股票代號：2236

PATEC®

百達精密工業股份有限公司

Patec Precision Industry Co., Ltd.

2017 年 度

年　　報

2018 年 5 月 28 日刊印

查詢年報網址：http://mops.twse.com.tw

一、公司發言人：

姓名：黃亮芷

職稱：總經理

電話：(65) 6257-8122

E-mail：michaelwee@patec-intl.com

公司代理發言人：

姓名：許書祥

職稱：財務長

電話：(886)2-7745-8530

E-mail：seanhsu@patec-intl.com

二、總公司、分公司、子公司之地址及電話：

（一）本公司

名稱： 百達精密工業股份有限公司
Patec Precision Industry Co., Ltd.
地址： 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9007, Cayman Islands
網址： www.patec-intl.com
電話： (65)6257-8122

（二）分公司及重要子公司

名稱： Patec Pte. Ltd.（新加坡商百達精密有限公司）
地址： 2 Woodlands Walk, Singapore 738221
電話： (65)6257-8122
名稱： 新加坡商百達精密有限公司臺灣分公司
地址： 臺灣台北市南京東路二段137號14樓
電話： (886)2-7745-8530
名稱： Press Automation Technology Pte. Ltd.
地址： 2 Woodlands Walk, Singapore 738221
電話： (65)6257-8122
名稱： 無錫晶心精密機械有限公司
地址： 中國江蘇省無錫市新區碩放工業園五期C21-1號地塊
電話： (86)510-8531-1462
名稱： PT. PatecPresisi Engineering
地址： Jl. Angsana Raya BlokL 3-01 Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Bekasi 17550, Indonesia
電話： (62)21-8990-8366

（三）中華民國境內訴訟、非訴訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓　　名： 劉永福
職　　稱： 業務副總
電　　話： (886)2-7745-8530
電子郵件信箱： jackliu@patec-intl.com

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

網址：www.chinatrust.com.tw

電話：(886)2-6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：杜佩玲會計師、梁華玲會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

網址：www.pwc.com.tw

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.patec-intl.com

七、董事會名單

職稱	姓名	國籍	主要學經歷
董事	吳美德	新加坡	Senior Cambridge Examination Mayertro Electronics Pte. Ltd. 業務及行銷經理 Motorola Electronics Pte. Ltd. 業務及行銷經理 JIT Holdings Ltd. 副主席及集團執行董事
董事	黃亮荏	新加坡	West Coast University 美國西海岸大學工商管理博士 Fujitec 生產工程師 Maxton Intl Pte. Ltd. 銷售經理 日本小松 Komatsu 業務經理
董事	黃泓杰	新加坡	Royal Melbourne Institute of Technology 澳洲墨爾本皇家理工大學電機工程、商業管理學系學士 Press Automation Technology Pte Ltd
董事	王漢英	中華民國	台灣大學機械工程學系 University of Wisconsin-Madison 美國威斯康辛大學機械工程碩士 國際自動車工程學會台北分會(SAE International-Taipei Section) 副理事長 中國機械工程師學會秘書長 台灣車輛研發聯盟(TARC)委員 工研院企劃與研發處處長
獨立董事	嚴俊德	中華民國	東海大學會計系 大宇資訊（股）財務長
獨立董事	陳貽耀	新加坡	Nanyang Technological University 新加坡南洋理工大學會計學士 Barclays經理 新加坡PwC審計經理 新加坡註冊會計師資格 CFA 資格
獨立董事	Ernest Yogarajah Balasubramaniam	新加坡	National University of Singapore 新加坡國立大學法律碩士 Arfat Selvan Alliance LLC

年　報　目　錄

壹、 致股東報告書 3

貳、 公司簡介 5

一、設立日期 5

二、公司沿革 5

三、集團架構 6

四、風險事項 6

參、 公司治理報告 7

一、組織系統 7

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 8

三、公司治理運作情形 14

四、會計師公費資訊 26

五、更換會計師資訊 27

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 27

七、會計師獨立性之評估 27

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 27

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬資訊 28

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 29

肆、 募資情形 30

一、公司資本及股份 30

二、公司債(含海外公司債)辦理情形 33

三、特別股辦理情形 34

四、海外存託憑證辦理情形 34

五、員工認股權憑證辦理情形 35

六、限制員工權利新股辦理情形 35

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 35

八、資金運用計畫執行情形 35

伍、 營運概況 36

一、業務內容 36

二、市場及產銷概況 47

三、最近二年度從業員工人數 55

四、環保支出資訊 55

五、勞資關係 55
六、重要契約 56

陸、財務概況 59

一、最近五年度簡明財務資料 59
二、最近五年度財務分析 61
三、最近年度財務報告之審查報告 63
四、最近年度財務報表 64
五、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 117

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 118

一、財務狀況 118
二、財務績效 119
三、現金流量 119
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 119
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 119
六、風險事項分析評估 120
七、其他重要事項 123

捌、特別記載事項 124

一、關係企業相關資料 124
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 126
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 126
四、其他必要補充說明事項 126
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明 126

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 129

壹、致股東報告書

2017 年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

首先感謝各位股東對本公司之鼓勵與支持，於百忙之中撥冗參與本公司 2018 年度股東常會。2017 年全球汽車銷售量達 9,360 萬輛，成長率 2.8%，本公司主要市場於中國及歐洲，其中中國汽車工業近年來受經濟平穩成長及汽車產業利多政策影響，2017 年雖因小排汽車購置稅由 5%上調至 7.5%，汽車銷售量仍創下歷史新高達 2,888 萬輛，占全球汽車銷量 30.2%，較 2016 年成長 3.02%；而歐洲經濟數據表現亮眼，主要歐洲國家經濟發展優於市場估計，且受惠歐洲央行的貨幣寬鬆政策，消費者信心走強，及多款新車發表，帶動歐洲市場車市買氣成長，2017 年歐洲汽車銷售量達 1,563 萬輛，年成長 3.3%，連續 4 年成長；綜上所述，中國及歐洲車市在新車銷售成長帶動下，其汽車生產量分別為 2, 901. 54 萬輛及 1, 811. 81 萬輛，年成長 3. 19%及 3. 29%，汽車零件之需求亦隨之增長。此外，2017 年全球經濟成長優於預期，企業投資意願回升，資本支出需求擴大，亦帶動整體工具機產業成長。

一、2017 年度營業績效

本公司 2017 年度之營運狀況，在汽車用零件方面，受惠大眾集團多款新車發表及 MQB(Modularer Querbaukasten)平台滲透率提升帶動下，銷售金額為 17.79 億元，儘管受新台幣升值的不利影響仍較 2016 年平穩成長 5.15%；機器設備方面，受客戶生產需求影響，銷售金額為 1.61 億元較 2016 年成長 5.53%；惟在機車用零件方面，因機車市場趨近飽和，銷售金額為 1.21 億元，較 2016 年下滑 16.09%。綜上所述，本公司整體業績為 20.73 億元穩定成長 3.18%。

單位：新台幣仟元；%

分析項目 \ 年度			2016 年度	2017 年度	增(減)比率%
損益分析	營業收入		2,009,440	2,073,289	3.18
	營業毛利		584,272	612,108	4.76
	稅後淨利		162,835	159,915	(1.79)
獲利能力	資產報酬率(%)		8.56	7.58	(11.45)
	股東權益報酬率(%)		11.98	12.01	(0.25)
	占實收資本額比率(%)	營業利益	68.44	60.53	(11.56)
		稅前純益	62.63	59.97	(4.25)
	純益率(%)		8.10	7.71	(4.81)
	基本每股盈餘(元)		3.08	3.45	12.01
	稀釋每股盈餘(元)		3.00	3.19	6.33

二、2018 年度營運計劃

中國汽車消費水準逐年提升，產業預估中國汽車銷售量將增長趨勢，大者恆大的趨勢更加明顯。而本公司於中國市場之客戶佛吉亞(Faurecia)為 Volkswagen 集團 Tier 1 供應商，Volkswagen 集團推行之 MQB 平台，係將大量的汽車零部件實現標準化，使其可在集團中不同品牌和不同級別的車輛中實現共享。Volkswagen 集團於未來三年將有超過十款以上 SUV 新車陸續上市，SUV 車型係中國成長最快速的車型，在新車皆使用 MQB 模組化平台下，預期本公司增量表現將越來越明顯。

此外，本公司規劃跨足醫療器材市場，已獲台灣財團法人醫院採購器械滅菌盒，並陸續規劃全院採購事宜，中國方面也與民營醫院通路商合作，計畫提升醫院器械滅菌環境。本公司憑藉優異的沖壓及冷成型技術，亦有效提高產品精密度及提升生產效率，預計與國際知名大廠洽商合作生產醫療用器械，將有望進入該廠

商供應鏈，此投入將有助於業務成長。

展望未來，本公司將在現有基礎之下穩定成長，並持續深耕汽車零部件、沖壓生產線設備、醫療器械與醫療器械滅菌盒等產品。

再次感謝各位股東之支持與鼓勵，展望 2018 年度，經營階層與全體同仁將繼續努力，積極執行上述營運計劃，並持續投入資源做技術開發及提升，以增加產品多樣性，期以創造新事業版圖並提高公司價值，並持續為股東創造良好之報酬。

恭祝各位，身體健康、平安如意。

董事長　　吳美德

總經理　　黃亮芷

會計主管　　許書祥

貳、公司簡介

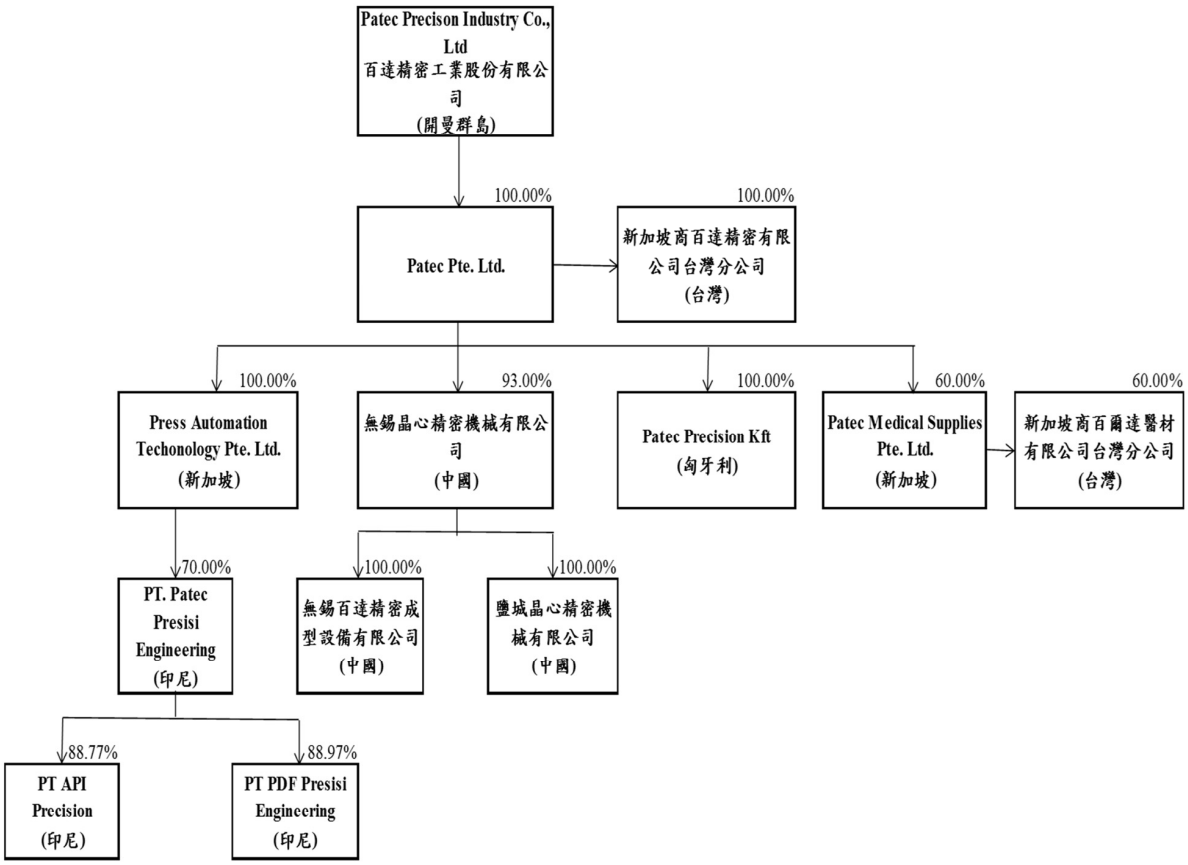
一、設立日期：2011 年 6 月 29 日

百達精密工業股份有限公司(Patec Precision Industry Co., Ltd.) (以下簡稱「本公司」或與旗下所有子公司合稱「本集團」)於西元(以下同)2011 年 6 月 29 日設立於英屬開曼群島，主要係為向臺灣證券交易所申請股票上市所進行之組織架構重組而設立。重組後本公司成為所有合併個體之控股公司，並無實質經濟活動。

二、公司沿革

日期	集團及公司沿革之重要記事
1992年	● 黃亮荏先生與日籍同事日高先生共同創立Press Automation Technology Pte. Ltd.（新加坡）。
1993年	● 投入沖壓設備研發及製造（日本）。
1997年	● 於新加坡建立廠房，生產沖壓機台設備。
2001年	● 投資無錫晶心精密機械有限公司（中國），開發中國汽車沖壓零組件產銷市場。
2006年	● 成立Patec Pte. Ltd.(新加坡商百達精密有限公司)。 ● 投資印尼PT. Patec Presisi Engineering，開發印尼機車、汽車零組件產銷。 ● 獲得新加坡Enterprise 50 Awards 第29名。
2007年	● 獲得新加坡Enterprise 50 Awards 第6名。
2008年	● 設立Patec Precision Kft (匈牙利)開拓歐洲汽車零組件市場。 ● 取得ISO-9001認證。
2009年	● 設立無錫百達精密成型設備有限公司，於中國生產銷售沖壓機台設備。 ● 取得ISO/TS-16949認證。
2011年	● 設立PT. PDF Presisi Engineering(印尼)。 ● 因應台灣上市重新調整集團組織架構，設立Patec Precision Industry Co., Ltd. (開曼)控股公司。
2012年	● 無錫晶心精密機械有限公司取得高新技術企業認證（中國）。
2013年	● 設立鹽城晶心精密機械有限公司（中國），負責汽車零組件加工。 ● 成立「審計委員會」。 ● 成立「薪資報酬委員會」。
2014年	● 因應台灣上市，專門設立新加坡商百達精密有限公司臺灣分公司負責維持投資人關係及即時資訊的公告揭露等事宜，並逐步開發台灣銷售市場。 ● 對印尼PT. API Precision增資。
2015年	● 於臺灣證券交易所正式掛牌上市。
2016年	● 發行中華民國境內第一次無擔保公司債
2017年	● 設立Patec Medical Supplies Pte. Ltd.及新加坡商百爾達醫材有限公司台灣分公司，負責醫療器械產品銷售。

