營運狀況良好
Sino Dragon Industrial Limited.	12,132	營運狀況良好
Peaktracer Co., Ltd.	459	營運狀況良好
Eson Slovakia A.S.	(1,492)	因受歐債風暴歐洲市場消費市場不佳影響下，乙盛精密將重新定位 Eson Europe S.R.O. 為歐洲區客戶服務據點，除就近服務現有客戶外，另就當地進行市場調查及業務行銷，並提供集團內其他公司接單生產機會，已將當地生產設備轉移至其他廠區做使用或直接處份
Kong Eagle International Limited.	(9,568)	主要認列東莞乙宏之淨投資損失
Zenith Profits Co., Ltd.	(32)	主要係接單生產減少，致產生虧損
Suntool Co., Ltd.	12,158	本期已註銷
Blackyotta Inc.	-	本期新投資
昆山乙盛機械工業有限公司	48,743	營運狀況良好
煙台正乙精密電子有限公司	(11,283)	主要係接單生產減少，致產生虧損
無錫欣冠金屬科技有限公司	(99,568)	主要係接單生產減少，致產生虧損
煙台致睿電子科技有限公司	(363)	本期已註銷
東莞乙宏精密模具有限公司	(9,471)	主要係接單生產減少，致產生虧損

### (三)未來一年投資計畫

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

## 六、最近年度及截止年報刊印日止之風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動

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

#### 2. 匯率變動

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

#### 3. 通貨膨脹影響及因應

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

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

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

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司 2018 年以及 2017 年之研發費用分別為新台幣 244,824 仟元及 290,323 仟元，佔當年度營業收入之 2.38%及 2.67%。未來本公司除不斷精進現有製程、強化生產線效率與降低成本，更積極開發新產品之應用，透過研發費用及人才的投入，提升公司競爭力。

➤ 未來研發計畫：

1. 高精度車窗輕量化技術開發
2. 一體式射出成形結合技術
3. 表面處理技術開發，提昇高光陽極，高光電著處理技術

➤ 未來預計投入研發費用：年度營收淨額的 1.7%~2.5%。

#### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

#### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

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

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應營運規模之持續成長，於 2012 年投資設立子公司 Multiwin de Mexico S.A. de C.V，該公司位於墨西哥，已於同年投入量產，新增之產能，將有助於擴大集團營業規模，進而提升集團整體之市場競爭力。本公司為配合客戶戰略需求及未來放眼東協成長規模於 2013 年投資設立子公司 Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn Bhd，2014 年及 2016 年擴各廠增設一條自動化機械沖壓線體及真空射出成型設備。馬來西亞市場逐步擴大本公司於 2016 年 5 月成立 Eson Batupahat Precision Engineering Sdn Bhd 以因應新訂單。擴充產能係營運所需，風險尚屬有限，本公司將持續提升技術水準及擴大業務接單能力，以充分利用新增產能。

## (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

### 1. 進貨

本公司對各主要進貨項目除因品質獨特因素及客戶認證之供應商外，均避免單一供應商來源，2017 年度及 2018 年度對第一大供應商進貨比率分別為 4.36%及 5.94%，對前十大供應商進貨比率分別為 30.30%及 32.69%，整體進貨並無集中單一供應商之情形。本公司生產消費性電子產品之機構件所需之主要原料，包括金屬材料、組合件、塑膠件，均有眾多供應商可供貨，且尚無進貨重大集中致有斷缺貨風險之虞。

### 2. 銷貨

本公司主要銷售對象均為電視、電腦、通訊等消費性電子產品之國際代工大廠及品牌大廠，2017 年度及 2018 年度對第一大銷售客戶銷售比率分別 20.50%及 18.23%，對前十大客戶銷售比率分別為 72.50%及 81.79%。雖有銷貨集中情形，惟係因產業特性，下游品牌廠商多集中向國際代工大廠下單所致。此外，因本公司技術能力卓越，獲得國際代工大廠及品牌大廠之肯定，在產業佔有優勢地位，並與主要銷售對象均有長期穩定合作關係，同時積極新商品之研發，應可降低銷貨集中之風險。

## (十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無此情事。

## (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

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

## (十二)其他重要風險及因應措施

### 1. 國際原物料價格波動大，工資高漲壓縮利潤空間之風險

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

#### 因應措施

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

## 2. 客戶訂單是否能持續取得之風險

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

### 因應措施

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

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

## 3. 技術及主要原料改變之風險

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

### 因應措施

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

## 4. 有關本年報所作陳述之風險

### A. 事實及統計資料

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

### B. 本年報所載的前瞻性陳述及風險及不確定性

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

- 本年報伍、營運概況之說明
- 本年報中有關價格、數量、營運、利潤的趨勢、整體市場趨勢、風險

管理及匯率的若干陳述。

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

其他有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳本年報第 67 頁關於本公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策。惟雖有該等因應對策，實行時仍可能受到不可抗力等因素而無法完全實行，從而相關風險仍可能對本公司之業務、營運結果及財務狀況造成影響。

#### 5. 經營管理階層初次面對成為上市公司的挑戰

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

##### 因應措施

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

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

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

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

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

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

#### 7. 股東權益保障之風險

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

8. 資安風險：資訊系統損害對公司業務之影響及因應措施

資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之資料備份機制、加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練，每年評估對財務面、法令面、客戶等層面之營運風險與衝擊，規劃設計與提升適當軟硬體設備資源、改善作業流程等因應措施，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間。

(十三) 訴訟或非訟事件

本公司之子公司 Suntool 公司與客戶發生產品糾紛，其帳列應收帳款美金 300 仟元可能無法收回，另遭 Suntool 公司客戶之客戶額外求償加幣 4,000 仟元之損害賠償，目前仍在訴訟階段，本公司之子公司 Suntool 公司已將該應收帳款全數提列呆帳。另 Suntool 公司評估賠償可能性極低，故未予以估列相關損失。Suntool 公司經相關債務宣告及註銷程序後，於 107 年 10 月 23 日取得註銷核准文件（核准日 107 年 9 月 18 日）。

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

七、其他重要事項

無。





2.各關係企業基本資料：

日期：2018年12月31日；單位：元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額		主要營業項目
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	2009.09.09	新加坡	USD	19,800,001	模具、塑膠製品及五金製品之銷售及投資控股
Global Sun Trading Co., Ltd.	2001.05.25	模里西斯	USD	28,100,000	投資控股
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	1999.06.15	薩摩亞	USD	6,300,000	投資控股
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	2012.06.21	墨西哥	MXN	357,044,500	模具、塑膠製品及五金製品之生產
Heng Xie Enterprises Limited	2007.11.14	香港	HKD	495,280,151	投資控股
Eson Europe S.R.O.	2007.09.21	斯洛伐克	EUR	5,397,909	投資控股
Grand Liberty Co., Ltd.	2006.09.26	模里西斯	USD	24,100,000	投資控股
Koinya Co., Ltd.	2007.06.18	模里西斯	USD	5,000,000	投資控股
Ample Wealth Enterprise Ltd.	2001.11.16	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Zeal International Co., Ltd.	2005.01.11	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	2017.03.23	新加坡	USD	19,000,000	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	2013.05.03	馬來西亞	MYR	31,000,000	模具、塑膠及五金製品之生產及銷售
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	2016.05.10	馬來西亞	MYR	19,000,000	模具、塑膠及五金製品之生產及銷售
Unique Champion Co., Ltd.	2007.05.16	模里西斯	USD	1	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Sino Dragon Industrial Limited.	2008.02.11	香港	HKD	26,000,001	投資控股
Peaktracer Co., Ltd.	2007.07.16	模里西斯	USD	1	新型電子元器件、平板顯示器等之銷售
Eson Slovakia A.S.	2008.02.22	斯洛伐克	EUR	4,300,000	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Kong Eagle International Limited.	2007.11.04	香港	HKD	60,465,117	投資控股
Zenith Profits Co., Ltd.	2006.01.09	模里西斯	USD	1	模具及五金製品之銷售
Blckvotta Inc.	2018.12.10	美國	USD	100,000	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
昆山乙盛機械工業有限公司	2001.08.08	中國大陸	USD	52,010,000	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產及銷售
煙台正乙精密電子有限公司	2009.09.29	中國大陸	USD	11,200,000	模具、塑膠製品及五金製品之研發、生產及銷售
無錫欣冠金屬科技有限公司	2006.12.15	中國大陸	USD	23,000,000	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產及銷售
東莞乙宏精密模具有限公司	2004.09.14	中國大陸	USD	7,710,000	模具及五金製品之生產及銷售

3.依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

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

5.各關係企業董事監察人及總經理資料：

日期：2018 年 12 月 31 日；單位:仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比例
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	董事	蔡嘉祥 張茂強 Lee Huey Fong	-	-
Global Sun Trading Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	董事	陳建中	-	-
Heng Xie Enterprises Limited	董事	蔡嘉祥	-	-
Eson Europe S.R.O.	董事	黃靜怡	-	-
Grand Liberty Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Koinya Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Ample Wealth Enterprise Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Zeal International Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	董事	蔡嘉祥 張茂強 Lee Huey Fong	-	-
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	蔡嘉祥 張茂強 HE SWEE HONG	-	-
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	董事	蔡嘉祥 張茂強 ONG KIM BOON	-	-
Unique Champion Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Sino Dragon Industrial Limited.	董事	蔡嘉祥	-	-
Peaktracer Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Eson Slovakia A.S.	董事	黃靜怡	-	-
Kong Eagle International Limited.	董事	蔡嘉祥	-	-
Zenith Profits Co., Ltd.	董事	蔡嘉祥	-	-
Blackyotta Inc.	董事	蕭皓洲	-	-
昆山乙盛機械工業有限公司	董事	蔡嘉祥 張茂強 林坤政	-	-
	總經理	張茂強	-	-
煙台正乙精密電子有限公司	董事	蔡嘉祥	-	-
	總經理	張茂強	-	-
無錫欣冠金屬科技有限公司	董事	蔡嘉祥	-	-
東莞乙宏精密模具有限公司	董事	蔡嘉祥 張茂強 林坤政	-	-