三、集團架構



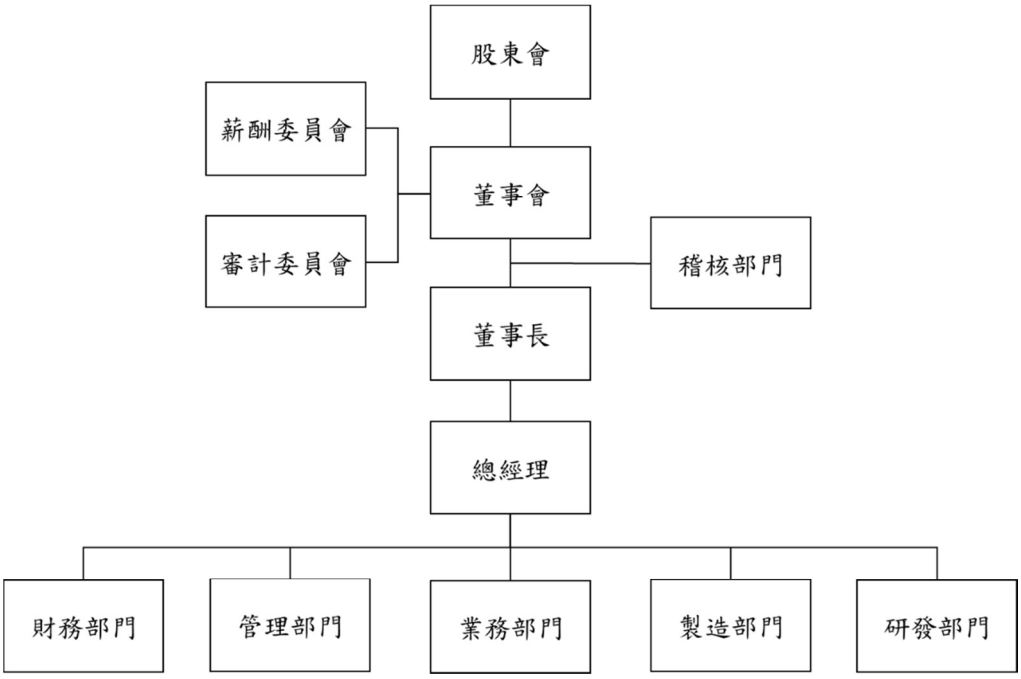
四、風險事項：

請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

部門/成員	工　作　職　掌
董事會	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定。
薪酬委員會	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。
審計委員會	監督公司之業務及財務狀況、公司財務之允當表達及內部控制之有效實施。
稽核部門	掌理公司有關內部稽核之工作。
總經理	執行董事會之決議，綜理公司一切事物。
管理部門	掌理公司有關採購、人力資源管理、資訊管理、物流、文件收發存查及職工福利等業務。
財務部門	掌理公司有關資金調度及會計帳務處理之工作，負責預算控制，並執行財務結構、損益變動、會計報告等之分析與解釋。
業務部門	掌理各地市場資訊蒐集、產品銷售、客戶服務，並進行產品及客戶開拓。
製造部門	掌理公司產品及設備之生產製造相關事宜。
研發部門	掌理產品技術之開發、測試、改進及管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

2018 年 04 月 30 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	任期	選任日期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管或董事		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	新加坡	吳美德	男	2011.07.20	3 年	2016.06.20	2,889,724	8.53%	3,176,503	8.31%	-	-	3,184,673	8.33%	Senior Cambridge Examination Mayertro Electronics Pte. Ltd. 業務及行銷經理 Motorola Electronics Pte. Ltd. 業務及行銷經理 JIT Holdings Ltd. 副主席及集團執行董事	百達精密工業股份有限公司 董事長 Patec Pte Ltd董事 Press Automation Technology Pte Ltd董事 無錫晶心精密機械有限公司 董事 Patec Investments Pte. Ltd.董事	-	-	-
董事	新加坡	黃亮荏	男	2011.07.20	3 年	2016.06.20	5,654,835	16.70%	5,371,513	14.05%	2,303,219	6.02%	4,248,565	11.11%	West Coast University 美國西海岸大學工商管理博士 Fujitec 生產工程師 Maxton Intl Pte. Ltd. 銷售經理 日本小松Komatsu 業務經理	百達精密工業股份有限公司 總經理 Patec Pte Ltd董事 Press Automation Technology Pte Ltd董事 無錫晶心精密機械有限公司 董事 無錫百達精密成型設備有限公司 董事 Patec Precision Kft董事 Patec Investments Pte. Ltd.董事 PT. Patec Presisi Engineering President Commissioner PT. PDF Presisi Engineering President Commissioner PT. API Precision President Commissioner	董事	黃泓杰	父子
董事	新加坡	黃泓杰	男	2012.01.18	3 年	2016.06.20	55,000	0.16%	105,458	0.28%	-	-	-	-	Royal Melbourne Institute of Technology 澳洲墨爾本皇家理工大學電機工程、商業管理學系 Press Automation Technology Pte Ltd	Patec Precision Kft 業務經理 百達精密工業股份有限公司 董事 無錫晶心精密機械有限公司 董事 PT. Patec Presisi Engineering 董事 Patec Precision Kft董事	董事	黃亮荏	父子

董事	中華民國	王漢英	男	2014.06.13	3 年	2016.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學機械工程學系 University of Wisconsin-Madison 美國威斯康辛大學機械工程碩士 國際自動車工程學會台北分會 SAE International-Taipei Section副理事長 中國機械工程師學會秘書長 台灣車輛研發聯盟(TARC)委員	財團法人工業研究院企劃與研發處處長 百達精密工業股份有限公司 董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	嚴俊德	男	2013.11.29	3 年	2016.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 大宇資訊（股）財務長	唯晶科技股份有限公司集團財務長 百達精密工業股份有限公司 獨立 董事 大塚資訊科技股份有限公司 獨立 董事	-	-	-
獨立董事	新加坡	陳貽耀	男	2013.11.29	3 年	2016.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	Nanyang Technological University 新加坡南洋理工大學會計學士 Barclays經理 新加坡PwC審計經理 新加坡註冊會計師資格 CFA	BNP Paribas法國巴黎銀行(新加坡)副總經理 百達精密工業股份有限公司 獨立 董事	-	-	-
獨立董事	新加坡	Ernest Yogarajah Balasubramaniam	男	2012.01.18	3 年	2016.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	National University of Singapore 新加坡國立大學法律碩士 Arfat Selvan Alliance LLC	UniLegal LLC 新加坡執業律師 百達精密工業股份有限公司 獨立 董事 VIBROPOWER Corporation Limited （新加坡）獨立董事	-	-	-

(二)法人股東之主要股東：不適用。

(三)法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

(四)董事所具專業知識及獨立性之情形(符合條件代號於空格中打"Ｖ"表示)

條件 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）										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	
吳美德	-	-	V	V	-	-	V	-	V	V	V	V	V	0
黃亮荏	-	-	V	-	-	-	-	-	V	V	-	V	V	0
黃泓杰	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	-	V	V	0
王漢英	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
Ernest Yogarajah Balasubramaniam	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
嚴俊德	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
陳貽耀	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註：各董事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“V”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2018 年 04 月 30 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
集團總經理	新加坡	黃亮荏	男	2013.11.29	5,371,513	14.05%	2,303,219	6.02%	4,248,565	11.11%	West Coast University 美國西海岸大學工商管理博士 Fujitec 生產工程師 Maxton Intl Pte. Ltd. 銷售經理 日本小松Komatsu 業務經理	百達精密工業股份有限公司董事 Patec Pte Ltd董事 Press Automation Technology Pte Ltd董事 無錫晶心精密機械有限公司董事 無錫百達精密成型設備有限公司董事 Patec Precision Kft董事 Patec Investments Pte. Ltd.董事 PT. Patec Presisi Engineering President Commissioner PT. PDF Presisi Engineering President Commissioner PT. API Precision President Commissioner	無	無	無	-
總經理 (無錫晶心)	中國	張平	男	2002.02.01	43,969	0.12%	-	-	-	-	北京清華大學機械系 慶華模具經理	無錫百達精密成型設備有限公司總經理 鹽城晶心精密機械有限公司總經理 無錫晶心精密機械有限公司董事 Patec Precision Kft董事 無錫百達精密成型設備有限公司監事	無	無	無	
總經理 (PT. Patec)	印尼	Asan Tatang	男	1998.12.01	86,435	0.23%	-	-	-	-	University of British Columbia 加拿大英屬哥倫比亞大學電機工程系 PT. Presisi Cimanggis Makmur 業務經理 PT. Ferrotama Alloy Indonesia 董事特助 PT. Patec總經理	PT. Patec Presisi Engineering 董事 PT. PDF Presisi Engineering 董事 PT. API Precision 董事	無	無	無	
集團財務長	中華民國	許書祥	男	2013.11.29	414,780	1.08%	-	-	-	-	東吳大學會計系 資誠聯合會計師事務所審計副理 中租迪和（股）公司副理	PT. Patec 董事	無	無	無	
稽核主管	中華民國	李佩玲	女	2014.02.28	34,969	0.09%	-	-	-	-	東吳大學會計系 平和會計師事務所審計員 資誠聯合會計師事務所審計員	無	無	無	無	

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								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								A、B、C、D、E、F及G等七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
		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)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司(註7)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	吳美德	-	-	-	-	700	700	565	565	0.79%	0.79%	-	16,604	-	469	-	-	-	-	0.79%	11.47%	-
董事	黃亮荏																					
董事	黃泓杰																					
董事	王漢英																					
獨立董事	嚴俊德																					
獨立董事	Ernest Yogarajah Balasubramaniam																					
獨立董事	陳貽耀																					
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。																						

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	吳美德、黃亮荏、黃泓杰、王漢英、嚴俊德、陳貽耀、Ernest Yogarajah Balasubramaniam	-	吳美德、黃亮荏、黃泓杰、王漢英、嚴俊德、陳貽耀、Ernest Yogarajah Balasubramaniam	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	黃泓杰
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	黃亮荏
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	0 人	7 人	2 人

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

2.監察人之酬金:本公司設立審計委員會，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
								本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
集團總經理	黃亮荏	-	19,778	-	440	-	6,259	-	217	-	217	0.14	16.69%	-
總經理（無錫晶心）	張平													
總經理（PT. Patec）	Asan Tatang													
財務長	許書祥													

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）	-	許書祥、張平
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	Asan Tatang
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	黃亮荏
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	0 人	4 人

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

4.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：本公司本年度並無配發經理人員工酬勞之情形。

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

1.本公司及合併報告所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占合併總淨利比率之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	2016 年度				2017 年度			
	酬金總額		占稅後純益比率		酬金總額		占稅後純益比率	
	本公司	所有投資事業	本公司	所有投資事業	本公司	所有投資事業	本公司	所有投資事業
董事	2,319	16,436	2.02%	14.30%	1,265	18,338	0.79%	11.47%
總經理及副總經理	1,613	26,781	1.40%	23.30%	217	26,694	0.14%	16.69%

2.給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與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，並由全體獨立董事擔任薪資報酬委員，負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估並參考同業給付水準後訂定董事及經理人之薪資報酬。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊，詳附表：

最近年度(2017 年度)董事會開會 5 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	吳美德	5	0	100	2016.06.20 連任
董事	黃亮荏	4	0	80	-
董事	黃泓杰	5	0	100	-
董事	王漢英	5	0	100	-
獨立董事	嚴俊德	3	0	60	-
獨立董事	陳貽耀	5	0	100	-
獨立董事	Ernest Yogarajah	5	0	100	-

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
	Balasubramaniam				

其他應記載事項：

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

(1)證交法第 14 條之 3 所列事項

屆次	議案內容	決議結果	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理情形
2017.03.27 第四屆第五次	1.修改本公司管理辦法案 2.續委請資誠聯合會計師事務所辦理查核簽證案	1.~2.本案經出席董事全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.05.12 第四屆第六次	對中國子公司背書保證案	本案經出席董事全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.08.04 第四屆第七次	對新加坡子公司背書保證案	本案經出席董事全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.08.17 第四屆第八次	1.制定本公司管理辦法案 2.買回本公司股份案 3.調整本公司管理階層酬勞案	1.~2.本案經出席董事全體無異議照案通過 3.關係人依法未參與討論及表決，本案經其餘出席董事全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.11.13 第四屆第九次	1.制定及修改本公司管理辦法案 2.對中國子公司背書保證案 3.對印尼子公司背書保證案	1.~3.本案經出席董事全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過

(2)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決事項：無。

2.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：

屆次	議案內容	姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
2017.08.17 第四屆第八次	調整本公司管理階層酬勞案	黃泓杰	兼任集團其他企業職務	關係人依法未參與討論及表決，本案經其餘出席董事全體無異議照案通過。
2017.11.13 第四屆第九次	訂定年終獎金	黃亮荏 黃泓杰	兼任員工	關係人依法未參與討論及表決，本案經其餘出席董事全體無異議照案通過。

3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司業於2013.11.29董事會通過設立審計委員會及薪資報酬委員會，由全體獨立董事組成，並訂定「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」，以達加強董事會職能之目標；且為提升資訊透明度，本公司稽核人員每月月底將稽核報告呈送獨立董事核閱，並定期於董事會中列席報告稽核業務，並於主管機關指定網站揭露相關訊息。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度(2017 年度) 審計委員會共召開 5 次(A)，審計委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	嚴俊德	3	1	60	-
獨立董事	陳貽耀	5	0	100	-
獨立董事	Ernest Yogarajah Balasubramaniam	5	0	100	-

其他應記載事項：

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

(1) 證交法第 14 條之 5 所列事項

屆次	議案內容	決議結果	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理情形
2017.03.27 第二屆第五次	1.2016 年度營業報告書及合併報表案 2.修改本公司管理辦法案 3.續委請資誠聯合會計師事務所辦理查核簽證案	1.~3.本案經出席委員全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.5.12 第二屆第六次	對中國子公司背書保證案	本案經出席委員全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.08.04 第二屆第七次	1.2017 年第二季合併報表案 2.對新加坡子公司背書保證案	1.~2.本案經出席委員全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.08.17 第二屆第八次	制定本公司管理辦法案	本案經出席委員全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過
2017.11.13 第二屆第九次	1.制定及修改本公司管理辦法案 2.對中國子公司背書保證案 3.對印尼子公司背書保證案	1.~3.本案經出席委員全體無異議照案通過	所有獨立董事核准通過

(2)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。

2.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。

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

(1)本公司每季至少召開一次審計委員會並由稽核主管報告稽核業務；另於每月月底將稽核報告呈送獨立董事核閱，故獨立董事與稽核主管均能達到充分雙向溝通。

(2)會計師於年度出具查核報告前，會先出具與治理單位溝通函，詳列重要查核發現及內部控制缺失等事項、會計師之角色與責任、相關查核計畫、風險評估與關鍵查核事項及會計師獨立性等，故會計師與獨立董事均能保持充分雙向溝通。

(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	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		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事會職能等措施，推動公司治理之運作。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司設有發言人負責處理股東建議或糾紛等問題，並協調公司相關單位執行。	無重大差異。
(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？	V		(二)透過股務代理機構協助提供最新之實際資訊，本公司依法定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異。
(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？	V		(三)各關係企業間之資產、財務管理權責各自獨立，且依本公司相關內部控制制度規定辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異。
(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？	V		(四)本公司已訂定防範內線交易管理辦法規範相關內容。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)董事會以就成員組成擬定多元方針，且本公司設有3席獨立董事，嚴俊德、陳貽耀及Ernest Yogarajah Balasubramaniam。其中嚴俊德及陳貽耀具有財務、會計專長背景，Ernest Yogarajah Balasubramaniam具有法律專長背景。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司尚未設置其他各類功能性委員會，未來將視實際需要設置各類功能性委員會。	無重大差異。
(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？	V		(三)鑒於公司治理所需，已通過董事會訂定相關績效評估辦法。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年評估簽證會計師之獨立性，公司與簽證會計師間除查核簽證契約關係外，不具任何其他關係。	無重大差異。
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司由財務部兼任負責公司治理相關事務，並指定財務長負責督導。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人可隨時以電話、書面、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	 V V		 (一) 本公司依法公告申報財務業務及公司治理事項，可於公開資訊觀測站查得各項資訊，並於公司網站同步揭露。 (二)本公司已設置中英文網站，有關問題由發言人及代理發言人回答，並由財務部門負責公司資訊之蒐集及揭露工作。	 無重大差異。 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)？	V		(一)員工權益；本公司及各地子公司均依各該國之相關法令訂定相關員工福利制度，保護員工權益。 (二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人可協助投資者及其他利害關係人詢問公司營運狀況或相關利益問題之諮詢，並依相關規定於公開資訊觀測站揭露攸關性及可靠性之企業資訊。 (三)供應商關係：本公司與供應商長期保持良好互動，定期討論市場價及價格資訊，並在誠信基礎上進行供應商管理，本公司對供應商將秉持互信、互利精神，以期共同成長、創造雙贏。 (四)利害關係人：本公司與往來銀行、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有之合法權益。 (五)董事進修情形：本公司董事及獨立董事均已符合法令規定完成進修時數，並已購買董事責任保險。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。	無重大差異。
九、就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 2017年度公司治理評鑑，以下就尚未改善者提出優先加強事項： 1.指標1.14公司年報是否揭露股東常會決議事項之執行情形：本公司將於2017年年報揭露股東常會決議事項執行情形。 2.指標3.33公司是否為其全體董事及監察人投保董監責任保險，並提董事會報告：本公司將於2018年董事會提報並上傳公開資訊觀測站。				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	(註 3)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	嚴俊德	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	陳貽耀	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	Ernest Yogarajah Balasubramaniam	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

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

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊:

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：2016 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 19 日，最近年度(2017 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	嚴俊德	2	1	67	-
委員	陳貽耀	3	0	100	-
委員	Ernest Yogarajah Balasubramaniam	3	0	100	-

其他應記載事項：

1.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。

2.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		(一)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並要求公司主管及員工落實相關規範。	無重大異常。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二)本公司未來擬定期舉辦社會責任教育訓練。	無重大異常。
(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？	V		(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，惟將透過董事會之運作，由上而下落實推動企業社會責任。	無重大異常。
(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？	V		(四)本公司已訂定合理薪資報酬政策及員工獎懲辦法，明確記載獎勵及懲罰之制度。	無重大異常。
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一)本公司基於珍惜資源，持續推動節約能源，如廢棄物分類回收、紙張減量等，以達到垃圾減量及資源回收目的。	無重大異常。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)本公司對於品質管理、安全衛生、環境保護等均有相關規範，並符合相關單位的查核標準。	無重大異常。
(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？	V		(三)本公司內部規定，在溫度未達一定高溫前，減量使用冷氣，並提倡隨手關燈，以達到節能減碳及溫室氣體減量政策。	無重大異常。
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司係依據勞工相關法令規定保障員工合法權益，並將相關員工權益訂定於員工手冊並據以執行。	無重大差異。
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司已建置員工申訴機制及管道，並妥適處理。	無重大差異。
(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？	V		(三)本公司係依據勞工相關法令規定辦理，以確保工作環境安全，另不定期安排勞工健康檢查，以保障勞工衛生安全。	無重大差異。
(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？	V		(四)本公司已建立員工定期溝通對話之管道，藉由跨部門管理會議、部門內部會議等方式，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			畫。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司已依各營運地區相關法律法規，制定相關售後服務辦法，以維護消費者權益。	無重大差異。
(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？	V		(七)本公司對產品之行銷及標示，均依照各營運地相關法律法規及國際準則執行。	無重大差異。
(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？	V		(八)本公司與供應商往來前，以就供應商之各項情況進行評估，包括其影響環境與社會之情形。	無重大差異。
(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？	V		(九)本公司與主要供應商並無簽訂契約之情形，若未來有簽訂契約之需要將視需求添加。	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等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一)本本公司已於公司網站建置投資人及社會責任專區，揭露履行社會責任之相關資訊。	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： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，但尚未設置專職單位負責，惟將透過董事會之運作，由上而下落實推動企業社會責任，目前尚無發生違反誠信經營之重大異常情事。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司將秉持企業對社會責任之精神，積極從事上述社會責任活動；也鼓勵員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，響應賑災，回饋社會。				
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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並於董事會及各管理階層會議中積極宣導公司誠信經營之精神。	無重大差異。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二)本公司已訂定「誠信經營守則」，並於「人事管理規定」中訂定考勤、懲戒等規定供員工依循遵守。	無重大差異。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三)本公司已訂定「誠信經營守則」，並嚴格禁止賄絡或非法政治獻金等不誠信行為，經發現者則依相關規定處理。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司規章明訂公司同仁在進行交易前應先評估交易對象是否有不誠信行為之記錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司設置審計委員會，至少每季召開一次，監督公司內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則等，並對董事會負責。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身有屬害衝突情形，應將相關情事呈報直屬主管，直屬主管應提供適當指導。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)稽核單位依稽核計畫執行內部稽核，並於稽核後出具稽核報告，並定期向審計委員會報告稽核執行情形。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	(五)本公司未來擬定期舉辦誠信經營之內外部教育訓練。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司發現或接獲檢舉本公司人員有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實，經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，立即要求行為人停	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	V			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	摘要說明	
關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。	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？	V		本公司已於公司網站之投資人及社會責任專區及公開資訊觀測站之公司治理專區揭露「誠信經營守則」。	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」，並要求經營團隊皆以誠信經營守則之綱要執事，以落實誠信經營之運作及推動，無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規定者，應揭露其查詢方式：請詳見公司網站（http://www.patec-intl.com）→投資人及社會責任→公司重要內規。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

日期：民國107年3月26日

本公司民國106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106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107年3月26日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

百達精密工業股份有限公司

董事長：吳美德 簽章

總經理：黃亮荏 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

日期	會別	重要決議事項	執行情形
2017.06.16	股東會	1.承認 2016 年度營業報告書及 2016 年度合併財務報表。 2.承認 2016 年盈餘分配案。 3.修訂資產取得與處分辦法案。	1.第 1、3 項決議通過。 2.第 2 項決議通過，並依於 2017.10.18 發放股利完成。
2017.08.04	董事會	1.對新加坡子公司背書保證案。 2.訂定除息相關事宜。	左列議案業依決議通過。
2017.08.17	董事會	1.訂定《買回庫藏股作業程序》。 2.買回本公司股份案。 3.調整管理階層酬勞案。	左列議案業依決議通過。
2017.11.13	董事會	1.修改《董事會議事規範》等管理辦法。 2.對中國子公司背書保證案。 3.對印尼子公司背書保證案。 4.2018 年度稽核計畫案。 5.2018 年度預算案。 6.2017 年年終獎金案。	1.第 1 項由吳美德董事長續任。 2.第 2 項訴訟及非訟代理人為劉永福。 3.第 3~4 項業經審查委派之薪酬委員為嚴俊德、陳貽耀及 Ernest Yogaraja Balasubramaniam。
2018.01.17	董事會	1.買回本公司股份案。	左列議案業依決議通過。
2018.03.26	董事會	1. 2017 年度營業報告書及 2017 年度合併財務報表。 2.2017 年盈餘分配案。 3.盈餘轉增資發行新股案。 4.2017 年度內控聲明書。 5.對新加坡子公司背書保證案。 6.2018 年度會計師更換及事務所續任案。 7.註銷庫藏股案。 6.召開 2018 年度股東會案。	左列議案業依決議通過。
2018.05.11	董事會	1.修改公司章程案。 2.召開 2018 年度股東會案。(新增議案)	左列議案業依決議通過。

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

四、 會計師公費資訊

2017 年簽證會計師異動：無。

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
資誠聯合會計師事務所	杜佩玲	梁華玲	2017.01.01-2017.12.31	無

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

五、更換會計師資訊：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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、會計師獨立性之評估：

本公司每年由審計委員會藉以下事項評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性，並向董事會報告評估結果。

獨立性	是	否	備註
簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？	V		
簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		
簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		
簽證會計師是否未超過連續七年提供本公司審計服務？	V		
簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。	V		
簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		
簽證會計師所屬聯合會計師事務所於財務報導期間所提供之非審計服務公費及服務內容是否未違反相關獨立性之規範。	V		

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

(一)董事、經理人及大股東之股權變動情形：

單位：股

職稱	姓　　名	2017 年		2018 年截至 4 月 30 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	吳美德	286,779	-	-	-
董事兼總經理（兼 10%大股東）	黃亮荏	(500,000)	-	215,000	-
董事	黃泓杰	(5,000)	-	50,000	-
董事	王漢英	-	-	-	-
獨立董事	嚴俊德	-	-	-	-
獨立董事	陳貽耀	-	-	-	-
獨立董事	Ernest Yogarajah Balasubramaniam	-	-	-	-
中國總經理	張平	-	-	-	-

職稱	姓　　名	2017 年		2018 年截至 4 月 30 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
印尼總經理	Asan Tatang	35,000 (42,000)	-	-	-
業務副總	劉永福	-	-	-	
財務長	許書祥	50,000	-	-	-
大股東	日高博之	(400,000)	-	125,000	-
稽核主管	李佩玲	(9,000)	-	-	-

(二)董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬資訊：

2018 年 04 月 30 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中國信託商業銀行受託保管百達投資股份有限公司投資專戶 代表人：黃亮荏	10,617,911	27.77%	-	-	-	-	吳美德 黃亮荏 日高博之	該投資專戶為吳美德、黃亮荏、日高博之共同持有，三人透過其持有本公司股份分別為 3,184,673 股(8.33%)、4,248,565 股(11.11%)及 3,184,673 股(8.33%)。	-
黃亮荏	5,371,513	14.05%	2,303,219	6.02%	4,248,565	11.11%	WONG JEE BUAY	配偶	-
吳美德	3,176,503	8.31%	-	-	3,184,673	8.33%	吳念哲	父子	-
WONG JEE BUAY	2,303,219	6.02%	5,371,513	14.05%	-	-	黃亮荏	配偶	-
吳念哲	2,225,411	5.82%	-	-	-	-	吳美德	父子	-
日高博之	1,974,945	5.17%	-	-	3,184,673	8.33%	-	-	-
遠雄人壽保險事業股份有限公司 代表人：董季華	1,182,721	3.14%	-	-	-	-	-	-	-
國世銀託管輝立証券（香港）	639,375	1.67%	-	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
公司投資專戶									
東安投資股份有限公司 代表人：黃茂雄	637,138	1.67%							
薛瑋德	466,000	1.22%	-	-	-	-	-	-	-

一〇、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

2018 年 03 月 31 日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、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
Pate Pte. Ltd.	31,287	100.00	-	-	31,287	100.00
Press Automation Technology Pte. Ltd.	6,247	100.00	-	-	6,247	100.00
無錫晶心精密機械有限公司	註	93.00	-	-	註	93.00
無錫百達精密成型設備有限公司	註	93.00	-	-	註	93.00
鹽城晶心精密機械有限公司	註	93.00	-	-	註	93.00
Patec Precision Kft	註	100.00	-	-	註	100.00
Patec Medical Supplies Pte. Ltd.	600	60.00	-	-	600	60.00
Pt Patec Presisi Engineering	4,340	70.00	279	4.50	4,619	74.50
Pt PDF Presisi Engineering	1,210	62.28	-	-	1,210	62.28
Pt API Precision	1,483	62.14	63	3.74	1,546	65.88

註：係有限公司未發行股份，故無面額及股數。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股本形成經過

2018 年 04 月 30 日單位:股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股數者	其他
2011.06	10	1	10	1	10	創立股本	無	-
2011.07	10	2	20	2	20	現金增資	無	註 1
2011.11	10	100,000,000	1,000,000,000	28,081,162	280,811,620	股本轉換	無	註 2
2011.12	40	100,000,000	1,000,000,000	28,567,039	285,670,390	現金增資	無	註 3
2014.04	40	100,000,000	1,000,000,000	30,067,039	300,670,390	現金增資	無	註 4
2015.06	39	100,000,000	1,000,000,000	33,867,039	338,670,390	現金增資	無	註 5
2016.07	25.67	100,000,000	1,000,000,000	33,906,039	339,060,390	員工認股權轉換	無	註 6
2016.08	25.67	100,000,000	1,000,000,000	34,040,039	340,400,390	員工認股權轉換	無	註 6
2016.09	25.67	100,000,000	1,000,000,000	34,126,039	341,260,390	員工認股權轉換	無	註 6
2016.12	10	100,000,000	1,000,000,000	37,512,743	375,127,430	盈餘轉增資	無	註 7
2017.03	22.99	100,000,000	1,000,000,000	37,562,743	375,627,430	員工認股權轉換	無	註 8
2017.04	22.99	100,000,000	1,000,000,000	37,658,743	376,587,430	員工認股權轉換	無	註 9
2017.06	59.3	100,000,000	1,000,000,000	37,812,196	378,121,960	公司債轉換	無	註 9
2017.07	22.99	100,000,000	1,000,000,000	37,919,196	379,191,960	員工認股權轉換	無	註 10
2017.08	22.99	100,000,000	1,000,000,000	38,239,196	382,391,960	員工認股權轉換	無	註 10
2017.09	21.03	100,000,000	1,000,000,000	38,244,196	382,441,960	員工認股權轉換	無	註 10
2017.11	21.03	100,000,000	1,000,000,000	38,272,196	382,721,960	員工認股權轉換	無	註 11
2017.12	21.03	100,000,000	1,000,000,000	38,307,196	383,071,960	員工認股權轉換	無	註 11
2018.02	21.03	100,000,000	1,000,000,000	38,729,196	387,291,960	員工認股權轉換	無	註 12
2018.03		100,000,000	1,000,000,000	38,229,196	382,291,960	註銷庫藏股	無	註 12