6. 關係企業營運概況：

日期：2018年12月31日；單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	實收資本額	資產總額 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期 稅後損益 (註2)	每股盈餘 (元)
Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	574,992	1,173,104	81,518	1,091,586	451,333	14,206	73,812	3.73
Global Sun Trading Co., Ltd.	842,278	5,196,038	893,230	4,302,808	-	(9,243)	324,756	115.57
All Spacer Enterprises Co., Ltd.	185,576	400,788	-	400,788	-	(8,609)	(6,049)	(0.96)
Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	732,725	671,756	51,464	620,292	820,117	45,311	30,247	42.36
Heng Xie Enterprises Limited	1,935,923	2,683,604	-	2,683,604	-	(97)	37,363	0.08
Eson Europe S.R.O.	189,672	133,612	71,436	62,176	-	(6,758)	(8,254)	註3
Grand Liberty Co., Ltd.	736,746	593,597	-	593,597	-	(35)	(71,791)	(2.98)
Koinya Co., Ltd.	94,673	113,956	-	113,956	-	(110)	12,605	3.88
Ample Wealth Enterprise Ltd.	-	217,091	131,057	86,034	210,180	103,878	73,536	73,536,000.00
Zeal International Co., Ltd.	-	657,444	466,772	190,672	1,059,552	135,100	110,231	110,231,000.00
Eson Precision Industry (Singapore) Pte .Ltd.	571,805	2,064,757	1,300,889	763,868	3,832,976	219,741	177,074	9.32
Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	259,737	367,055	107,736	259,319	576,843	16,520	9,723	0.31
Eson Batupahat Precision Engineering Sdn Bhd	154,703	244,913	94,555	150,358	324,392	14,107	11,964	0.63
Unique Champion Co., Ltd.	-	161,211	4,799	156,412	28,976	27,522	27,812	27,812,000.00
Sino Dragon Industrial Limited.	101,495	-	100,899	(100,899)	-	(250)	12,132	0.47

被投資公司名稱	實收資本額	資產總額 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期 稅後損益 (註2)	每股盈餘 (元)
Peaktracer Co., Ltd.	-	468	-	468	-	(57)	459	459,000.00
Eson Slovakia A.S.	167,485	71,593	7,899	63,694	-	(1,487)	(1,492)	(6,486.96)
Kong Eagle International Limited.	234,907	367,929	-	367,929	-	(97)	(9,568)	(0.16)
Zenith Profits Co., Ltd.	-	3,655	-	3,655	-	(35)	(32)	(32,000.00)
Blackyotta Inc.	3,079	-	-	-	-	-	-	-
昆山乙盛機械工業有限公司	1,543,839	3,920,741	1,684,149	2,236,592	3,967,213	22,146	48,743	註3
煙台正乙精密電子有限公司	335,234	894,143	448,950	445,193	1,017,812	(15,904)	(11,283)	註3
無錫欣冠金屬科技有限公司	691,635	483,334	49,061	434,273	163,736	(100,961)	(99,568)	註3
東莞乙宏精密模具有限公司	224,242	601,473	234,906	366,567	547,718	(14,515)	(9,471)	註3

註1：依 2018.12.31 美金匯率 30.715，歐元匯率 35.20 換算台幣金額

註2：依 2018 年平均美金匯率 30.149，歐元匯率 35.61 換算台幣金額

註3：有限公司，故不適用。

(一) 關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請參閱 102~160 頁。

(二) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

無。

四、其他必要補充說明事項：

無。

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

無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

本公司已依證交所2017年09月19日公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」內所列之股東權益保護重要事項修改公司章程，惟部分股東權益保護重要事項在開曼法律規定下並不適用，故並未修訂於公司章程中，請詳見下表之說明：

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

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

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



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

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<b>董事之權限與責任</b>	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。</li> <li>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li> <li>3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。</li> <li>4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</li> <li>5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。</li> <li>6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。</li> <li>7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。</li> <li>8. 監察人各得單獨行使監察權。</li> <li>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</li> </ol>	<p>開曼法律並無與監察人同等之概念，且本公司設有審計委員會，故章程中無監察人之相關規定。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</li> <li>2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</li> </ol>	<p>因開曼群島法律並無與監察人同等之概念，且公司設有審計委員會，故本公司章程第47.3條規定「在開曼群島法允許之範圍內，繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得：(a)以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或(b)以書面請求審計委員會之獨立董事為公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。於依上述第(a)款或第(b)款提出請求後30日內，如(i)受請求之董事會未依第(a)款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>之獨立董事未依第(a)款提起訴訟；或(ii)受請求之審計委員會之獨立董事未依第(b)款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以中華民國臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。」，而非如同「股東權益保護重要事項」規定為「繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院」。</p> <p>另開曼律師針對上開條文，依開曼法令提醒如下：</p> <p>開曼公司法無允許少數股東於開曼法院對董事提起衍生訴訟程序之特定規範。</p> <p>另外，公司章程並非股東與董事間之契約，而係股東與公司間之協議，是以，縱使於章程中允許少數股東對董事提起衍生訴訟，開曼律師認為該內容將無法拘束董事。然而在普通法下，所有股東（包括少數股東）不論其持股比例或持股期間為何，均有權提出衍生訴訟（包括對董事提起訴訟）。一旦股東起訴後，將由開曼法院全權決定股東得否繼續進行訴訟。申言之，公司章程縱使規定少數股東（或由具有所需持股比例或持股期間之股東）得代表公司對董事提起訴訟，但該訴訟能否繼續進行，最終仍取決於開曼法院之決定。根據開曼大法院作出的相關判決，開曼法院在審酌是否批准繼續進行衍生訴訟時，適用的準則是開曼法院是否相信及接受原告代公司提出之請求在表面上有實質性、其所主張之不法行為是由可控制公司者所為，且該等控制者能夠使公司不對其提起訴訟。開曼法院將依個案事實判定（雖然法院可能會參考公司章程之規定，但此並非決定性的因素）。</p> <p>依開曼法，董事會應以其整體（而非個別董事）代表公司為意思決定。是以，董事應依章程規定經董事會決議授權任一董事代表公</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>司對其他董事提起訴訟。</p> <p>開曼公司法並未賦予股東請求董事召開董事會以決議特定事項之明文規範。惟，開曼公司法並未禁止公司於章程訂定與董事會議事程序相關之規定（包括董事會召集之規定）。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</li> <li>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</li> <li>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</li> </ol>	<p>本公司章程第 47.4 條雖以規定「於不影響公司之董事依開曼群島普通法及開曼公司法對公司所負義務之情形下，董事於執行公司之業務經營時，應忠實執行業務並應(但不限於)盡注意義務及應有之技能，如有違反致公司受有損害者，應負損害賠償責任。該等違反上開規定之行為若係為自己或他人所為時，股東會得以普通決議，將董事因該行為之所得視為公司之所得，並要求董事支付該所得予公司。公司之董事及經理人，於其執行業務經營時，如有違反適用法律及/或命令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。」</p> <p>另開曼律師針對上開條文，依開曼法令提醒如下：</p> <p>董事於開曼法律下對公司之責任可概分為普通法下之責任（即專業能力、注意及勤勉之責任）以及忠實義務。但董事尚依各項法律之規定負有法定義務，且在特定情況下，亦對第三人（如債權人）負有義務。倘公司無力清償或有無力清償之虞，董事履行其責任時應考量債權人之利益。</p> <p>由於公司章程係股東與公司間之協議，董事並非公司章程之當事人，是以，所有對董事主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>在開曼法律下，一般而言，經理人或監察人並不會對公司或股東負有與公司董事相同之責任。但倘經理人或監察人經授權代表高層主管行為，則將負有與公司董事相同之義務。為免疑義，開曼公司一般均於其與經理人或監察人之服務合約中規範其對公司及股東應負之責任與義務。</p> <p>同樣的，由於公司章程係股東與公司間之</p>

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
	<p>協議，經理人或監察人並非公司章程之當事人，是以，所有對經理人或監察人主張其違反應盡義務之損害賠償權利，均應規範於服務合約中。</p> <p>另外有關將董事利益視為公司所得之規定，開曼律師認為此種規定存在不確定性且過於概括，故對其是否可執行有所疑問。例如，董事之違反義務是否交由法院為最終認定以及如何界定利益（及其受有利益之期間）。開曼律師並認為本條款並未限制董事之責任，董事依開曼法律仍應負有各種法定責任、普通法之責任及忠實義務。</p>

### 會計師查核報告

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 公鑒：

#### 查核意見

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司(以下稱「Eson 集團」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