註 1：2011.07.20 經董事會決議現金增資。
註 2：2011.11.18 經股東會決議增加核定股本。
註 3：2011.12.16 經董事會決議現金增資。
註 4：2014.04.17 經董事會決議現金增資。
註 5：2015.03.27 經董事會決議現金增資。
註 6：經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 10 月 27 日同意在案。
註 7：經臺灣證券交易所股份有限公司 2016 年 12 月 21 日同意在案。
註 8：經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 4 月 11 日同意在案。
註 9：經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 8 月 18 日同意在案。
註 10：經臺灣證券交易所股份有限公司 2017 年 10 月 5 日同意在案。
註 11：經臺灣證券交易所股份有限公司 2018 年 1 月 10 日同意在案。
註 12：經臺灣證券交易所股份有限公司 2018 年 4 月 12 日同意在案。

2. 股份種類

2018 年 04 月 30 日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
記名式普通股	37,593,196	636,000	61,770,804	100,000,000	-

3. 總括申報相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

2018 年 04 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	2	19	1,107	26	1,154
持有股數	0	1,633,607	2,090,097	7,126,627	27,378,865	38,229,196
持股比例	0%	4.27%	5.47%	18.64%	71.62%	100.00%

註：大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司合計持股比率為 0.23%。

(三) 股權分散情形：

1. 普通股股權散情形

2018 年 04 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	298	49,061	0.13%
1,000 至 5,000	622	1,247,723	3.26%
5,001 至 10,000	83	661,406	1.73%
10,001 至 15,000	41	508,257	1.33%
15,001 至 20,000	19	348,439	0.91%
20,001 至 30,000	20	503,671	1.32%
30,001 至 40,000	12	427,815	1.12%
40,001 至 50,000	10	470.938	1.23%
50,001 至 100,000	22	1,566,587	4.10%
100,001 至 200,000	10	1,319,812	3.45%
200,001 至 400,000	5	1,324,971	3.47%
400,001 至 600,000	2	880,780	2.30%
600,001 至 800,000	3	1,912,513	5.00%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上自行視實際情況分級	7	27,007,223	70.65%
合計	1,154	38,229,196	100.00%

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

單位：股

主要股東名稱	國籍或註冊地	持股數(股)	持股比例(%)
中國信託商業銀行受託保管百達投資股份有限公司投資專戶	中華民國	10,617,911	27.77%
黃亮荏	新加坡	5,371,513	14.05%
吳美德	新加坡	3,176,503	8.31%
WONG JEE BUAY	新加坡	2,303,219	6.02%
吳念哲	新加坡	2,225,411	5.82%
日高博之	日本	1,974,945	5.17%
遠雄人壽保險事業股份有限公司	中華民國	1,337,721	3.50%
國世銀託管輝立証券（香港）公司投資專戶	中華民國	639,375	1.67%
東安投資股份有限公司	中華民國	637,138	1.67%
薛偉德	中華民國	466,000	1.22%

註：中國信託商業銀行受託保管百達投資股份有限公司投資專戶係由吳美德、黃亮荏及日高博之共同持有，三人透過其持有本公司股份分別為 3,184,673 股(8.33%)、4,248,565 股(11.11%)及 3,184,673 股(8.33%)。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元

項目 \ 年度			2016 年	2017 年	當年度截至 2018 年 3 月 31 日止 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高		75.20	76.90	56.40
	最低		29.00	49.95	46.50
	平均		54.36	59.19	52.20
每股淨值 (註 2)	分配前		31.05	28.94	29.67
	分配後		29.09	註 9	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		37,358	37,746	37,444
	每股盈餘 (註 3)	調整前	3.08	3.45	-
		調整後	3.08	註 9	-
每股股利	現金股利		1.96	0.75(註 9)	-
	無償配股	盈餘配股	-	0.75(註 9)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		17.65	17.16(註 9)	-
	本利比(註 6)		27.73	78.92(註 9)	-
	現金股利殖利率(註 7)		3.61%	1.27%(註 9)	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司 2017 年度盈餘分配經 2018 年 3 月 26 日董事會通過，俟股東會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第 99 條之規定，本公司現處於成長階段，本公司之股利得以現金或/及股份方式配發予本公司股東,且本公司股利之配發應考量本公司資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫。在掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，則依第 99.(1) 條之分派政策，如公司於會計年度終了時如有盈餘（包括先前年度之未分配盈餘），應先提繳稅款，彌補以往虧損（包括先前年度之虧損），次提特別盈餘公積（如有），剩餘者（下稱「可分配盈餘」）得由股東常會以普通決議，依下列方式分派之：

(1)不超過百分之 3 之稅前淨利作為董事酬勞；

(2)最低百分之 0.1 之稅前淨利作為員工酬勞；及

(3)不低於可分配盈餘之百分之 10,依股東持股比例,派付股息予股東,其中現金股利之數額，不得低於該次派付股息總額之百分之 10。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 2017 年度盈餘分配案業經 2018 年 3 月 26 日董事會通過，擬配發現金股利每股 0.75 元及股票股利每股 0.75 元。俟 2018 年 6 月 28 日股東會決議後，由董事會另訂配股配息基準日辦理，若因流通在外股數變動影響配股配息比例，亦由董事會全權處理之。

(七) 本次股東會擬議無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍

請參閱(六)公司股利政策及執行狀況。

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

本公司 2017 年度估列之董事酬勞為 700 仟元及員工酬勞 350 仟元,未來若有依公司章程估列之董事及員工酬勞金額且嗣後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：

本公司 2017 年度盈餘分配議案，業經本公司 2018 年 3 月 26 日董事會通過，有關員工酬勞及董事酬勞之配發情形如下：

(1)擬議配發員工現金酬勞新台幣 350 仟元，董事酬勞新台幣 700 仟元。

(2)擬議配發員工股票酬勞新台幣 0 元，其占本期稅後純益及員工酬勞合計數之 0%。

4. 前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異情形。

(九) 公司買回本公司股份情形：不適用。

二、 公司債(含海外公司債)辦理情形：

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債(百達一)
發行日期	2016 年 12 月 14 日
面額	新台幣 100 仟元
發行及交易地點	中華民國
發行價格	100%面額發行
總額	新台幣 250,000 仟元
利率	票面利率 0%
期限	3 年期；到期日：2019 年 12 月 14 日
保證機構	無
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	智鼎國際法律事務所陳祐良
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所杜佩玲、梁華玲會計師
償還方法	發行期間三年，除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次償還
未償還本金	新台幣 250,000 仟元
贖回或提前清償之條款	本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(西元 2018 年 12 月 14 日)為債權人提

		前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於本轉換公司債賣回基準日的前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本債權人賣回權之行使，債權人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構(以送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之 101.0025% (實質收益率 0.5%)】將其所持有之本轉換公司債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後七個營業日內以現金贖回本轉換公司債。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止尚未有轉換普通股之情形
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司發行 105 年度第一次無擔保轉換公司債公開說明書附件四
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司所發行之轉換公司債若全部按發行轉價格轉換為普通股，對原股東股權之可能最大稀釋效果為 10.99%
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料：

單位：新台幣元

公司債種類(註 1)		2016 年度國內第一次無擔保轉換公司債		
項目 年度		2016 年	2017 年	當年度截至年報刊印日止(註 4)
轉換公司債市價(註 2)	最高	107.00	125.00	115.00
	最低	100.00	105.00	105.50
	平均	104.70	110.56	111.62
轉換價格		59.30	57.30	57.30
發行日期及發行時轉換價格		2016/12/14 59.30	2016/12/14 59.30	2016/12/14 59.30
履行轉換義務方式(註 3)		-	-	-

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形

(一)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形:

2018 年 04 月 30 日 單位：股 /元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	集團總經理	黃亮芷	460,000	1.20%	460,000	NTD 25.67~21.03 元	NTD 9,934 仟元	1.20%	-	-	-	-
	集團財務長	許書祥										
	中國區總經理	張平										
	印尼區總經理	Asan Tatang										
員工	印尼區會計經理	Sesilia S. Widjaya	360,000	0.94%	360,000	NTD 25.67~21.03 元	NTD 8,074 仟元	0.94%	-	-	-	-
	印尼區廠長	Desperi										
	新加坡區項目經理	Wong Chin Zheng										
	新加坡區會計經理	Goh Bee Bee										
	新加坡區銷售經理	莊其平										
	匈牙利區業務經理	黃泓杰										
	中國區業務經理	徐斌										
	中國區人事主管	謝鴻										
	中國區會計經理	張敏										
	新加坡區專案經理	Wong Bing Yang										

六、 限制員工權利新股辦理情形：無。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計畫執行情形：

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、 業務內容

(一)業務範圍：

1. 營業內容：本集團主要營業項目為生產銷售汽、機車沖壓零組件及沖壓生產線設備等。

2. 營業比重：

2017 年 12 月 31 日

主要產品	2016 年		2017 年	
	金額	比率	金額	比率
沖壓生產線設備	152,498	1.65	160,923	7.76
汽車零組件	1,692,447	88.41	1,779,527	85.83
機車零組件	143,855	7.99	120,714	5.82
加工收入	20,640	1.95	12,125	0.59
合計	2,009,440	100.00	2,073,289	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

產品類別	服務項目
沖壓生產線設備	依據市場需求及特性要求，銷售客戶所需之沖壓生產線設備，並提供差異化服務，如現地裝機及指導操作服務，維修、保養及零配件供應之後勤技術支援服務。
汽車及機車零組件	提供充沛大量且多元化之產品規格及類別，主要為機車零組件及汽車安全系統部件，如：門鎖件、座椅件、煞車盤減震器、法蘭及排氣系統掛勾等。
加工收入	汽車零組件加工等收入。

4. 計畫開發之新商品：

(1)汽車安全氣囊充氣殼體。

(2)醫療耗材。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展

(1)汽車產業概況

A.汽車產業概況

汽車產業是世界上規模最大和最重要的產業之一，已經成為美、日、德、法等工業發達國家國民經濟的支柱產業，在製造業中占有很大比重，對工業結構升級和相關產業發展有很強的帶動作用，具有產業關聯度高、涉及面廣、技術要求高、綜合性強、零部件數量多、附加值大等多項特點。汽車產品從先期的市場調查、產品研發、生產製造直到銷售回饋等過程，商品開發週期相當長，其生產製造流程亦相當繁複，故牽涉範圍極廣，其相關衛星廠商，需要各種產業的相互配合。汽車產業主要可分為汽車整車產業及汽車零組件產業。其中汽車零組件產業，依工業生產統計分類方式可分為下列十大類別。

圖一、汽車產業分類

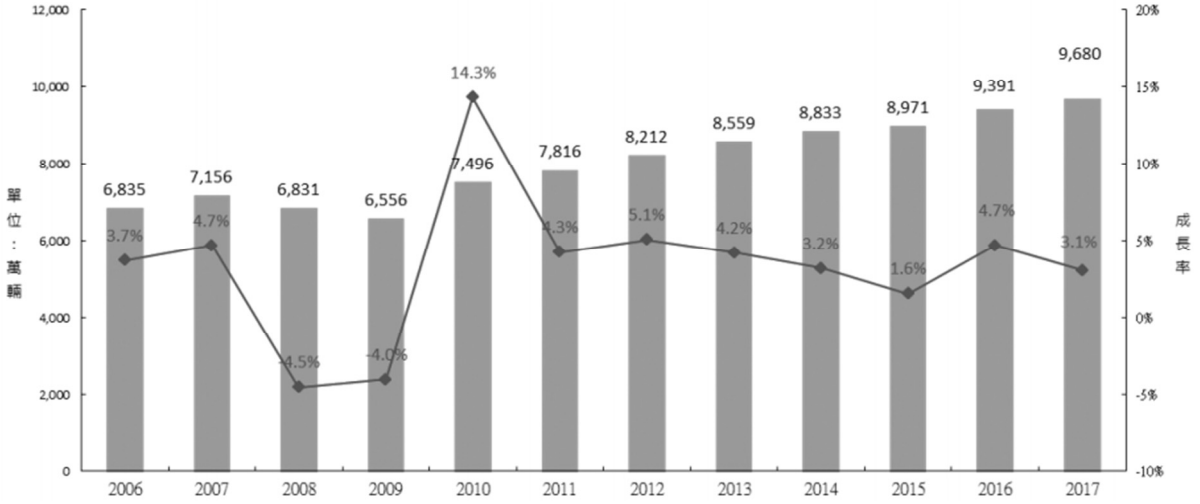
資料來源:工研院IEK 2015年2月。

註：其他汽車零件包括汽車車架大樑、車身沖壓件、汽車保險桿、汽車排氣管、汽車鑄件、輔勵氣氣囊系統、汽車座椅安全帶、其他未列名汽車零組件。

a.全球汽車整體產業

根據 ARTC 車輛中心對近年全球車市規模資料顯示，2017 年全球車市約達 9,680 萬輛，成長率 3.1%，繼 2016 年突破 9,000 萬輛關卡後再度刷新紀錄，主要因為中國大陸成長力道仍強勁、歐洲車市持續復甦、日本車市觸底反轉及新興市場再度成長，未來年銷售 1 億輛將成為新的里程碑。全球車市規模，如圖二所示。

圖二、近年全球車市規模



資料來源：OICA，車輛中心整理

2017 年全球各大區域汽車市場銷量仍以亞洲及北美居多，西歐表現穩健；亞洲地區由於中國及印度等新興市場銷量突破新高，全年銷售合計 4,504 萬輛，成長率 3.84%；美洲地區則持平發展，全年銷售合計 2,515 萬輛，成長率 0.65%；西歐車市則在德英法義等國經濟復甦下表現穩健，全年銷售合計 1,627 萬輛，成長率 2.68%。全球主要區域銷量，如圖三所示。

圖三、2016-2017 年全球各大洲汽車市場銷量

資料來源：Marklines，ARTC 整理

2017 年全球汽車市場前五大依序為為中國大陸、美國、日本、印度、及德國；中國大陸憑藉其 13 多億人口廣大市場基礎支持下，銷量穩居全球首位，總計達 2,888 萬輛，較 2016 年成長 3%；美國在歷經 7 年連續成長後出現疲態，銷量總計 1,723 萬輛，較 2016 年衰退 1.8%；第三的日本車市則因買氣回溫，以銷量總計 523 萬輛，較 2016 年成長 5.3%；歐洲地區持續復甦，德國、法國、義大利等車市皆成長，僅英國呈現衰退，其中歐洲仍以義大利市場成長幅度最為亮眼，突破 7.3%。

另外，新興國家車市捲土重來，如俄羅斯市場經濟大幅回溫，銷量總計 160 萬輛，車市成長 11.9%；巴西擺脫高利率及就業不易陰霾，銷量總計 224 萬輛，車市成長 9.2%；印度亦因經濟成長穩健，銷量總計 402 萬輛，車市成長 9.5%；2017 年全球汽車市場銷量概況，如圖四所示。

圖四、2017 年全球各主要車市概況

資料來源：Marklines，車輛中心整理

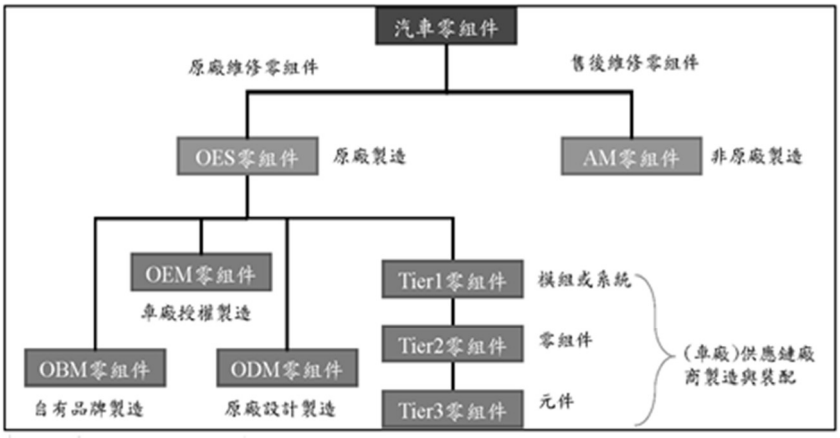
b.全球汽車零組件產業

汽車工業是一高精密度、技術性且須高度整合之綜合產業，產品從先期的市場調查、產品研發、生產製造直到銷售回饋等過程，開發週期相當長，生產製造流程亦非常繁複，故牽涉範圍極廣，其相關衛星廠商需要各種產業的相互配合。汽車零組件眾多，依其配備之複雜程度，所需組件達 30,000 個之間，而各種零組件所使用的材料包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石棉、陶瓷、纖維及石油化學業等；零組件的製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、機械加工與熱處理等程序，所完成之零組件經過品質檢驗合格之後，再運送至中心工廠進行組裝工作。中心工廠汽車的組裝過程從車體焊接、塗裝、部份零組件預組裝，到最後進行整車的裝配，製程眾多。汽車零組件部品出廠前必須通過各種不同條件的檢驗與測試標準，經確認合格之後，一部安全可靠的汽車才算生產完成。

從全球汽車市場的發展趨勢來看，雖然汽車產業已是相當成熟且整個產業鏈的架構也很完整，然近年來在獲利及成本的壓力下，整車廠汽車零組件的自製率不斷降低，對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，汽車零組件廠由單純零組件代工角色，成為車廠的主要研發夥伴，使成本壓力逐漸轉移到零組件廠，造成全球主要汽車零組件供應廠的成本壓力逐年上升，因此紛紛採取委外代工或合資設廠方式，帶給汽車零組件製造廠商機。全球汽車產業規模逐漸擴大，而汽車產業發展經多年努力，汽車零組件業已具有少量多樣及彈性製造等之優勢，在業者不斷投入研發及提升生產技術後，已具備國際競爭實力。

國際汽車零組件產業基本上是隨著車廠與當地政府相關產業政策的脈動在發展，其主要市場有二，一為配合當地國內、外車廠扮演 OEM 角色，提供原廠組裝新車零件，另一市場則是提供維修或改裝零、配件給予國內、外售服市場。就零件的銷售管道來看，則可區分為原廠委託製造 OEM (Original Equipment Manufacturing)、原廠委託設計製造 ODM (Original Design Manufacturing)、售後維修正廠認證之零件 OES (Original Equipment Service)、售後維修零件副廠牌 AM (After Market)四種汽車零件的銷售管道，其中，OEM、ODM 市場為原廠組裝零件，OES 則是售後維修之原廠認證零件，AM 所提供之零件則供售後維修及改裝車市場使用之副廠零件。

圖五、汽車零組件國際分工型態



資料來源：工研院(2013/05)

汽車產業與電子產業不同，其上下游均屬少數廠商的封閉市場，各項車用零件需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用。汽車產業對品質系統及良率之要求極高，ISO-9001、QS-9000 及 TS-16949 僅為基本要求，所採購零組件幾乎為零瑕疵。

全球汽車零組件產業仍持續高度仰賴整車生產，近年來新興國家(尤其中國大陸)受惠境內經濟快速成長，對於汽車需求也大幅增加。而全球大型車廠在海外新興市場加速擴廠，更帶動周邊零組件廠商跟進，以滿足整體生產需求。因為總體汽車銷售數量增加，對於售後服務零組件的需求也一併增長。此外，消費者對於車輛的持有年限也有延長的趨勢，這也使售服零組件的替換有了更多市場需求。2017 年全球大多數市場的整車銷售均有不錯之業績表現，也帶動相關零組件供應商的營收正向成長。以最大汽車產銷市場中國大陸來說，儘管汽車產業的成長已從高速成長轉向中速，但在整車產銷快速增加、維修售服市場加速發展等帶動下，整體境內汽車零組件產業仍有龐大的市場需求及成長空間；2017 年汽車零組件產值約新台幣 2,174.8 億元。

B.機車產業概況

一般機車產業泛指機車整車及機車零組件製造業，依照行政院主計處標準行業分類定義：從事二輪、三輪機車、機車引擎、機車之邊車及機車專用零配件製造之行業。而就工業生產統計分類方式則分為機車整車產業及機車零組件產業，細項範疇如下表：

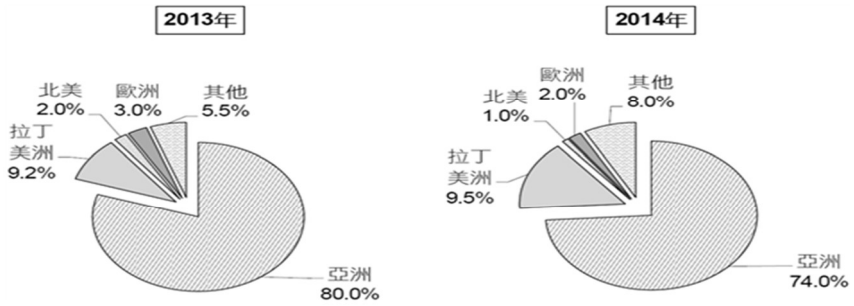
表一、機車產業分類表

	分類	產品細項
機車產業	機車整車產業	輕型機車、普通重型機車、大型重型機車、 一般電動機車、小型車型電動機車
	機車零組件產業	機車用齒輪箱、引擎、啟動馬達、汽缸頭含汽門導管、汽缸體、活塞桿構件、點火線圈、鍊條、前叉、離合器、變速箱總成、區軸箱本體、化油器、排氣管、其他零組件、電動機車零組件

資料來源：行政院主計處

機車起源於歐美等地，二次世界大戰之前，機車產業的領導廠商以歐美品牌為主，主要領導廠商為 BMW、PIAGGIO、DUCATI、TRIUMPH、HARLEY-DAVIDSON、INDIAN 等，但二次世界大戰後，日本機車廠商應運而生，加上機車使用特性較適合開發中國家使用，因此近年來日系的 HONDA、YAMAHA、SUZUKI、KAWASAKI 逐漸成為全球領導廠商，目前亞洲為全球主要機車市場，2014 年亞洲地區銷售量占全球機車銷售量達 74%，除了中國大陸以外，印度、印尼分別位居 2、3 名，而其他東南亞國家如越南、泰國則緊追在後。但除了印度仍保持高度成長外，近年中國大陸受禁摩令影響，其他亞洲各國因機車原本即為主要交通工具，成長率逐漸趨緩，如越南、泰國、馬來西亞等在 2014 年皆呈現停滯或衰退現象，而印尼在 2015 年亦出現衰退。

圖六、全球主要機車市場分佈



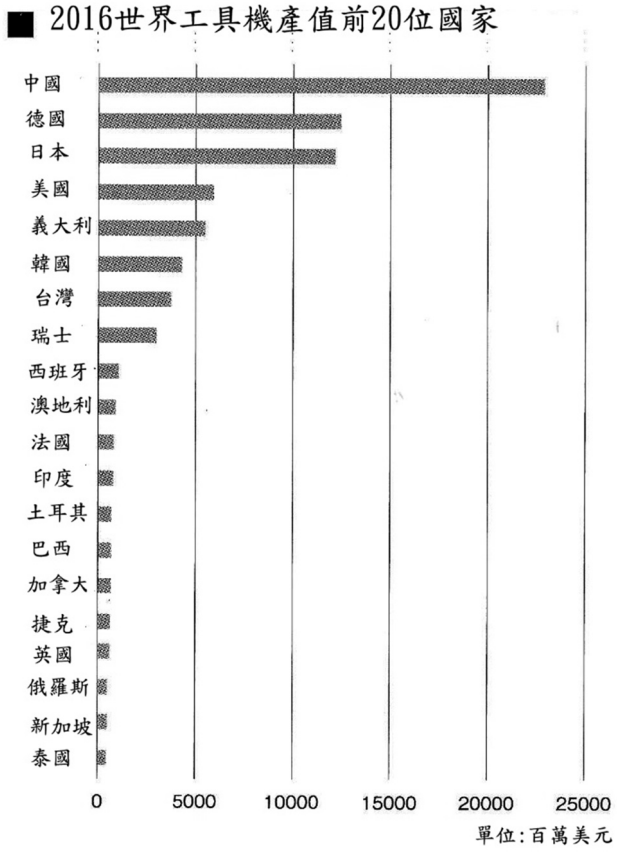
資料來源：工研院IEK(2015/12)

北美及歐洲等國家，經濟穩定，市場成熟，未來對機車需求成長有限，多偏重於休閒與都市短程代步，成長幅度相對不高。除目前主要區域市場外，非洲等開發中國家對於機車需求也日漸增加，隨著經濟成長，人民對於交通工具的需求改變，對於二輪車的需求也將逐漸提升，預估未來成為全球主要機車市場。

C.工具機產業概況

2016 年全球工具機產值達 810 億美元，較 2015 年衰退 5.2%。依產值排序，全球前七大的工具機國家依序為中國大陸、德國、日本、美國、義大利、韓國與臺灣。

表二、2016 年全球主要國家工具機產值



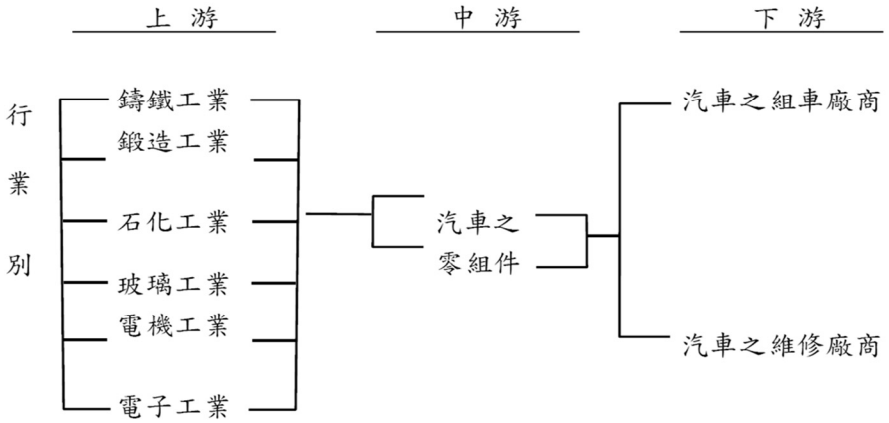
資料來源：Gardner Research

自 2009 年起，中國大陸即躍居世界第一大生產國，造就中國大陸為世界最大工具機消費國的原因乃由於強勁的中國大陸內需市場，讓中國大陸工具機連續多年成為世界最大工具機消費國和進口國，不過中國大陸工具機目前的市場仍主要在其國內需求，出口值相對很少。不過

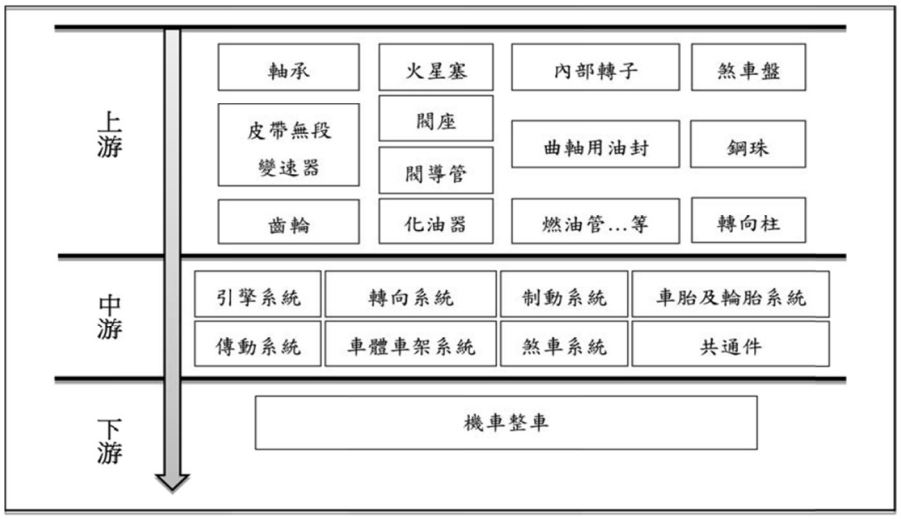
在近一兩年，由於中國大陸工具機自主化已逐步呈現效果，其所生產之部分低階工具機已有出口至東南亞之新興市場，因此，中國大陸的出口值有逐漸增加的趨勢。中國大陸在 2016 年時，依然保持全球最大的工具機需求國家，工具機總產值 232 億美元，較 2015 年增加 5%，在全球的市場占有率達 28.6%。中國大陸也是全球最大的工具機消費國；2016 年市場規模為 275 億美元，與 2015 年持平，其主要原因是中國大陸自 2011 年後經濟由高速成長進入中低速成長，且因產能過剩推動產業結構進入調整階段。

2.產業上、中、下游之關聯性

A.汽車零組件

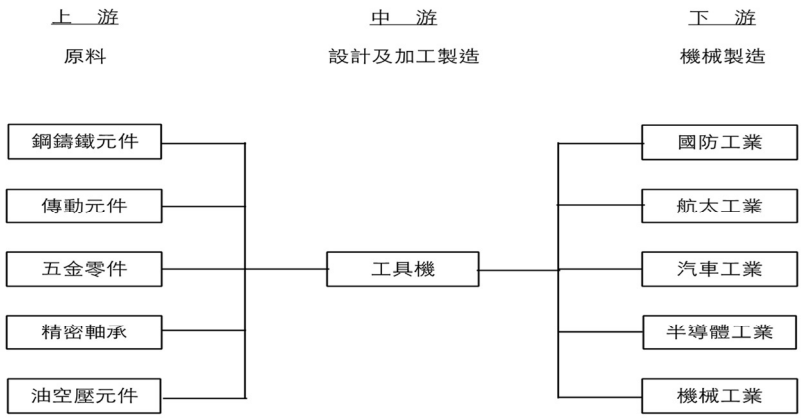


B.機車零組件



資料來源：工研院IEK，2013

C.工具機設備



(3)產品之各種發展趨勢

A.汽車零組件

由於汽車產業全球化趨勢，導致產業價值鏈從研發、採購、生產、銷售到售後服務等，各個功能活動已傾向全球性配置，在當地國保有研發機構，而對予其他目標國市場採取複製產品方式進行投資的作法，現已改為將各個功能活動，依其能力分配給全球市場。由於此新的專業化分工協力體系，整車廠為降低成本採全球採購策略而與原協力體系的零組件企業間呈現分離趨勢，此也相對促成跨國的零組件公司越來越多。