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

茲對 Eson 集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 產品銷貨收入認列之風險

Eson 集團之收入來源主要分為產品（TV 與其他）及模具二大項，107 年度產品之收入為 9,139,231 仟元，占合併銷貨收入之 89%，請參閱合併財務報告附註三一。

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

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

Eson 集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

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

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

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



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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 毅 民

黃 毅 民



會計師 余 鴻 賓

余 鴻 賓



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 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 108 年 3 月 22 日

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 2,811,797	28	\$ 2,141,471	22
1130	持有至到期日金融資產－流動（附註四及八）	-	-	91,172	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七）	224,930	2	-	-
1150	應收票據（附註四及九）	808	-	-	-
1170	應收帳款（附註四及九）	1,528,498	16	1,205,021	12
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及二四）	1,234,340	13	1,848,608	19
1200	其他應收款	8,238	-	16,411	-
130X	存貨（附註四及十）	1,121,817	11	1,229,062	13
1476	其他金融資產－流動（附註六及二五）	8,280	-	8,378	-
1479	其他流動資產（附註十二）	328,572	3	427,186	4
11XX	流動資產總計	<u>7,267,280</u>	<u>73</u>	<u>6,967,309</u>	<u>71</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	2,570,021	26	2,727,056	28
1780	其他無形資產（附註四）	6,211	-	6,961	-
1920	存出保證金（附註二一）	7,050	-	38,289	-
1985	長期預付租賃款（附註十二）	118,842	1	123,644	1
1980	其他金融資產－非流動（附註六及二五）	5,527	-	5,625	-
1990	其他非流動資產（附註十八）	-	-	1,202	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,707,651</u>	<u>27</u>	<u>2,902,777</u>	<u>29</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,974,931</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,870,086</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	\$ 952,165	10	\$ 476,160	5
2170	應付帳款	2,091,342	21	2,434,474	25
2180	應付帳款－關係人（附註二四）	882	-	34,763	-
2219	其他應付款（附註十四及二四）	716,097	7	820,815	8
2230	本期所得稅負債（附註四及十八）	133,570	1	84,576	1
2300	其他流動負債	151,366	1	39,656	1
21XX	流動負債總計	<u>4,045,422</u>	<u>40</u>	<u>3,890,444</u>	<u>40</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十八）	86,829	1	29,734	-
2XXX	負債總計	<u>4,132,251</u>	<u>41</u>	<u>3,920,178</u>	<u>40</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十六）				
	股 本				
3110	普 通 股	1,735,289	17	1,735,289	18
3210	資本公積－發行溢價	2,453,653	25	2,627,182	27
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	205,799	2	162,408	2
3320	特別盈餘公積	441,796	4	235,157	2
3350	未分配盈餘	1,540,660	16	1,593,904	16
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 431,664)	( 4)	( 441,796)	( 5)
3500	庫藏股票	( 142,737)	( 2)	-	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>5,802,796</u>	<u>58</u>	<u>5,912,144</u>	<u>60</u>
36XX	非控制權益（附註十六）	39,884	1	37,764	-
3XXX	權益合計	<u>5,842,680</u>	<u>59</u>	<u>5,949,908</u>	<u>60</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 9,974,931</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,870,086</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭永富



經理人：張茂強



會計主管：黃子文



## Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

## 合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 10,299,435	100	\$ 10,877,652	100
5000	營業成本（附註十及二四）	8,852,461	86	9,204,396	85
5900	營業毛利	1,446,974	14	1,673,256	15
	營業費用				
6100	推銷費用	177,074	2	248,147	2
6200	管理費用	596,026	6	564,331	5
6300	研究發展費用	244,824	2	290,323	3
6450	預期信用減損損失（附註九）	3,081	-	-	-
6000	營業費用合計	1,021,005	10	1,102,801	10
6900	營業利益	425,969	4	570,455	5
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	14,700	-	13,825	-
7110	租金收入	2,294	-	1,929	-
7190	其他收入	11,558	-	5,016	-
7230	外幣兌換利益	46,744	1	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	12,293	-	-	-
7590	什項支出	( 6,514)	-	( 2,310)	-
7630	外幣兌換損失	-	-	( 62,412)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註二四）	( 2,485)	-	( 25,997)	-
7510	利息費用	( 17,824)	-	( 10,364)	-
7000	營業外收入及支出合計	60,766	1	( 80,313)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 486,735	5	\$ 490,142	5
7950	所得稅費用(附註四及十八)	( 112,008)	( 1)	( 58,042)	( 1)
8200	本期淨利	<u>374,727</u>	<u>4</u>	<u>432,100</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益(附註十六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	204,870	2	( 516,393)	( 5)
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	( 177,732)	( 2)	<u>307,707</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合損益	<u>27,138</u>	<u>-</u>	( 208,686)	( 2)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 401,865</u>	<u>4</u>	<u>\$ 223,414</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 370,315	4	\$ 433,905	4
8620	非控制權益	<u>4,412</u>	<u>-</u>	( 1,805)	-
8600		<u>\$ 374,727</u>	<u>4</u>	<u>\$ 432,100</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 399,745	4	\$ 227,266	2
8720	非控制權益	<u>2,120</u>	<u>-</u>	( 3,852)	-
8700		<u>\$ 401,865</u>	<u>4</u>	<u>\$ 223,414</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(歸屬於本公司業主)(附註四及十九)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 2.14</u>		<u>\$ 2.50</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.13</u>		<u>\$ 2.49</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭永富

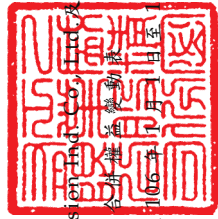


經理人：張茂強



會計主管：黃子文





Eson Precision Holding Co., Ltd. 及其子公司  
合併權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司					其他權益		非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	盈餘未分配	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額		
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$1,735,289	\$2,627,182	\$124,664	\$158,921	\$1,534,273	(\$235,157)	\$41,616	\$5,986,788	
B1	105 年度盈餘指撥及分配 (附註十六)	-	-	37,744	-	(37,744)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(76,236)	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	76,236	(260,294)	-	-	(260,294)	
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	106 年度淨利 (損)	-	-	-	-	433,905	-	(1,805)	432,100	
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(206,639)	(2,047)	(208,686)	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	433,905	(206,639)	(3,852)	223,414	
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	1,735,289	2,627,182	162,408	235,157	1,593,904	(441,796)	37,764	5,949,908	
B1	106 年度盈餘指撥及分配 (附註十六)	-	-	43,391	-	(43,391)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(206,639)	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	206,639	(173,529)	-	-	(173,529)	
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利	-	(173,529)	-	-	-	-	-	(173,529)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	370,315	-	4,412	374,727	
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	10,132	(2,292)	7,840	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	370,315	10,132	2,120	382,567	
L1	購入庫藏股 (附註十六)	-	-	-	-	-	-	(142,737)	(142,737)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$1,735,289	\$2,453,653	\$205,799	\$441,796	\$1,540,660	(\$431,664)	\$39,884	\$5,842,680	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：鄭永富



經理人：張茂強



會計主管：黃子文

## Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

## 合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 486,735	\$ 490,142
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	420,120	432,302
A20200	攤銷費用	5,737	9,294
A20200	長期預付租賃款攤銷	3,484	3,403
A20300	預期信用減損損失	3,081	-
A20300	呆帳費用	-	6,199
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 12,293)	-
A20900	利息費用	17,824	10,364
A21200	利息收入	( 14,700)	( 13,825)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,485	25,997
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,643	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 808)	454
A31150	應收帳款	( 319,914)	429,606
A31160	應收帳款－關係人	614,268	( 269,072)
A31180	其他應收款	8,173	( 3,886)
A31200	存 貨	88,602	412,106
A31240	其他流動資產	98,581	( 94,944)
A32150	應付帳款	( 343,132)	( 551,894)
A32160	應付帳款－關係人	( 33,881)	( 94,288)
A32180	其他應付款	( 101,820)	( 192,684)
A32230	其他流動負債	111,710	16,984
A33000	營運產生之現金	1,052,895	616,258
A33100	收取之利息	14,700	13,825
A33300	支付之利息	( 17,824)	( 10,364)
A33500	支付之所得稅	( 7,680)	( 30,812)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,042,091	588,907

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 223,400)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	91,980	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,270,823)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,283,116	-
B00900	取得持有至到期日投資	-	( 91,172)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 271,245)	( 420,344)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,819	23,853
B04500	購置無形資產	( 4,094)	( 1,322)
B06600	其他金融資產減少	196	9,496
B03800	存出保證金減少(增加)	<u>31,239</u>	<u>( 6,556)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 352,212)</u>	<u>( 486,045)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	476,005	( 39,840)
C04500	發放現金股利	( 347,058)	( 260,294)
C04900	購買庫藏股票	<u>( 142,737)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 13,790)</u>	<u>( 300,134)</u>
DDDD	匯率影響數	<u>( 5,763)</u>	<u>( 100,431)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	670,326	( 297,703)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,141,471</u>	<u>2,439,174</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,811,797</u>	<u>\$ 2,141,471</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭永富



經理人：張茂強



會計主管：黃子文



# Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司

## 合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、合併公司沿革

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

本公司及子公司主要經營之業務為模具、塑膠、五金製品及新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售業務等。本公司股票於 102 年 11 月 25 日在台灣證券交易所上市買賣。