汽車零組件廠商的發展模式主要可分為三大類：(1)打入國際整車廠或 Tier-1 廠商 OEM 供應鏈體系；(2)與當地車廠或技術合作夥伴以合資方式進入海外市場；(3)於國際大廠合作設立發貨倉庫或物流中心，以搶佔當地汽車售後服務維修市場（AM）的商機。本集團目前發展方向係以前兩大類為主。

另汽車零組件產業發展和汽車生產與售後服務維修息息相關。全球主要汽車產業發展有三個市場，分別為中國大陸、北美及日本。而此三大區域均屬於成熟的汽車市場，亦是全球重要的汽車零組件消費市場。

近年來全球的車廠及汽車零組件產業已朝著企業數量減少、經營規模擴大並迅速往國際化來發展。整個發展趨勢如下：

- 產業規模化：產品與技術的創新亦為車廠致力的方向。為減少開發成本以及零組件成本，車廠將透過共用平臺、模組化設計以及全球戰略車，擴大單一平臺或車款的經濟規模。
- 生產專業化：為了縮短整個開發新車時程，並確保品質、成本及交期，汽車零組件廠已不能只根據車廠提供設計圖面生產並提供線上裝車零件而已，而是要更深入參與汽車整個價值鏈活動，從研發、銷售到售服等環節來提昇專業水平。
- 生產經營國際化：配合汽車整車廠全球佈局的腳步，汽車零組件廠跨國經營的範圍越來越大。其主要目的有的是與整車廠在海外配套、或是為了開發新市場、或是為了尋求當地生產低成本優勢。因此，形成汽車零組件廠生產與經營的國際化。
- 協力體系關係複雜化：以往整車廠與零組件供應廠，透過協力體系的運作，牢不可分。但隨著汽車市場競爭白熱化，整車廠為取得優勢成本，除了要求現有協力廠年年成本降低外，亦透過其採購平台尋求符合規格要求，但具有優勢供應價的零組件廠來取代無法配合降價的協力廠。
- 整車應用技術的升級：零組件供應商另一個需要面對的壓力則來自於整車應用技術升級，包括小型化、輕量化、節能等技術，供應商同樣需要投入研發以因應新技術的需求。
- 汽車零件製造業者至中國大陸市場投資將更積極：開發中國家將成為主要車廠未來投資佈局重點，除了製造、設計與工程等價值活動亦將同步導入。而中國大陸車市規模持續成長並成為全球汽車銷售最大國家，內需市場亦為車廠將製造在地化之原因，目前其汽車每千人保有量仍偏低，因此除為車廠帶來商機之外，亦為汽車零組件業者帶

來龐大商機；另外，由於中國大陸車市歷經多年的成長，汽車維修市場對汽車零件業的需求將增加，然而為搶進中國大陸汽車零件龐大市場，汽車零件業者將擴大至中國大陸投資，並積極與當地汽車製造業者結合爭取商機。

- 能源效率以及低碳排放已經成為汽車產品發展的必然趨勢：由於油價仍處高檔及環保議題，節能及油電混合車比重逐漸攀升，透過政府政策與相關財稅誘因為目前最重要推動力量。除了汽車動力系統的改變，車廠投入更多心力開發小型節能車款，除因應法規的要求，亦可提供消費者在經濟環境不佳時更多購車選擇，因此電動車仍將是車廠發展之重心之一。

B.機車零組件

近年來由於全球氣候的急遽變遷，各國對環境污染及汽機車廢氣排放的議題日益關注，因此各大機車廠為了生產出更安全、更環保、更高品質的產品，不斷進行新產品的研發，並長期與零組件供應商做技術交流，此舉也促進了上游廠商配合開發出更新的科技、更為環保、更高單價及利潤的零組件，東南亞國家隨著經濟的快速增長，機車需求量逐年提高，幾個主要的日系機車大廠如 HONDA、YAMAHA 及 SUZUKI 等為了降低勞工成本，將採購、生產或銷售等價值活動轉移到東南亞國家如印尼、越南及泰國等機車市場高度成長的國家，相關潛在的競爭對手亦以該等市場為主，因此本集團除了積極成為印尼市場之主要供應商，並放眼其他東協市場，以為集團未來發展之方向。

C.工具機設備

從工具機生產大國-中國大陸來看，中國大陸正在從事經濟結構調整與發展方向的轉變，發展重點領域如航空、船舶、汽車、能源等方面，因而對高檔數控機床、高效刀具、精密量測儀等產生巨大的需求。另一方面，智能製造的興起也為工具機產業的發展提供新的路徑。未來五年，中國大陸工具機行業發展需求將進一步向高端移轉。根據 Gardner Research 統計，2012 年工具機行業儘管銷售成長處於下滑趨勢，但實際上下滑嚴重的產品來源主要來自於中低端產品，這也說明了中國大陸對工具機的需求轉向高端的趨勢，整體上，中國大陸高端工具機的需求保持了旺盛的趨勢。

全球工具機市場不斷處於追求高效率、低能耗的競爭中，同時，新興領域、新興材料也對工具機市場不斷提出新的要求。故工具機供應商為保持競爭力，既要在傳統領域追求深度的發展，又要讓產品能趕上新興領域的步伐，方能維持其地位。

(4)競爭情形

近年來世界各大廠商覬覦中國大陸龐大的汽車市場及東協地區的機車市場，再加上生產成本無法有效降低的壓力下，逐漸將產品委由其他國家代工生產或就近當地採購，加上近年來中國大陸經濟崛起及東協市場經濟持續成長，國民平均所得穩定成長百姓消費水準上升，以致於當地汽車及機車需求亦穩定成長，中國大陸及東協市場因而受惠；汽車及機車零組件生產量持續增加，使得相關零組件生產所需之沖壓生產線設備需求亦跟著增加；因此，本集團除了積極提高汽機車零組件生產效率並降低生產成本外，更加強佈局沖壓生產線設備之銷售市場，爭取更多機台設備銷售訂單。

整體而言，由於產業產品用途廣泛，目前之競爭趨勢亦不似電子產品激烈，但隨著產品應用廣泛，未來市場將受到重視，此也意謂著日後之競爭將更為明顯。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展

客戶最激賞本集團是永遠領先同業的研發速度，除了以本集團多年的五金加工經驗為基礎，加上自主開發模具之能力外，更關鍵因素為本集團能針對客戶產品規格差異之需求迅速調整設備機台，憑藉快速開發打樣、有效改善客戶產品設計及製程整合的能力，一直與客戶維持不錯的關係，更吸引國際性客戶合作的意願。

本集團產品製程以零件沖壓成型、組裝、自動化生產、檢測為主要技術能力，以設計並自製專用自動化生產及量測設備，達到100%的品質製造及檢驗，符合產品高精密度規格及品質保證的特殊要求，並藉由新產品品質規劃歷程，持續推動創新精密技術的建立。

(2)研究發展人員與其學經歷

學歷＼年度	2016年度	2017年度	2018年 截至3月31日止
碩士以上	7	7	7
大專	29	23	23
高中（含）以下	-	-	-
合計	36	30	30

(3)最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣/仟元

年度＼項目	研發費用	合併營收淨額	占合併營收淨額%
2017年	110,443	2,073,289	5.33
2016年	73,246	2,009,440	3.65
2015年	44,014	1,539,487	2.86
2014年	69,803	1,655,756	4.22
2013年	51,441	1,314,895	3.91

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

截至2017年3月31日

項次	研發項目	說　　明
1	冷沖壓複合模具自動出料裝置	可提高生產效率和生產的安全性，特別適用於大型沖壓件複合落料裝置。
2	浮動模架裝置	為高精度和小間隙沖裁模具，可提高模具的精度。
3	厚板沖裁模具	提高生產效率和生產的安全性，特別適用於板材厚的壓件。
4	卷圓件沖壓自動出料裝置	可提高生產安全性及滿足大批量生產，並提高工作穩定性及零件出料的效率。
5	沖壓鉚接翻平模具	可減少不必要的工序，有效提高工作效率，降低製造成本。

項次	研發項目	說　　明
6	冷沖模自動出料裝置	可使模具出料更加順暢簡單，使模具中的廢料順利落下，大幅提高生產效率和生產的安全性。
7	沖子成型器上之夾具裝置	可加工同軸零件以及比較大的外圓，提高加工效率。
8	卷圓件沖壓模具	工藝上的創新，並有效減少工序。
9	變薄翻孔沖壓工藝	改善制件工藝及提高工作效率，以滿足大批量生產需要。
10	板類工件打凸模具	完成板類工件打凸模具的設計及優化，增加工作穩定性及效率。
11	板類工件預沖孔模具	通過採用壓料彈簧方式，增加工作穩定性及效率。
12	板類工件翻孔模具	提高翻孔端面質量及工作效率。
13	實心棒鐓粗模具	改善工藝並提高工作效率及模具的穩定性。
14	落料拉伸複合模具	改善製件工藝，有效減少工序及加工成本，並提高零件的加工精度和品質。
15	料片自動出料裝置	可使沖壓件與料帶間自動分離，提高生產效率以及安全性。
16	冷擠壓模具	改善製件工藝，有效降低加工成本及提高零件的加工精度和品質。
17	鋁制材料擠凸台工裝	提高零件的加工精度和品質。
18	不鏽鋼法蘭翻邊鐓粗模具	提高型腔的強度，並將凹模鑲件和沖頭進行鏡面拋光處理。

(三)長、短期業務發展計劃

本集團為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃集團未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本集團之短期及長期計畫概要說明如下：

1. 短期發展策略及計畫

(1)行銷策略

A.加強維繫客戶良好合作關係，隨時掌握最新市場資訊，合理推估客戶對產品之未來需求規劃。

B.持續參與客戶各類專案計畫，建議與協助評估機台設備需求、配置、成本、交期等配套解決方案。

C.積極參與國際性相關產業之展覽，藉由參展增加市場能見度，提集團品牌形象，以爭取國際大廠之機台設備訂單，獲取較高之利潤。

(2)採購策略

與供應廠商保持良好之互動模式，了解新商品開發計畫及價格趨勢，並提供客戶端之商品使用意見或未來需求想法。

(3)營運管理及財務配合

A.因應營運發展，將透過健全之財務規劃及營運管理，統籌分配集團資源，以期將集團資源發揮最大之綜合效益。

B.善用資本市場之優勢，以期建立健全與多元之籌資管道，並與金融機構建立密切合作且互惠關係，因應業務成長及發展所需之營運資金。

C.導入企業資源規劃系統(ERP)，整合前端與後端之資訊，提供更即時之財務資料作為管理階層決策之依據。

D.定期與不定期舉辦內部員工教育訓練，提升技術研發、業務及管理能力，並鼓勵員工提出針對集團內部改善建議，加強集團與員工雙方溝通橋樑，以降低勞資糾紛之風險。

2. 長期計劃

(1)行銷策略

A.持續厚實廣大客戶基礎，增加營運彈性，降低營運風險，使得營運不因單一客戶、地域性市場、個別產業等情形而產生重大影響，而持續維持集團競爭力。

B.尋求策略性夥伴，不僅接觸新市場、客戶、銷售網絡，並可拓展產品廣度、提升經濟效益及競爭能力，進而擴大經濟規模，成為未來成長動力。

C.佈局海外機台設備銷售市場，提高機台設備銷售之營收，以增加營收獲利之貢獻。

D.培育專業人才，蒐集未來發展趨勢資訊，掌握競爭者及新進者市場脈動，拓展歐洲銷售市場。

(2)採購策略

A.拓展供應商來源，除可強化穩定貨源供應，確保交期可靠性，亦可取得有競爭力之採購價格，維持採購成本之競爭優勢。

B.尋求策略性夥伴，不僅接觸新市場、客戶、銷售網絡，並可拓展產品廣度、提升經濟效益及競爭能力，進而擴大經濟規模，成為未來成長動力。

(3)營運管理及財務配合

A.建立健全之內控管理制度，落實公司治理經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營之遠景。

B.藉由資本市場多樣化之籌資管道，強化財務結構厚植長期發展實力；並配合本集團營運規模成長，充實經營團隊與提昇集團知名度及形象。

C.提倡全球化競爭與員工終身學習之觀念，以朝向跨國企業集團為目標。

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；%

年度 地區	2016 年		2017 年	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
中國	984,481	48.99	1,084,744	52.32
東南亞	453,777	22.58	455,422	21,97
歐洲	375,133	18.67	404,218	19.50
其他	196,049	9.76	128,906	6.21
總計	2,009,440	100.00	2,073,289	100.00

2. 市場佔有率：

本集團為一專業之精密金屬零件製造廠商,由於本集團產品多數零組件屬於汽車零組件,故市佔率難以統計，且本集團自創立以來即秉持為服務客戶理念，因此營業額呈現逐年成長之趨勢，亦因此本集團在市場產品之佔有率理應能明顯提高，因此本集團市佔率目標，將以持續增加集團業績成長為主軸。隨著全球汽車市場需求穩定成長下，預估帶動未來汽車零組件需求持續成長，本集團營業額尚有極大之成長空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

A.市場未來供需狀況

汽機車零組件產業屬於高度壟斷之市場，各大汽機車製造廠商為了力求零組件供應鏈之穩定性，大多不會輕易更換原來之供應廠商，加上汽機車屬於高度強調安全性能之產業，各關鍵零組件之精密度與可靠度的要求相對比其他產業為高，故下游系統廠對於零組件供應商亦多設有嚴格的認證機制，因此也造成了汽機車零組件產業之高進入門檻，而且系統廠商基於品質的控管，一旦選定合格的供應廠商亦較不會輕易更換合作對象，故而形成較為封閉的供應鏈關係，茲將本公司所屬產業市場之成長性分析如下：

a.汽車零組件

由於全球化時代的來臨，各大知名品牌之跨國汽車製造廠商紛紛建立起新的國際分工模式，積極介入如中國在內的新興國家汽車產業及市場經營，此舉不僅強化當地汽車零組件供應商對跨國汽車製造廠商的依賴，也因為新興國家龐大的市場需求，吸引了更多汽車製造廠商前往投資，建構起更為完整的汽車產業供應鏈。就汽車之銷售數量觀之，由於已開發國家之汽車胃納量已接近飽和階段，難再有爆炸性之成長空間，而新興國家因經濟崛起，人民所得提升為車市帶來成長的需求，使中長期內汽車市場仍可保有穩定的成長空間。

2017 年全球汽車銷量再創歷史新高，但產業預估因美中車市展望保守、匯率與原物料風險尤存、電動車量產貢獻時機尚未成熟等因素，故預估 2018 年本產業景氣將為小幅衰退的態勢。