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

### 二、通過合併財務報告之日期

本合併財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

### 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. 2014-2016 週期之年度改善

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



## 2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

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

### 金融資產之分類、衡量與減損

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

金融資產	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
債券投資	持有至到期日之投資	按攤銷後成本衡量	\$ 91,172	\$ 91,172			
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說明 (1)
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 91,172	\$ -	\$ 91,172	\$ -	\$ -	
加：持有至到期日金融資產 (IAS 39) 重分類	91,172	( 91,172)	-	-	-	-	
合 計	\$ 91,172	\$ -	\$ -	\$ 91,172	\$ -	\$ -	

(1) 原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產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，且依 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況評估經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 分類為按攤銷後成本衡量，並評估預期信用損失。

## 3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 4. 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。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

合併公司適用前述修正，對本期及前期未有重大影響。

首次適用上述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 對合併公司未有重大影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

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

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

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

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

● IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

### 合併公司為承租人

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

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

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產將所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

### 合併公司為出租人

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

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 54,071	\$ 54,071
資產影響	\$ -	\$ 54,071	\$ 54,071
租賃負債—流動	\$ -	\$ 26,210	\$ 26,210
租賃負債—非流動	-	31,153	31,153
負債影響	\$ -	\$ 57,363	\$ 57,363
保留盈餘	\$ -	(\$ 3,292)	(\$ 3,292)
權益影響	\$ -	(\$ 3,292)	(\$ 3,292)

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	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

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

註2：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	設 立 地 點	功 能 性 貨 幣	直／間接持股比例（%）		主 要 營 業 項 目
				107年 12月31日	106年 12月31日	
本公司	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd. (以下簡稱 Multiwin Singapore 公司)	新加坡	美金	100	100	模具、塑膠製品及五金製 品之銷售及投資控股
"	Global Sun 公司	模里西斯	美金	100	100	投資控股
"	All Spacer 公司	薩摩亞群島	美金	100	100	"
"	Eson Precision Engineering S.A. de C.V.(以下簡稱 Eson Mexico 公司)(註3)	墨西哥	披索	-	0.02	模具、塑膠製品及五金製 品之銷售
"	Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (以下簡稱 Multiwin Mexico 公 司)	墨西哥	披索	0.71	1	模具、塑膠製品及五金製 品之生產
Global Sun 公司	Ample Wealth Enterprise Ltd.(以 下簡稱 Ample Wealth 公司)	模里西斯	美金	100	100	模具、塑膠製品及五金製 品之銷售
"	Zeal International Co., Ltd.(以下 簡稱 Zeal International 公司)	模里西斯	美金	100	100	"
"	Grand Liberty Co., Ltd.(以下簡稱 Grand Liberty 公司)	模里西斯	美金	100	100	投資控股
"	Heng Xie Enterprises Limited (以 下簡稱 Heng Xie 公司)	香 港	美金	100	100	"
"	Koinya Co., Ltd.(以下簡稱 Koinya 公司)(註1)	模里西斯	美金	65	65	"
"	Eson Europe S.R.O.(以下簡稱 Eson Europe 公司)	斯洛伐克	歐 元	100	100	"
"	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.(以下簡稱 Eson Singapore 公司)	新加坡	美金	100	100	模具、塑膠製品及五金製 品之銷售
Multiwin Singapore 公司	Eson Precision Engineering S.A. de C.V.(以下簡稱 Eson Mexico 公司)(註3)	墨西哥	披索	-	99.98	模具、塑膠製品及五金製 品之銷售
"	Multiwin de Mexico S.A. de C.V. (以下簡稱 Multiwin Mexico 公 司)	墨西哥	披索	99.29	99	模具、塑膠製品及五金製 品之生產
"	Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.(以下簡稱 Eson Malaysia 公司)	馬來西亞	馬來幣	100	100	模具、塑膠製品及五金製 品之生產與銷售
"	Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.(以下簡 稱 Eson Batupahat 公司)	馬來西亞	馬來幣	100	100	模具、塑膠製品及五金製 品之生產與銷售

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	設 立 地 點	功 能 性 貨 幣	直/間接持股比例(%)		主 要 營 業 項 目
				107年	106年	
				12月31日	12月31日	
Grand Liberty 公司	無錫欣冠金屬科技有限公司(以下簡稱無錫欣冠)	中國大陸	人民幣	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產與銷售
"	Unique Champion Co., Ltd.(以下簡稱 Unique 公司)	模里西斯	美 金	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Heng Xie 公司	昆山乙盛機械工業有限公司(以下簡稱昆山乙盛)	中國大陸	人民幣	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之設計、研發、生產與銷售
"	煙台正乙精密電子有限公司(以下簡稱煙台正乙)	中國大陸	人民幣	100	100	"
Koinya 公司	Peaktracer Co., Ltd(以下簡稱 Peaktracr 公司) (註1)	模里西斯	美 金	100	100	新型電子元器件、平板顯示器等之銷售
"	Sino Dragon Industrial Limited (以下簡稱 Sino Dragon 公司) (註1)	香 港	美 金	100	100	投資控股
Sino Dragon 公司	煙台致睿電子科技有限公司(以下簡稱煙台致睿)(註3)	中國大陸	人民幣	-	100	新型電子元器件、平板顯示器等之設計、研發、生產與銷售
Eson Europe 公司	Eson Slovakia A.S.	斯洛伐克	歐 元	100	100	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
All Spacer 公司	Zenith Profits Co., Ltd.(以下簡稱 Zenith Profits 公司)	模里西斯	美 金	100	100	模具及五金製品之銷售
"	Suntool Co., Ltd.(以下簡稱 Suntool 公司)(註2)	模里西斯	美 金	-	100	"
"	Kong Eagle Int'l Inc.(以下簡稱 Kong Eagle 公司)	香 港	美 金	100	100	投資控股
"	Blackyotta Inc.(以下簡稱 Blackyotta)(註4)	美 國	美 金	100	-	模具、塑膠製品及五金製品之銷售
Kong Eagle 公司	東莞乙宏精密模具有限公司(以下簡稱東莞乙宏)	中國大陸	人民幣	100	100	模具及五金製品之生產及銷售

註 1：106 年 2 月 14 日經 Koinya 公司全體股東同意解散 Koinya 公司及其子公司。

註 2：107 年 3 月 8 日經 Suntool 公司全體股東同意解散。

註 3：107 年 6 月 30 日已清算完畢。

註 4：107 年 12 月 10 日成立於美國。

## (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為美元。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

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

轉換為新台幣表達時，資產及負債以每一資產負債表日匯率換算。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益），其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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



不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 有形、無形資產及合約成本相關資產之減損

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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位，若共用資產無法分攤至個別現金產生單位，則分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產、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、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

##### 107 年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

### 106 年

合併公司所持有之金融資產種類為持有至到期日金融資產與放款及應收款。

#### A. 持有至到期日金融資產

合併公司投資達特定信用評等之外國政府公債，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

#### B. 放款及應收款

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

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

## (2) 金融資產之減損

### 107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，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以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產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。

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。

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

## 2. 金融負債

### (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) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十二) 收入認列

### 107 年

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自塑膠、五金製品及模具等產品之銷售。由於塑膠、五金製品及模具等產品於經驗收後，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 106 年

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

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

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

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

### (十三) 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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

### 3. 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之相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素做出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

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

### (一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按



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。

### (三) 存貨之減損

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

### 六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,818	\$ 2,797
銀行存款	<u>2,809,979</u>	<u>2,138,674</u>
	<u>\$ 2,811,797</u>	<u>\$ 2,141,471</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.01%-1.24%	0.005%-2.10%

合併公司部分銀行存款係屬短期借款備償專戶、存放海關進出口及供電等之保證金，因其用途受限制，故分別轉列「其他金融資產—流動」及「其他金融資產—非流動」項下，請分別參閱附註十三及二五，金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
流 動	\$ 8,280	\$ 8,378
非 流 動	<u>5,527</u>	<u>5,625</u>
	<u>\$ 13,807</u>	<u>\$ 14,003</u>

### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產—107年

	107年12月31日
流 動	
國外投資	
金融債券—中國農業銀行	\$180,176
原始到期日超過3個月之定期存款—中信銀行	44,754
減：備抵損失	-
	<u>\$224,930</u>

- (一) 合併公司於 107 年 3 月、107 年 5 月及 107 年 8 月購買中國農業銀行 1 年期金融債券，到期日分別為 108 年 1 月 29 日、108 年 4 月 17 日及 108 年 7 月 10 日，票面利率分別為 4.14%、3.57% 及 3.32%，有效利率分別為 3.92%、3.66% 及 4.10%。該金融債券原依 IAS 39 分類為持有至到期日金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三。
- (二) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 2.10%。

#### 八、持有至到期日金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>	
國外投資	
金融債券－中國農業銀行	<u>\$ 91,172</u>

合併公司於 106 年 5 月及 7 月購買中國農業銀行 1 年期金融債券，到期日分別為 107 年 3 月 13 日及 107 年 7 月 11 日，票面利率分別為 3.20% 及 3.53%，有效利率分別為 3.96% 及 3.55%。

#### 九、應收票據及應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ 808	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 808</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,537,727	\$ 1,219,939
減：備抵損失	( 9,229)	( 14,918)
	<u>\$ 1,528,498</u>	<u>\$ 1,205,021</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額（附註二四）	\$ 1,234,340	\$ 1,848,608
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,234,340</u>	<u>\$ 1,848,608</u>

#### 107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~150 天。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於

必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用逾期帳齡損失率法及個別客戶評估法計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此逾期帳齡損失率法未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依逾期帳齡損失率法及個別客戶評估法衡量應收款項之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 1,952,059	\$ 811,587	\$ 8,983	\$ 246	\$ 2,772,875
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	( 8,983)	( 246)	( 9,229)
攤銷後成本	<u>\$ 1,952,059</u>	<u>\$ 811,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,763,646</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 14,918
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額 (IFRS 9)	14,918
加：本年度提列減損損失(1)	3,081
減：本年度實際沖銷(2)	( 9,045)
外幣換算差額	275
年底餘額	<u>\$ 9,229</u>

(1) 與 107 年 1 月 1 日相較，107 年 12 月 31 日之應收款項總帳面金額淨減少 295,672 仟元，惟因逾期款項增加，導致減損損失增加 3,081 仟元。

(2) 因清算子公司，故沖銷相關應收帳款 9,045 仟元與備抵損失 9,045 仟元。

#### 106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，由於歷史經驗顯示非關係人款項逾期超過 90 天之應收帳款無法回收，合併公司對於非關係人逾期帳齡超過 90 天之應收帳款已認列 100% 備抵呆帳。對於逾期帳齡在 1 天至 90 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收款項（含關係人）之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$ 2,522,941
逾期 90 天以下	530,688
逾期 90 至 180 天	5,741
逾期 180 天以上	9,177
	<u>\$ 3,068,547</u>

已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	106年12月31日
逾期 90 天以下	\$530,688
逾期 90 至 180 天	-
逾期 180 天以上	-
合計	<u>\$530,688</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年12月31日
106年1月1日餘額	\$ 10,055
加：本年度提列減損損失	6,199
減：本年度實際沖銷	( 614)
外幣換算差額	( 722)
106年12月31日餘額	<u>\$ 14,918</u>

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

#### 十、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 物 料	\$ 327,889	\$ 351,291
在 製 品	393,154	142,242
製 成 品	400,774	735,529
	<u>\$ 1,121,817</u>	<u>\$ 1,229,062</u>

107及106年度之銷貨成本分別為8,852,461仟元及9,204,396仟元。

107及106年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為18,643仟元及0仟元。

#### 十一、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
106年1月1日餘額	\$ 136,490	\$ 1,553,157	\$ 3,427,552	\$ 395,179	\$ 143,984	\$ 5,656,362
增 添	2,433	-	269,201	78,566	60,953	411,153
處 分	-	-	( 277,628)	( 49,825)	-	( 327,453)
重 分 類	-	-	134,296	6,581	( 140,877)	-
外幣兌換差額之影響	( 3,196)	( 27,519)	( 146,005)	( 13,492)	( 6,589)	( 196,801)
106年12月31日餘額	<u>\$ 135,727</u>	<u>\$ 1,525,638</u>	<u>\$ 3,407,416</u>	<u>\$ 417,009</u>	<u>\$ 57,471</u>	<u>\$ 5,543,261</u>
累 計 折 舊						
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 496,843	\$ 2,064,102	\$ 207,592	\$ -	\$ 2,768,537
處 分	-	-	( 231,806)	( 45,797)	-	( 277,603)
折舊費用	-	93,341	303,960	35,001	-	432,302
外幣兌換差額之影響	-	( 9,681)	( 91,630)	( 5,720)	-	( 107,031)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 580,503</u>	<u>\$ 2,044,626</u>	<u>\$ 191,076</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,816,205</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 135,727</u>	<u>\$ 945,135</u>	<u>\$ 1,362,790</u>	<u>\$ 225,933</u>	<u>\$ 57,471</u>	<u>\$ 2,727,056</u>

(接次頁)

(承前頁)

成本	自有土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
107年1月1日餘額	\$ 135,727	\$1,525,638	\$3,407,416	\$ 417,009	\$ 57,471	\$5,543,261
增添	50,242	-	179,084	21,911	17,110	268,347
處分	-	-	( 60,728)	( 14,115)	-	( 74,843)
重分類	-	-	38,744	1,034	( 39,778)	-
外幣兌換差額之影響	3,888	( 10,874)	( 15,726)	17,982	108	( 4,622)
107年12月31日餘額	<u>\$ 189,857</u>	<u>\$1,514,764</u>	<u>\$3,548,790</u>	<u>\$ 443,821</u>	<u>\$ 34,911</u>	<u>\$5,732,143</u>
累計折舊						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 580,503	\$2,044,626	\$ 191,076	\$ -	\$2,816,205
處分	-	-	( 50,405)	( 11,134)	-	( 61,539)
折舊費用	-	70,290	310,356	39,474	-	420,120
外幣兌換差額之影響	-	( 4,386)	( 6,604)	( 1,674)	-	( 12,664)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646,407</u>	<u>\$2,297,973</u>	<u>\$ 217,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,162,122</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 189,857</u>	<u>\$ 868,357</u>	<u>\$1,250,817</u>	<u>\$ 226,079</u>	<u>\$ 34,911</u>	<u>\$2,570,021</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	5至35年
機器設備	1至15年
其他設備	
機電及系統工程	1至20年
其他設備	3至10年

## 十二、預付租賃款

	107年12月31日	106年12月31日
流動(帳列其他流動資產)	\$ 3,453	\$ 3,486
非流動	<u>118,842</u>	<u>123,644</u>
	<u>\$122,295</u>	<u>\$127,130</u>

預付租賃款係預付位於中國大陸及馬來西亞之土地使用權。

## 十三、短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
銀行借款	<u>\$952,165</u>	<u>\$476,160</u>

銀行週轉性借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 3.09%~3.61% 及 2.02%~2.68%。

107年及106年12月31日之短期借款，係由Global Sun公司及Multiwin Singapore公司及Eson Singapore公司之董事長蔡嘉祥先生連帶保證，請參閱附註二四；另質抵押擔保資產，請分別參閱附註六及二五。

#### 十四、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 180,503	\$ 170,150
其他應付款－關係人（附註二四）	52,127	97,629
應付設備款	3,839	6,737
應付員工紅利及董事酬勞	37,848	35,222
應付其他費用	<u>441,780</u>	<u>511,077</u>
	<u>\$ 716,097</u>	<u>\$ 820,815</u>

#### 十五、退職後福利計劃

合併公司大陸地區子公司之員工退休金提列政策係遵照大陸地區法令之規定辦理，係屬確定提撥制，並依照大陸地區各子公司之薪資成本以特定比例提撥至退休基金中；新加坡、歐洲、馬來西亞及墨西哥地區子公司之員工退休金提列政策係遵照當地法令之規定辦理，係屬確定提撥制；本公司之分公司英屬開曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司適用中華民國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人專戶。

#### 十六、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>173,529</u>	<u>173,529</u>
已發行股本	<u>\$ 1,735,289</u>	<u>\$ 1,735,289</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日實收資本額均為 1,735,289 仟元，分為 173,529 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 2,453,653</u>	<u>\$ 2,627,182</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

1. 依本公司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。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之(三)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東股利之發放，其中現金股利不得低於股利總額 50%，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。

2. 本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
3. 本公司於 107 年 6 月 21 日及 106 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 43,391	\$ 37,744	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	206,639	76,236	-	-
現金股利	173,529	260,294	1.00	1.50



另本公司於 107 年 6 月 21 日經股東會決議通過資本公積分配現金 173,529 仟元，每股獲配現金 1.00 元。

本公司於 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 37,031	\$ -
特別盈餘公積	( 10,132)	-
現金股利	252,793	1.50

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 20 日召開之股東會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
期初餘額	\$ 235,157	\$ 158,921
加：其他權益項目減項提列數	<u>206,639</u>	<u>76,236</u>
期末餘額	<u>\$ 441,796</u>	<u>\$ 235,157</u>

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

#### (五) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
年初餘額	(\$441,796)	(\$235,157)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 174,146)	306,580
表達貨幣之換算差額	203,576	( 513,219)
重分類調整		
處分國外營運機構	( <u>19,298</u> )	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$431,664)</u>	<u>(\$441,796)</u>

#### (六) 非控制權益

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 37,764	\$ 41,616
本年度淨利(損)	4,412	( 1,805)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	( 3,586)	1,127
表達貨幣之兌換差額	1,294	( 3,174)
年底餘額	<u>\$ 39,884</u>	<u>\$ 37,764</u>

#### (七) 庫藏股票

收	回	原	因	仟	股
107年1月1日股數					
					-
本年度增加(維護公司信用及股東權益)					4,687
本年度減少					-
107年12月31日股數					<u>4,687</u>

本公司為維護公司信用及股東權益於107年11月至12月買回本公司普通股計4,687仟股，買回成本計142,737仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

### 十七、繼續營業單位淨利

#### (一) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
不動產、廠房及設備	\$420,120	\$432,302
無形資產及長期預付租賃款	9,221	12,697
合計	<u>\$429,341</u>	<u>\$444,999</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$367,484	\$356,308
營業費用	52,636	75,994
	<u>\$420,120</u>	<u>\$432,302</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 331	\$ 2,982
營業費用	8,890	9,715
	<u>\$ 9,221</u>	<u>\$ 12,697</u>

## (二) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
確定提撥計畫	\$ 69,324	\$ 71,898
其他員工福利	<u>1,754,786</u>	<u>1,830,773</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,824,110</u>	<u>\$ 1,902,671</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,264,996	\$ 1,388,953
營業費用	<u>559,114</u>	<u>513,718</u>
	<u>\$ 1,824,110</u>	<u>\$ 1,902,671</u>