中國已成為全球汽車產、銷量最大國家，且汽車人均擁有量遠低於先進國家水準，惟因過去 10 年汽車數量無節制的快速增長，已經給中國社會帶來了擁堵、污染及交通安全等諸多問題，形成汽車數量增長和限制的矛盾，此亦為中國政府在積極發展汽車工業時所必須面對的問題，然整體而言，因民眾消費力提升帶來的需求增加，預期中國大陸整體汽車銷售數量依舊會呈現逐年成長之趨勢，但未來幾年新車銷量增長將逐步降低或停滯。

隨近幾年中國汽車產業高度成長，汽車保有量亦大幅增加，因中國汽車單價低廉，品質相對不穩，零件更換頻率相對提高，故中國對汽車零件的需求規模不斷擴大，同時中國民眾所得收入逐漸增加下，價格不再是更換零件的唯一考量，行車安全的重要性反而將日益提升，而外國汽車零件業與中國業者相比較則具品質優勢，因此中國市場對外國汽車零件的需求將持續上升，為爭取此商機，近年來外國汽車零件業將更極積至中國發展。

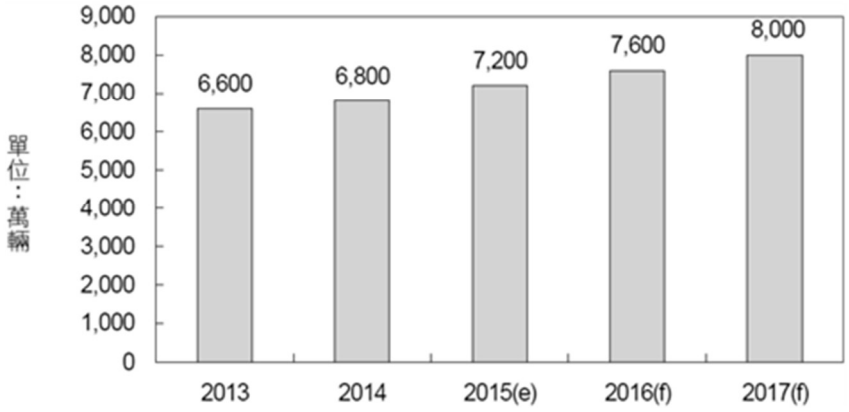
印尼幾乎沒有本土廠商 100%投資之汽車 OEM 零配件產業，多係內外合資廠或日本、台灣或韓國業者投資之工廠，多數精密零配件均需進口。印尼車輛業者認為東協自由貿易區的實施加上泰國政治不穩定，印尼重新取得作為區域的汽車組裝及零部件生產中心之機會極大。TOYOTA Astra Motor 公司指出，印尼擁有國內市場潛力和自然資源，加上東協自由貿易區的實施，已取消泰國、馬來西亞、新加坡、汶萊、菲律賓及印尼等 6 個東協創始國之間的汽車及零組件 5%進口關稅，從印尼出口汽車及汽車零配件至東南亞國家變得非常容易，目前其相關產業正處於超越泰國的絕佳時機。

即使印尼車輛零配件市場龐大，但日系車廠體系頗為封閉，主要的汽車零配件多為其代理商或其合資廠商所壟斷，在外國生產的日系汽車原廠零配件 OEM 供應業者亦甚難進入其供應鏈。至於規模龐大之售後服務市場 (AM，After-sales Market)，據業者估計約有三分之二屬非正廠零件，故仍大有可為。

b.機車零組件

由於機車具有使用方便、適用路面廣泛、具載貨能力、不占空間等特性，使得其在新興國家成為通勤及載貨之重要工具，不同於已開發國家將機車視為休閒與競賽用途，新興國家機車之應用範圍更為廣泛，尤其是亞洲人口較多，在國民平均收入較低，公共交通系統不夠發達的國家，個人使用機車作為日常交通工具和生產工具已越來越普遍，也造就了新興國家機車市場的發展潛力。就全球機車市場發展分析，人口增加及都市化程度提高等趨勢仍將帶動全球機車總體市場成長，然而受低油價和各國經濟緩步回溫影響，機車仍是一短暫代步工具，汽車仍是消費者購買慾望較強之車種產品，使全球機車在未來的成長動能較為平緩，依據工研院 IEK 預估，2017 年全球機車市場規模僅成長至 8,000 萬輛。

圖七、全球機車市場規模趨勢分析



資料來源：工研院IEK(2015/05)

根據印尼機車工業同業公會(Indonesian Motorcycle Industry Association, AISI)資料如下表所示。

表三、2013 年~2017 年印尼機車銷售及出口統計

單位：部

年度	銷售量	出口量
2013	7,743,879	27,135
2014	7,867,195	41,746
2015	6,480,155	228,229
2016	5,931,285	284,065
2017	5,886,103	434,691

資料來源：Indonesian Motorcycle Industry Association, AISI 網站

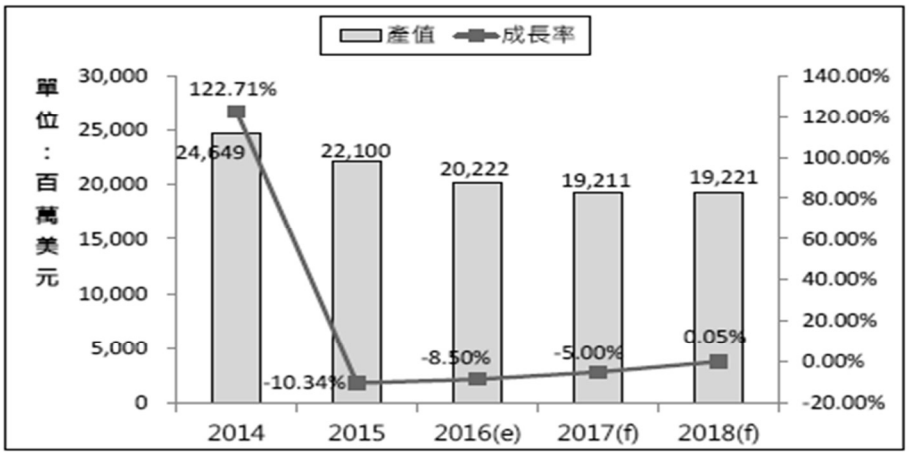
印尼為全球第三大機車市場，如同其他東南亞國家，由於人口密集度高、道路基礎設施與大眾運輸工具缺乏，印尼主要城市塞車問題相當嚴重，因此行車方便且價格便宜的機車成為民眾購車首選，在收入水準提高與個人消費力增加下，2011 年

已突破 800 萬年銷售量，然而 2012 年因機車貸款頭期款增加及財務機構之財務審核標準加嚴影響，導致市場大幅緊縮，加上近年成長趨緩至今仍未恢復至當年水準。2014 年及 2015 年機車銷售量分別為 786.7 萬輛及 648 萬輛，主要原因在於 2014 年來印尼盾匯率持續貶值，導致以美元為報價之進口零組件生產成本提高；此外通貨膨脹使得購買力緊縮、燃油補助經費縮減皆造成負面影響。

c.工具機設備

受到中國大陸整體經濟成長率持續衰退，以及大多數新興市場需求減少影響，預估 2016 年中國大陸工具機產值將進一步萎縮，總產值為 202 億美元，較 2015 年衰退 8.5%。

圖八、2014~2018 年中國大陸工具機市場趨勢分析



資料來源：Gardner Research(2016/04)工研院IEK整理(2016/05)

不過未來以下幾項因素將有利於中國大陸工具機廠商進行轉型：

①中國大陸持續發展大型商用客機及通用航空市場，將為航太工具機市場帶來新需求；中國大陸持續發展高端軌道運輸裝備，並積極進軍國際市場，將形成另一塊具規模的高階工具機市場。而中國大陸政府積極鼓勵廠商進行高階工具機本土化，在有利的市場需求帶動下，將能激勵中國大陸工具機廠商持續進行高階機種研發。

②中國大陸正積極推動智慧製造應用，並與德國工業 4.0 在市場與技術方面形成互補與合作態勢。雖然目前中國大陸市場對智慧化工具機的需求還不明顯，但是面對少子化造成的缺工壓力以及需要透過製造業轉型來強化國家整體競爭力，許多中國大陸工具機大廠已經投入智慧化工具研發，以及提高製造服務營收比例。

③中國大陸眾多企業在過去30年內已累積許多舊型工具機設備。為了提高生產效能、加工品質與降低能源消耗，企業已逐漸興起工具機改裝再製風潮，並為中國大陸工具機廠商帶來新商機。

4. 競爭利基：

(1)客戶關係：

本集團與主要客戶維持長期良好的夥伴關係，對於市場情報及產品的開發，都會提供意見與需求，共同擴展市場。經由多年來之努力耕耘，已成為國際大廠之重要供應商。在

國際車廠的供應鏈體系中，主要供應商不容易被更換與取代，因國際車廠的採購及認證系統係複雜及嚴格，加上準備時間漫長，且國際車廠注重的是高品質、供貨穩定及研發效率等因素，而成本價格並非首重要要素，輕易更換供應商所帶來的無形損失及時間成本是國際大廠所在意的潛在風險與成本。

(2)研發的持續投入與技術提昇：

本集團對於研發的投資不遺餘力，近年來在人力的投資與設備的投資上均有成長，以縮短開發時程，顯示在產品開發速度、技術提昇與成本控制的決心和努力。

(3)價格具競爭力：

朝國際化全球採購佈局，因應成本上漲之壓力，並進行精實生產管理，以技術改善來帶動管理改善，以逐步達成成本降價之市場需求。

(4)國際認證：

已具備國際品質 ISO9002、QS9000 及 ISO/TS16949 認證資格，品質管理系統符合國際水準。主要國際汽車廠為嚴格要求供應廠商品質，特制定 QS 9000 之品保認證制度，供應商需符合該認證資格才能成為合格供應商；另因應國際車廠越來越嚴格之要求與規範，本集團先後通過 ISO/TS16949 之品質認證，確保集團符合國際車廠之基本要求。因此通過此一認證，不僅可提高集團產品形象，更有助於增加國際競爭力。

(5)精準測試儀器：

本集團檢測儀器係已具備國際水準的測試設備，產品出廠良率近乎 100%。

(6)專業技術能力與品質穩定：

本集團自創立至今，持續不斷創新研發，建立自主之專業技術能力，有能力為客戶量身訂製產品，以符合客戶特殊需求，提升客戶競爭力，另外產品品質穩定深獲客戶認同。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素

(1)中國大陸市場蓬勃發展帶來市場商機：

雖然中國大陸已成為全球汽車銷售量第一國家，但其汽車每千人保有量仍偏低，未達全球平均水率的一半，更不到已開發國家的十分之一，在中國大陸經濟持續發展之下，中國大陸汽車市場仍處於高需求階段，此龐大商機將吸引汽車產業廠商至中國大陸投資，此有助汽車零件業者在中國大陸市場的競爭。

(2)產品技術與市場深耕多年，與客戶達成穩定配合模式：

本集團自與 Faurecia（佛吉亞）集團往來，目前已成為其主要合格供應商之一，並以技術合作為基礎，參與研發設計，提高集團附加價值，足見在累積多年互信合作及反覆認證後，本集團產品品質及價格深獲肯定。

(3)歐美日零組件廠急於建立區域分工之生產基地：

由於亞太區域市場興起，國際整車廠進入亞洲及東南亞地區，相關歐美日零組件廠基於成本考量及就近服務客戶，急於建立區域分工的生產基地，以本集團優良的製造管理及品質管理能力，可藉此進入國際汽車製造市場之供應鏈。

不利因素

(1)國際原物料價格波動甚大，使原物料庫存管理及成本控管更具挑戰；本集團主要原物料為鋼材，隨著營業額不斷成長，使用量也大幅增加，且本集團與供應商並未簽訂長期採購合

約，原物料價格的巨幅波動使成本及交期都難以掌握，因此原物料及成本控管為生產面相當大的挑戰。

因應對策：

本集團透過直接與客戶互動，了解客戶之需求，適時調整安排生產資源，積極配置與提升自製及能力，生產符合客戶需求之產品，並藉由提供高品質產品、合理之價格及優質服務來增加產品之競爭力。本集團並隨時掌握原料市場價格波動，於適當時機採購最有利之原料外，亦藉由產能規模經濟效益及改善製程等方式，降低生產成本，以維持獲利能力。

(2)中國大陸與印尼工資上漲，提高生產成本。

因應對策：

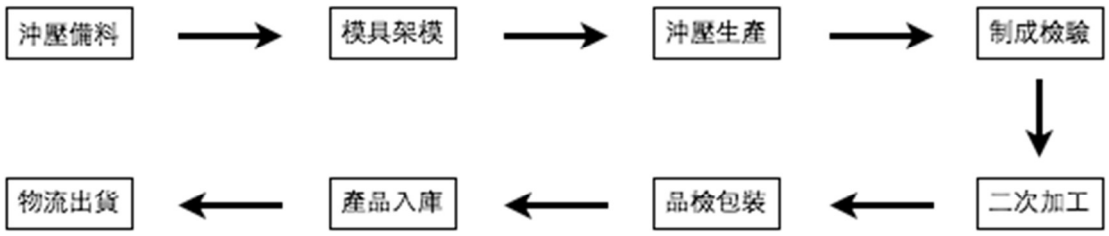
本集團除針對生產製程改良，讓產品在生產時減少原料的浪費，縮短人工小時，以提昇產品生產效率同時降低成本，而本集團亦逐步提高自動化生產比率，引進自動化生產機械取代部分人工，使產品品質穩定並降低人工成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

本集團主要係提供客戶各式金屬材料精密加工，專業製造汽機車零組件；汽車零組件主要用於汽車門鎖件系統、座椅件系統、煞車系統、排氣系統及離合器等相關汽車安全系統，而機車零組件主要用於機車啟動齒輪、煞車系統及離合器等相關機車安全系統。

2. 產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
碳鋼	寶鋼集團、上海寶頌、台灣中鋼及 Brycote Corp.(代理台灣中鋼產品)	良好
不鏽鋼	江蘇大明、上海浦永	良好
不鏽鐵	江蘇大明	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中及 2018 年第一季曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

2016 年				2017 年				2018 年度截至第一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
寶鋼集團	168,631	18.40	無	江蘇大明	214,775	19.20	無	江蘇澳洋	54,163	19.71	無
江蘇大明	99,187	10.82	無	江蘇澳洋	169,597	15.16	無	江蘇大明	39,183	14.26	無
-	-	-	-	寶鋼集團	51,998	4.65	無	-	-	-	-
其他	648,797	70.78	無	其他	682,161	60.99	無	其他	181,441	66.03	無
合計	916,615	100.00	-	合計	1,118,531	100.00	-	合計	274,787	100.00	-

增減變動原因：江蘇澳洋係鋼材物流通路，因本公司原向寶鋼集團採購碳鋼需要先全額預付款項，而該物流通路商係貨到付款且可接受銀行承兌匯票，可降低公司資金流動成本。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