## (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 2%~8% 及不高於 0.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

107 及 106 年員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
員工酬勞	4%	4%
董事酬勞	0.5%	0.5%

### 金 額

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
員工現金酬勞	\$ 20,581	\$ 20,150
董事酬勞	2,573	2,519

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。

108 年 3 月 22 日及 107 年 3 月 26 日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與 107 及 106 年度合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司 108 年及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 60,261	\$ 66,773
以前年度之調整	( <u>3,386</u> )	( <u>8,918</u> )
	<u>56,875</u>	<u>57,855</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	55,078	187
稅率變動	<u>55</u>	<u>-</u>
	<u>55,133</u>	<u>187</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 112,008</u>	<u>\$ 58,042</u>

會計所得與所得稅費用調節如下：

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	<u>\$115,394</u>	<u>\$ 66,960</u>
本年度所得稅	\$115,394	\$ 66,960
以前年度之當期所得稅利益		
於本年度之調整	( <u>3,386</u> )	( <u>8,918</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$112,008</u>	<u>\$ 58,042</u>

合併公司之中國地區子公司所適用之稅率為 25%( 昆山乙盛 106 至 108 年度取得高新技術企業適用之優惠稅率 15% ); 墨西哥地區子公司所適用之稅率為 30%; 新加坡地區子公司所適用之稅率為 17%; 適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後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。其他轄區所產生之稅款係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本期所得稅資產		
預付所得稅(帳列其他非		
流動資產)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 201</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$133,570</u>	<u>\$ 84,576</u>

### (三) 遞延所得稅

遞延所得稅負債之變動如下：

#### 107 年度

遞延所得稅負債	年初餘額	稅率變動 影響數	認列於損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
子公司之未分配 盈餘	\$ 29,010	\$ -	\$ 55,173	\$ 1,966	\$ 86,149
未實現兌換利益	309	55	( 95)	-	269
其他	415	-	-	( 4)	411
	<u>\$ 29,734</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 55,078</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 86,829</u>

#### 106 年度

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 31,437	\$ -	(\$ 2,427)	\$ 29,010
未實現兌換利益	122	187	-	309
其他	396	-	19	415
	<u>\$ 31,955</u>	<u>\$ 187</u>	<u>(\$ 2,408)</u>	<u>\$ 29,734</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ -	\$ 22,768
109 年度到期	9,062	45,312
110 年度到期	55,525	83,076
111 年度到期	64,305	-
	<u>\$128,892</u>	<u>\$151,156</u>

### (五) 所得稅核定情形

本公司之分公司英屬蓋曼群島商乙盛精密工業股份有限公司台灣分公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

## 十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	單位：每股元	
	107年度	106年度
<u>本期淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 370,315</u>	<u>\$ 433,905</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數	173,190	173,529
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>797</u>	<u>580</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>173,987</u>	<u>174,109</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 2.50</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 2.49</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，計算稀釋每股盈餘時，係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。

## 二十、非現金交易

合併公司於 107 及 106 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	107年度	106年度
不影響現金流量之投資及籌資活動		
累積換算調整數	<u>\$ 10,132</u>	( <u>\$206,639</u> )
支付現金購置不動產、廠房及設備		
本年度不動產、廠房及設備增加數	\$268,347	\$411,153
加：年初應付購置設備款	6,737	15,928
減：年底應付購置設備款	( <u>3,839</u> )	( <u>6,737</u> )
本年度支付現金購置不動產、廠房及設備	<u>\$271,245</u>	<u>\$420,344</u>

## 二一、營業租賃協議

### 合併公司為承租人

營業租賃係承租建築物，租賃期間為 1 至 5 年。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,995 仟元及 2,820 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
1 年 內	\$ 35,669	\$ 29,262
超過 1 年但不超過 5 年	<u>30,953</u>	<u>42,558</u>
	<u>\$ 66,622</u>	<u>\$ 71,820</u>

## 二二、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 2,811,797	\$ 2,141,471
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	224,930	-
持有至到期日金融資產－流動	-	91,172
應收票據	808	-
應收帳款	1,528,498	1,205,021
應收帳款－關係人	1,234,340	1,848,608
其他應收款	8,238	16,411
其他金融資產－流動	8,280	8,378
存出保證金	7,050	38,289
其他金融資產－非流動	5,527	5,625

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 952,165	\$ 476,160
應付帳款	2,091,342	2,434,474
應付帳款－關係人	882	34,763
其他應付款	716,097	820,815

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

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

##### 敏感度分析

合併公司主要受到人民幣對美元匯率波動之影響。

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



損 益	美 元 之 影 響	
	107年度	106年度
	\$ 6,442	\$ 8,801

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

## (2) 利率風險

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

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

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險 金融負債	\$952,165	\$476,160

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率借款之公允價值變動為計算基礎，假設利率上升／下降一個百分點，合併公司於107及106年度之現金流出／入分別為9,522仟元及4,762仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方

之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

#### (1) 流動性及利率風險表

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

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

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

#### 107 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 ( % )	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	3.44%	\$ 430,010	\$ 522,155	\$ -

#### 106 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 ( % )	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	2.30%	\$ 476,160	\$ -	\$ -

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

## (2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
銀行借款額度		
已動用金額	\$ 952,165	\$ 476,160
未動用金額	<u>1,727,009</u>	<u>1,950,690</u>
	<u>\$ 2,679,174</u>	<u>\$ 2,426,850</u>

## 二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
蔡嘉祥	合併公司 Global Sun 公司、Multiwin Singapore 公司及 Eson Singapore 公司之董事長
昆山康瑞包裝材料有限公司（昆山康瑞）	其他關係人
鴻海精密工業股份有限公司及其所屬子公司（鴻海公司及子公司）	對本公司採權益法之投資公司及其所屬子公司

### (二) 營業交易

銷貨	107年度	106年度
鴻海公司及子公司	<u>\$ 4,049,251</u>	<u>\$ 5,267,882</u>
進貨	107年度	106年度
鴻海公司及子公司	\$ 25,665	\$ 123,070
其他	<u>41,206</u>	<u>93,236</u>
	<u>\$ 66,871</u>	<u>\$ 216,306</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

應收帳款	107年12月31日	106年12月31日
鴻海公司及子公司	<u>\$ 1,234,340</u>	<u>\$ 1,848,608</u>

107 及 106 年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

應付帳款	107年12月31日	106年12月31日
鴻海公司及子公司	\$ 882	\$ 11,958
其他	-	22,805
	<u>\$ 882</u>	<u>\$ 34,763</u>

其他應付款	107年12月31日	106年12月31日
鴻海公司及子公司	\$ 42,864	\$ 80,087
其他	9,263	17,542
	<u>\$ 52,127</u>	<u>\$ 97,629</u>

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

其他應付款主係代付款、租金及人力支援費等。

(三) 取得之不動產、廠房及設備

	107年度	106年度
鴻海公司及子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,112</u>

(四) 處分不動產、廠房及設備

關係人名稱	107年度		106年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
鴻海公司及子公司	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 2,053</u>	<u>\$ 365</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 21,670	\$ 18,022
退職後福利	478	538
	<u>\$ 22,148</u>	<u>\$ 18,560</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照市場趨勢及個人績效決定。

(六) 背書保證

取得背書保證

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

關係人名稱	連帶保證性質	107年12月31日	106年12月31日
蔡嘉祥	短期借款	<u>\$952,165</u>	<u>\$476,160</u>

## 二五、質抵押之資產

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

	107年12月31日	106年12月31日
質押存款	<u>\$ 13,807</u>	<u>\$ 14,003</u>

## 二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	107年12月31日	106年12月31日
購置機器設備	<u>\$ 56,085</u>	<u>\$201,976</u>

(二) 合併公司之 Suntool 公司與客戶發生產品糾紛，其帳列應收帳款美金 300 仟元可能無法收回，另遭 Suntool 公司客戶之客戶額外求償加幣 4,000 仟元之損害賠償，目前仍在訴訟階段，合併公司之 Suntool 公司已將該應收帳款全數提列呆帳。另合併公司之 Suntool 公司評估賠償可能性極低，故未予以估列相關損失。Suntool 公司經相關債務宣告及註銷程序後，於 107 年 10 月 23 日取得註銷核准文件（核准日 107 年 9 月 18 日）。

## 二七、重大災害損失

無此情事。

## 二八、重大期後事項

無此情事。

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。（附表二）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表三）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
9. 從事衍生工具交易。（無）
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表六）
11. 被投資公司資訊。（附表七）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（不適用）
  - (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。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	107年12月31日				106年12月31日				
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>外幣資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 40,615	6.86 (美金：人民幣)	\$ 1,247,490	\$ 47,127	6.53 (美金：人民幣)	\$ 1,402,500			
<b>外幣負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	19,640	6.86 (美金：人民幣)	603,243	17,554	6.53 (美金：人民幣)	522,407			

### 三一、部門資訊

主要營運決策者將模具、塑膠及五金製品等產品之設計、研發、生產與銷售單位視為個別營運部門，惟編製合併財務報告時，係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎，其衡量基礎與財務報表編制基礎一致，故將該等營運部門彙總視為單一營運部門，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

#### (一) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	107年度	106年度
TV	\$ 5,202,490	\$ 6,849,835
模 具	1,160,204	1,378,502
其 他	3,936,741	2,649,315
	<u>\$ 10,299,435</u>	<u>\$ 10,877,652</u>

#### (二) 地區別資訊

合併公司主要於中國及美洲地區營運。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
中 國	\$ 4,283,019	\$ 5,742,676	\$ 1,470,683	\$ 1,654,872
美洲及亞洲	4,020,924	3,120,868	1,125,270	1,072,831
其 他	1,995,492	2,014,108	99,121	131,160
	<u>\$ 10,299,435</u>	<u>\$ 10,877,652</u>	<u>\$ 2,695,074</u>	<u>\$ 2,858,863</u>

非流動資產不包括金融資產。

(三) 主要客戶資訊

合併公司 107 及 106 年度其收入佔損益表上收入淨 10% 以上之  
主要客戶明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
A 客戶	<u>\$ 4,049,251</u>	<u>\$ 5,267,882</u>
B 客戶	<u>\$ 1,692,210</u>	<u>\$ 1,924,372</u>
C 客戶	<u>\$ 1,703,199</u>	(註)
D 客戶	<u>\$ 1,304,170</u>	(註)

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。



Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

資金貸與他人

民國 107 年度

單位：新台幣仟元 / 外幣以元為單位

附表一

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (金額)	期末餘額 (金額)	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	擔保名稱	品名	對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與總額 (註三)	與限額 (註三)
1	Global Sun Trading Co., Ltd.	昆山乙盛機械工業有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 557,550 USD 18,000,000	\$ 552,870 USD 18,000,000	\$ 399,295 USD 13,000,000	-	2	\$ -	集團內公司資金調度	\$ -	-	-	\$ 4,302,809	\$ 6,454,214	6,454,214
		煙台正乙精密電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	154,875 USD 5,000,000	153,575 USD 5,000,000	92,145 USD 3,000,000	-	2	-	"	-	-	-	4,302,809	6,454,214	6,454,214
		無錫依冠金屬科技有限公司	-	是	154,875 USD 5,000,000	-	USD -	-	2	-	"	-	-	-	4,302,809	6,454,214	6,454,214
		Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款 —關係人	是	30,975 USD 1,000,000	30,715 USD 1,000,000	30,715 USD 1,000,000	-	2	-	"	-	-	-	4,302,809	6,454,214	6,454,214
		Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	其他應收款 —關係人	是	154,875 USD 5,000,000	153,575 USD 5,000,000	153,575 USD 5,000,000	-	2	-	"	-	-	-	4,302,809	6,454,214	6,454,214
2	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	-	是	309,750 USD 10,000,000	USD -	USD -	-	2	-	"	-	-	-	654,951	873,268	873,268
		Eson Batupahat Precision Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款 —關係人	是	30,975 USD 1,000,000	30,715 USD 1,000,000	30,715 USD 1,000,000	-	2	-	"	-	-	-	654,951	873,268	873,268
3	Zeal International Co., Ltd	Global Sun Trading Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	108,413 USD 3,500,000	107,503 USD 3,500,000	107,503 USD 3,500,000	-	2	-	"	-	-	-	151,728	242,765	242,765
4	Unique Champion Co., Ltd.	Global Sun Trading Co., Ltd.	其他應收款 —關係人	是	108,413 USD 3,500,000	107,503 USD 3,500,000	107,503 USD 3,500,000	-	2	-	"	-	-	-	391,028	625,645	625,645

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

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

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註三：依合併公司之母公司資金貸與他人程序規定。

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

Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.：依合併公司之子公司資金貸與他人程序規定，合併公司之母公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，以不超過該公司當期淨值之 80% 為限，其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過該公司當期淨值之 60% 為限。

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

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳列科目	期股	數	帳面金額 (註 3)	持	股	比	末		備註 (註 4)
										例	公	
東莞乙宏精密模具有限公司	金融債券	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	-	-	\$ 67,640	-	-	-	\$	67,640	-
	中國農業銀行股份有限公司 2018 年第 1 期金融債券	-	"	-	-	RMB 15,114,000	-	-	-	RMB	15,114,000	-
	中國農業銀行股份有限公司 2018 年第 9 期金融債券	-	"	-	-	45,218	-	-	-	RMB	45,218	-
	中國農業銀行股份有限公司 2018 年第 7 期金融債券	-	"	-	-	RMB 10,104,000	-	-	-	RMB	10,104,000	-
	原始到期日超過 3 個月之定期存款	-	"	-	-	67,318	-	-	-	RMB	67,318	-
	中信銀行單位定期存款	-	"	-	-	RMB 15,042,000	-	-	-	RMB	15,042,000	-
	中信銀行單位定期存款	-	"	-	-	22,377	-	-	-	RMB	22,377	-
	中信銀行單位定期存款	-	"	-	-	5,000,000	-	-	-	RMB	5,000,000	-
		-		-	-	22,377	-	-	-	RMB	22,377	-
		-		-	-	5,000,000	-	-	-	RMB	5,000,000	-

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、債權、受讓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備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及八。



Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年度

單位：新台幣仟元 / 外幣以元為單位

附表 4

進 ( 銷 ) 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	交 易 關 係	交 易 情 形			交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因			應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		備 註	
			進 ( 銷 ) 貨	金 額	佔 總 進 ( 銷 ) 貨 之 比 率 %	授 信 期	形 式	單 價	價 投 信 期	同 因		應 收 ( 付 ) 總 額
昆山乙盛機械工業有限公司	Zeal International Co., Ltd	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(\$ 649,011)	( 16.36 )	月結 60 天	—	—	\$	134,875	12.52	
	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 142,330,458)	( 9.66 )	月結 90 天	—	—	RMB	30,137,337	9.14	
	南京鴻富夏精密電子有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 84,008,648)	( 3.74 )	月結 90 天	—	—	RMB	21,991,486	5.65	
	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 148,266)	( 4.01 )	月結 90 天	—	—	RMB	60,871	4.83	
	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 159,090)	( 91.26 )	月結 90 天	—	—	RMB	13,601,469	91.00	
	煙台正乙精密電子有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 34,888,970)	( 58.21 )	月結 90 天	—	—	RMB	11,627,870	73.64	
	Multiwin Precision Ind Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 203,695,947)	( 73.73 )	月結 30 天	—	—	USD	83,392,904	100.00	
	無錫欣冠金屬科技有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(USD 262,707)	( 99.43 )	月結 110 天	—	—	RMB	50,192	73.64	
	Multiwin de Mexico S.A. de C.V.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	加工收入	(RMB 815,480)	( 13.92 )	月結 30 天	—	—	RMB	11,215,175	100.00	
	Zeal International Co., Ltd	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(MXN519,390,976)	( 20.24 )	月結 90 天	—	—	MXN	36,778,827	37.35	
	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷 貨	(USD 4,892,494)	( 27.28 )	月結 90 天	—	—	USD	65,688	32.61	
	富泰華精密工業股份有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(USD 214,483)	( 43.00 )	月結 90 天	—	—	USD	2,138,642	31.40	
	東莞乙宏精密機械有限公司	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 149,412)	( 45.91 )	月結 90 天	—	—	RMB	86,513	44.35	
	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 32,766,572)	( 45.91 )	月結 30 天	—	—	RMB	19,331,047	44.35	
	eCMMS Precision Singapore Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	銷 貨	(RMB 235,505)	( 45.91 )	月結 90 天	—	—	RMB	83,295	44.35	
			銷 貨	(RMB 51,647,238)	( 45.91 )	月結 90 天	—	—	RMB	18,612,030	44.35	
			銷 貨	(USD 1,633,153)	( 45.91 )	月結 90 天	—	—	USD	414,537	44.35	
			銷 貨	(USD 54,169,404)	( 45.91 )	月結 90 天	—	—	USD	13,496,249	44.35	

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項後收金額	項損	列失	備抵額
昆山乙盛機械工業有限公司	Zeal International Co., Ltd. Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司 該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	\$ 134,875 RMB 30,137,337 98,419 RMB 21,991,486 其他應收款 64,502		\$ -	-	-	\$ 134,875 RMB 30,137,337 89,294 RMB 19,952,511	\$		-
煙台正乙精密電子有限公司	鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	該公司之最終母公司係鴻海公司	RMB 14,412,720 373,211		-	-	-	RMB 9,608,480 175,401			-
Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	eCMMS Precision Singapore Pte. Ltd.	該公司之最終母公司係鴻海公司	RMB 83,392,904 414,537 USD 13,496,249		-	-	-	RMB 39,192,792 411,051 USD 13,382,747			-
Ample Wealth Enterprise Ltd.	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	該公司之最終母公司間接持有 100% 之孫公司	其他應收款 133,809 USD 4,356,459		-	-	-	133,809 4,356,459			-

Eson Precision Ind. Co., Ltd.及子公司  
 母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 107 年度

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)	
1	昆山乙盛機械工業有限公司	Zeal International Co., Ltd. Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	3	營業收入 應收帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 其他營業收入 其他應收款－關係人 加工收入	\$ 649,011 134,875 383,070 98,419 168,439 64,502	月結 60 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 90 天 月結 30 天	6 1 4 1 2 1		
2	Multitwin de Mexico S.A. de C.V.	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	3	應收帳款－關係人	815,480	月結 30 天	8		
3	Multitwin Precision Ind Pte. Ltd.	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	3	營業收入 應收帳款－關係人	57,484 262,707	月結 30 天	1 3		
4	Ample Wealth Enterprise Ltd.	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	3	應收帳款－關係人 其他營業收入	- 133,809	月結 60 天	- 1		
5	無錫欣冠金屬科技有限公司	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd. 昆山乙盛機械工業有限公司	3	其他應收款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人	133,809 120,722 50,192	月結 110 天	1 1 -		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註 4：僅揭露金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

註 5：資金貸與他人資訊詳附表一。

Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊

民國 107 年度

單位：新台幣仟元 / 外幣以元為單位

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱在地區	主要營業項目	原本期	投資去	資去年	金年底	額股數 (註 1)	末 (註 1)	比	持	有被投	司本	期認	列之	備
投資公司名稱	被投資公司名稱	稱在地區	主要營業項目	原本期	投資去	資去年	金年底	額股數 (註 1)	末 (註 1)	比	持	有被投	司本	期認	列之	備
Eson Precision Ind. Co., Ltd.	Multivin Precision Ind Pte. Ltd.	新加坡	模具、塑膠及五金製品之銷售及投資控股	\$ 574,992	\$ 19,800,001	USD 19,800,001	574,992	USD 19,800,001	100	100	\$ 1,091,586	\$ 73,812	USD 2,448,256	USD 2,448,256	73,812	
	Global Sun Trading Co., Ltd.	墨西哥	投資控股	2,248,539	76,427,570	USD 76,427,570	19,800,001	USD 76,427,570	100	100	35,539,177	USD 324,756	USD 324,756	324,756	2,448,256	
	All Spacer Enterprises Co., Ltd.	薩摩亞群島	投資控股	617,355	21,182,220	USD 21,182,220	76,427,570	USD 21,182,220	100	100	139,649,608	USD 6,049	USD 6,049	6,049	10,818,919	
	Eson Precision Engineering S.A. de C.V. (註 3)	墨西哥	模具、塑膠及五金製品之銷售	21,182,220	-	USD -	21,182,220	USD -	-	-	13,048,608	USD 3,360	USD 3,360	3,360	200,627	
	Multivin de Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	模具、塑膠及五金製品之生產	5,808	200,000	USD 200,000	0.8	USD 200,000	0.71	0.71	4,404	USD 30,247	USD 30,247	30,247	566	
	Heng Xie Enterprises Limited	香港	投資控股	1,935,923	495,280,151	HKD 495,280,151	200,000	HKD 495,280,151	100	100	2,813,584	USD 37,363	USD 37,363	37,363	18,794	
	Eson Europe S.R.O.	斯洛伐克	投資控股	189,672	6,187,548	USD 6,187,548	416,715,151	USD 6,187,548	100	100	91,602,942	USD 1,239,265	USD 1,239,265	1,239,265	8,254	
	Grand Liberty Co., Ltd.	墨西哥	投資控股	736,746	24,100,000	USD 24,100,000	189,672	USD 24,100,000	100	100	62,177	USD 273,787	USD 273,787	273,787	71,791	
	Koonya Co., Ltd.	墨西哥	投資控股	94,673	3,250,000	USD 3,250,000	736,746	USD 3,250,000	65	65	74,071	USD 12,605	USD 12,605	12,605	8,193	
	Ample Wealth Enterprise Ltd.	墨西哥	模具、塑膠及五金製品之銷售	-	1	USD 1	3,250,000	USD 1	100	100	2,411,560	USD 86,035	USD 86,035	86,035	271,754	
	Zeal International Co., Ltd.	墨西哥	模具、塑膠及五金製品之銷售	1	1	USD 1	1	USD 1	100	100	2,801,062	USD 73,536	USD 73,536	73,536	2,439,092	
	Eson Precision Industry (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	模具、塑膠及五金製品之銷售	571,805	19,000,000	USD 19,000,000	1	USD 19,000,000	100	100	60,691	USD 110,231	USD 110,231	110,231	110,231	
	Eson Precision Engineering S.A. de C.V. (註 3)	墨西哥	模具、塑膠及五金製品之銷售	19,000,000	-	USD -	19,000,000	USD -	-	-	1,975,942	USD 3,656,203	USD 3,656,203	3,656,203	177,074	
	Multivin de Mexico S.A. de C.V.	墨西哥	模具、塑膠及五金製品之生產	726,917	24,800,000	USD 24,800,000	113	USD 24,800,000	99.29	99.29	24,869,542	USD 3,560	USD 3,560	3,560	5,873,290	
	Eson Precision Engineering (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	模具、塑膠製品及五金製品之生產與銷售	299,737	8,156,255	USD 8,156,255	3,863	USD 8,156,255	100	100	615,889	USD 30,247	USD 30,247	30,247	30,813	
	Eson Batupabat Precision Engineering Sdn. Bhd.	馬來西亞	模具、塑膠製品及五金製品之生產與銷售	154,703	4,725,193	USD 4,725,193	19,000,000	USD 4,725,193	100	100	20,051,730	USD 9,723	USD 9,723	9,723	1,022,032	
	Unique Champion Co., Ltd.	墨西哥	模具、塑膠及五金製品之銷售	101,495	1	USD 1	113	USD 1	100	100	150,359	USD 11,964	USD 11,964	11,964	322,495	
	Sino Dragon Industrial Limited.	香港	投資控股	26,000,001	26,000,001	HKD 26,000,001	1	HKD 26,000,001	100	100	5,092,343	USD 12,132	USD 12,132	12,132	922,476	
	Peaktracer Co., Ltd.	墨西哥	新型電子元器件、平板顯示器等之銷售	167,485	5,749,579	USD 5,749,579	1	USD 5,749,579	100	100	468	USD 15,230	USD 15,230	15,230	459	
	Eson Slovakia A.S.	斯洛伐克	模具、塑膠製品及五金製品之銷售	5,749,579	60,465,117	HKD 60,465,117	167,485	USD 60,465,117	100	100	63,694	USD 1,492	USD 1,492	1,492	49,495	
	All Spacer Enterprises Co., Ltd.	香港	投資控股	234,907	60,465,117	HKD 60,465,117	5,749,579	HKD 60,465,117	100	100	2,073,708	USD 9,568	USD 9,568	9,568	317,342	
	Zenith Profits Co., Ltd.	墨西哥	模具及五金製品之銷售	1	1	USD 1	60,465,117	USD 1	100	100	3,655	USD 32	USD 32	32	32	
	Suntool Co., Ltd. (註 3)	墨西哥	模具及五金製品之銷售	-	-	USD -	1	USD -	-	-	118,994	USD 1,075	USD 1,075	1,075	1,075	
	Blackyotta Inc.	美國	模具、塑膠及五金製品之銷售	-	-	USD -	1	USD -	100	100	-	USD 403,253	USD 403,253	403,253	-	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：大陸投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 3：已註銷。

## Eson Precision Ind. Co., Ltd. 及子公司

## 大陸投資資訊

民國 107 年度

附表八

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	被投資公司名稱	本階匯出或收回投資金額(註 3)		本階匯出金額(註 3)	本階匯入金額(註 3)	本階累積或間接投資之持股比例%	被投資公司本期損益	本期投資損益(註 2)	認列損益(註 2)	列帳	截至已匯回投資帳面價值	截至本期末匯回投資收益
					匯出	匯入									
昆山乙盛機械工業有限公司	機具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	\$ 1,543,839 USD 52,010,000	(2)	Heng Xie Enterprises Limited	\$ 307,400	\$ -	\$ 1,543,839 USD 52,010,000	\$ -	100	\$ 48,743 USD 1,616,730	\$ 48,743 USD 1,616,730	48,743 1,616,730	\$ -	\$ 2,366,573 USD 77,049,415	-
煙台正乙精密電子有限公司	機具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	335,234 USD 11,200,000	(2)	Heng Xie Enterprises Limited	-	-	335,234 USD 11,200,000	USD 11,200,000	100	(11,283) (USD 374,254)	(11,283) (USD 374,254)	11,283 374,254	445,193 14,494,312	445,193 14,494,312	-
無錫欣冠金屬科技有限公司	機具、塑膠及五金製品之設計、研發、生產及銷售	691,635 USD 23,000,000	(2)	Grand Liberty Co., Ltd.	-	-	691,635 USD 23,000,000	USD 23,000,000	100	(99,568) (USD 3,302,534)	(99,568) (USD 3,302,534)	99,568 3,302,534	434,273 14,138,794	434,273 14,138,794	-
煙台致睿電子科技有限公司(註 4)	斷型電子元器件及平板顯示器之設計、研發、生產及銷售	- USD	(2)	Sino Dragon Industrial Limited.	-	54,647 USD 1,850,115	150,387 USD 5,162,630	95,740 USD 3,312,515	-	558) (USD 18,894)	(363) (USD 12,281)	363 12,281	-	-	-
東莞乙宏精密機具有限公司	機具及五金製品之生產及銷售	224,242 USD 7,710,000	(2)	Kong Eagle International Limited.	-	-	224,242 USD 7,710,000	USD 7,710,000	100	(9,471) (USD 314,130)	(9,471) (USD 314,130)	9,471 314,130	366,567 11,934,470	366,567 11,934,470	-

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

2. 赴大陸地區投資限額：不適用。

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄以經會計師查核之財務報表認列損益。

註 3：係以第三地區之轉投資公司投入之金額填寫。

註 4：已註銷。



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



**董事長：鄭永富**