2016 年				2017 年				2018 年度截至第一季止			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
Faurecia	677,052	33.69	無	Faurecia	778,351	37.54	無	Faurecia	171,154	28.89	無
恩坦華	328,509	16.35	無	恩坦華	308,862	14.90	無	恩坦華	77,765	13.13	無
其他	1,003,879	49.96	無	其他	986,076	47.56	無	其他	343,540	57.98	無
合計	2,009,440	100.00	-	合計	2,073,289	100.00	-	合計	592,459	100.00	-

增減變動原因：本集團對上述客戶之銷售金額變動，主要係依客戶業務需求變動而有所增減，其變化尚屬合理。

(五)最近二年度生產量值：

單位：件；組；新台幣仟元

年度/生產量值 主要商品	2016年			2017年		
	產能（註）	產量	產值	產能（註）	產量	產值
沖壓生產線設備	30	6	68,303	30	12	98,071
汽車零組件	120,000,000	113,470,729	1,241,162	135,000,000	133,235,544	1,317,272
機車零組件	15,000,000	13,395,124	121,131	15,000,000	13,907,333	100,523
加工收入	16,000,000	12,175,116	19,161	16,000,000	8,159,736	11,745
合計	151,000,030	139,040,975	1,449,757	166,000,030	155,302,625	1,527,611

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

(六)最近二年度銷售量值：

單位：件；組；新台幣仟元

年度/銷售量值 主要商品	2016年		2017年	
	銷量	銷值	銷量	銷值
沖壓生產線設備及維修服務	6	152,498	10	160,923
汽車零組件	111,170,651	1,692,447	131,182,347	1,779,527
機車零組件	13,190,224	143,855	14,268,193	120,714
加工收入	12,175,116	20,640	8,159,736	12,125
合計	136,535,997	2,009,440	153,610,286	2,073,289

三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：位

年度		2016 年	2017 年	2018 年截至年報刊印日止
員工人數	經理人員	37	40	41
	一般職員	309	355	356
	生產人員	674	776	779
	合計	1,020	1,171	1,176
平均年齡		30.96	31.16	31.44
平均服務年資		4.27	3.86	3.77
學歷分布比率	博士	1	1	1
	碩士	9	9	9
	大專	165	162	168
	高中以下(含)	845	999	998

四、 環保支出資訊

(一)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：

本集團中國廠區（無錫晶心）已於 2014 年 10 月取得排水許可證書（證書編號：新政公排可字第 14-436 號），准許在申報範圍內向當地城市排水設施排水。

(二)列示公司有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)說明最近二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：最近二年度及截至年報刊印日止，本集團並無發生環境汙染糾紛之情事。

(四)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）：無。

(五)說明目前污染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：本集團最近二年度及截至年報刊印日止，皆取得合法及完整之環保營運證照，各項環保工作均有效運行，並無重大環境污染之情事。

五、 勞資關係

(一)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

本集團一向關心及重視員工福利，除訂定員工旅遊及婚喪喜慶等各項補助措施外，並辦理員工團體保險、舉辦年終聯誼、供午膳等福利措施，且依章程規定比例提撥員工酬勞，充分考量員工之福利與權益。

2. 進修及訓練情形

本集團對於人力資源之素質，除了訂定嚴謹之任用條件，在任用期間亦由人事單位於每

年依據員工職務與專長之需求訂定教育訓練計畫，包括內部訓練與外部課程，以提昇員工本職學能。

3. 退休制度與實施狀況

本集團退休辦法依各主要營運據點當地相關退休制度及法令辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本集團一向重視員工權益，且重視員工意見，員工可透過開放溝通之方式向人事管理部或適當的高階主管溝通，以維持良好關係，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二) 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：

本集團向來重視勞資關係，最近二年度及截至年報刊印日止，未曾發生因勞資糾紛而遭受損失之情事。

六、 重要契約

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	出租人：NEKO INT’L Pte. Ltd. 承租人：Patec SG	2018.01～2019.01	承租 2 Woodlands Walk, Singapore 之辦公室。 (2,300 ft2)	無
租賃契約	出租人：NEKO INT’L Pte. Ltd. 承租人：Press Auto	2018.01～2019.01	承租 2 Woodlands Walk, Singapore 之廠房。 (6,500 ft2)	無
租賃契約	出租人：無錫富泰爾科技有限公司 承租人：無錫晶心與無錫百達	2009.08～2024.07	承租無錫市新區碩放工業園五期土地、建物及機電設備。	無
租賃契約	出租人：無錫富泰爾科技有限公司 承租人：無錫晶心與無錫百達	2017.01～2024.12	承租無錫市新區碩放工業園五期土地、建物及機電設備。	無
租賃契約	出租人：Realys Ingatlan Kft 承租人：Patec Kft	2018.02～2036.02	承租財產登記地號 12995/4 之土地、建物。(20,000 m^2)	無
租賃契約	出租人：PT Patec 承租人：PDF	2017.01.05～2019.01.04	PT Patec 將土地所有權編號 Sukaresmi41 之土地上部分建物出租予 PDF。	無
租賃契約	出租人：PT Patec 承租人：API	2017.01.05～2019.01.04	PT Patec 將土地所有權編號 Sukaresmi41 之土地上部分建物出租予 API。	無
借貸契約	貸與人：PT Patec 借款人：API	2017.11.06，期間一年	PT Patec 貸與子公司 API 印尼盾 20 億元作為短期營運資金使用，年利率 10%。	無
融資授信契約（Deed of Credit Facility）	貸與人：PT Bank CTBC Indonesia 借款人：PT Patec API PDF	2017.10.04	1. PT Bank CTBC Indonesia 提供下列授信予 PT Patec、API 及 PDF（共用總授信額度美金 200 萬及約印尼盾 300 億）： (1) 綜合授信（可相互調動）：	無

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	保證人：百達精密		即期信用狀及遠期信用狀美金 200 萬元。 (2) 短期借款： 印尼盾 80 億元 (3) 中長期借款： 印尼盾 100 億元 2. PT Patec 以下列資產提供擔保： (1) 將土地所有權證編號578/Sukaresmi土地之建築權，提供予PT Bank CTBC Indonesia 設定第一順位抵押權，以擔保其印尼盾200億元之債權。 (2) 將土地所有權證編號41/Sukaresmi土地之建築權，提供予PT Bank CTBC Indonesia 設定第一順位抵押權，以擔保其印尼盾200億元之債權。 (3) 中國信託台灣分行所開立美金100萬元之擔保信用狀。	
銀行授信綜合額度契約暨總約定書	貸與人：中國信託商業銀行（股）公司 借款人：Patec SG	2018.01.22	1. 總授信金額：總授信金額美金 300 萬元。 2. 擔保：由本公司及黃亮荏簽立保證書，於美金 150 萬元為最高限額，負連帶保證之責，並由本公司簽立票面金額為美金 150 萬元之本票。	無
銀行授信綜合額度契約暨總約定書	貸與人：兆豐國際商業銀行 借款人：Patec SG	2018.05.16	1. 總授信金額：總授信金額美金 100 萬元。 2. 擔保：由本公司簽立本票，美金 100 萬元為最高限額。	無
借款合約	貸與人：永豐商業銀行 借款人：Patec SG 保證人：百達精密	2017.10.12~ 2019.10.11	1. 總授信金額：總授信金額美金 200 萬元。 2. 擔保：由本公司簽立本票，美金 200 萬元為最高限額。 3. 購買子公司股權使用。	無
銀行授信綜合額度契約暨總約定書	貸與人：台北富邦商業銀行 借款人：百達精密 保證人：黃亮荏	2017.08.31	1. 總授信金額：總授信金額美金 400 萬元。 2. 擔保：由本公司簽立本票，美金 400 萬元為最高限額。	無
借款合約	貸與人：永豐商業銀行 借款人：百達精密	2017.10.12~ 2018.10.11	1. 總授信金額：總授信金額美金 200 萬元。 2. 發放股利使用。	限入股務代理專戶
融資授信契約	貸與人：United Overseas Bank Limited（“UOB”） 借款人：Press Auto 保證人：黃亮荏及 Patec SG	2014.06.12	1. 融資金額：新加坡幣 80 萬元。 2. 擔保：下列各項為 Press Auto 向 UOB 所有借款之擔保： （1)Press Auto 簽署之金額不低於新加坡幣 50 萬元之定期存款質押與抵銷函。 （2）黃亮荏簽署金額為新加坡幣 230 萬元之個人保證。 （3）Patec SG 簽署金額為新加坡幣 80 萬元之公司保證。	無

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保 證 書	保證人：本公司 借款人（兼被保證人）：Patec SG 貸與人：中國信託商業銀行（股）公司	2018.01.22	本公司為子公司 Patec SG 與中國信託商業銀行簽立銀行受信綜合額度契約暨總約定書，提供美金 300 萬元之最高限額保證。	無
保 證 書	保證人：本公司 借款人（兼被保證人）：Patec SG 貸與人：兆豐國際商業銀行	2018.05.16	本公司為子公司 Patec SG 與兆豐國際商業銀行簽立銀行受信綜合額度契約暨總約定書，提供美金 100 萬元之最高限額保證。	無
保 證 書	保證人：本公司 借款人（兼被保證人）：Patec SG 貸與人：永豐商業銀行	2017.10.12	本公司為子公司 Patec SG 與永豐商業銀行簽立銀行受信綜合額度契約暨總約定書，提供美金 200 萬元之最高限額保證。	無
保 證 書	保證人：本公司 借款人（兼被保證人）：PT Patec 貸與人：PT Bank CTBC Indonesia	2017.10.04	本公司為子公司 PT Patec 與 PT Bank CTBC Indonesia 簽立銀行受信綜合額度契約暨總約定書，提供美金 50 萬元之最高限額保證。	無
保 證 書	保證人：本公司 借款人（兼被保證人）：API 貸與人：PT Bank CTBC Indonesia	2017.10.04	本公司為子公司 API 與 PT Bank CTBC Indonesia 簽立銀行受信綜合額度契約暨總約定書，提供美金 50 萬元之最高限額保證。	無
保 證 書	保證人：本公司 借款人（兼被保證人）：PDF 貸與人：PT Bank CTBC Indonesia	2017.10.04	本公司為子公司 PDF 與 PT Bank CTBC Indonesia 簽立銀行受信綜合額度契約暨總約定書，提供美金 50 萬元之最高限額保證。	無

陸、財務概況

一、 最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料					
		2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	當年度截至3月31日財務資料
流動資產		1,126,323	1,406,378	1,345,152	1,674,195	1,843,395	1,737,372
不動產、廠房及設備		287,774	402,014	375,966	376,658	330,902	325,449
無形資產		3,104	5,333	5,285	5,148	4,937	4,884
其他資產		91,988	105,153	100,539	101,580	92,844	90,716
資產總額		1,509,189	1,918,878	1,826,942	2,157,581	2,272,078	2,158,421
流動負債	分配前	510,059	709,500	484,613	503,477	967,101	851,616
	分配後	540,126	754,601	498,160	578,552	1,024,445	908,960
非流動負債		45,126	32,208	25,614	252,671	44,227	16,710
負債總額	分配前	555,185	741,708	510,227	756,148	1,011,328	868,326
	分配後	585,252	786,809	523,774	831,223	1,068,672	925,670
歸屬於母公司業主之權益		788,408	975,459	1,109,034	1,164,633	1,090,086	1,115,455
股本		285,670	300,670	338,670	375,127	383,072	382,292
資本公積		192,731	246,484	356,161	377,185	392,635	375,382
保留盈餘	分配前	262,596	334,235	347,318	414,780	409,884	452,130
	分配後	232,529	289,134	299,904	337,245	352,540	394,786
其他權益		47,411	94,070	66,885	(2,459)	(59,408)	(58,252)
庫藏股票		-	-	-	-	(36,097)	(36,097)
非控制權益		165,596	201,711	207,681	236,800	170,664	174,640
權益總額	分配前	954,004	1,177,170	1,316,715	1,401,433	1,260,750	1,290,095
	分配後	923,937	1,132,069	1,303,168	1,326,357	1,203,406	1,232,751

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告，均採用國際財務報導準則編制。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導則準：

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料					
	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	當年度截至3月31日財務資料
營業收入	1,314,895	1,655,756	1,539,487	2,009,440	2,073,289	592,460
營業毛利	412,518	499,902	392,121	584,272	612,108	169,160
營業損益	174,792	191,481	108,834	256,750	231,879	73,171
營業外收入及支出	133,743	(33,185)	16,740	(21,824)	(2,133)	(7,234)
稅前淨利	308,535	158,296	125,574	234,926	229,746	65,937
繼續營業單位本期淨利	308,535	158,296	125,574	234,926	229,746	65,937
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	265,134	125,044	78,067	162,835	159,915	47,476
本期其他綜合損益（稅後淨額）	43,336	56,665	(25,490)	(72,493)	(60,139)	(98)
本期綜合損益總額	308,470	181,709	52,577	90,342	99,776	47,378
淨利歸屬於母公司業主	240,765	102,009	60,695	114,931	130,247	42,246
淨利歸屬於非控制權益	24,369	23,035	17,372	47,904	29,668	5,230
綜合損益總額歸屬於母公司業主	272,774	148,365	34,159	45,532	74,179	43,402
綜合損益總額歸屬於非控制權益	35,696	33,344	18,418	44,810	25,597	3,976
每股盈餘	7.60	3.11	1.71	3.08	3.45	1.13

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告，均採用國際財務報導準則編制。

(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(核閱)意見	備註
2013 年	杜佩玲會計師 梁華玲會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
2014 年	杜佩玲會計師 梁華玲會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
2015 年	杜佩玲會計師 梁華玲會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
2016 年	杜佩玲會計師 梁華玲會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-
2017 年	杜佩玲會計師 梁華玲會計師	資誠聯合會計師事務所	無保留意見	-

二、 最近五年度財務分析

(一)財務比率分析-依國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析					
		2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	當年度截至 3 月 31 日財務資料
財務結構%	負債占資產比率	36.79	38.65	27.93	35.05	44.51	40.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	339.69	296.80	352.84	435.67	391.11	398.09
償債能力%	流動比率	220.82	198.22	277.57	332.51	190.61	204.01
	速動比率	158.47	143.39	201.43	247.10	135.91	142.82
	利息保障倍數	18.67	8.31	9.27	23.07	21.99	18.73
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.43	2.87	2.55	3.30	3.08	3.31
	平均收現日數	106.46	127.11	143.14	110.61	118.51	110.27
	存貨週轉率(次)	3.47	3.74	3.47	4.00	3.24	3.48
	應付款項週轉率(次)	5.14	4.51	4.72	6.67	5.45	6.40
	平均銷貨日數	105.17	97.70	105.19	91.25	112.65	104.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.03	4.80	3.96	5.34	5.86	7.22
	總資產週轉率(次)	0.97	0.97	0.82	1.01	0.94	1.07
獲利能力	資產報酬率(%)	20.69	8.34	4.84	8.56	7.58	9.06
	權益報酬率(%)	33.15	11.73	6.26	11.98	12.01	14.89
	稅前純益占實收資本比率(%)	108.00	52.65	37.08	62.63	59.97	68.99
	純益率(%)	20.16	7.55	5.07	8.10	7.71	8.01
	每股盈餘(元)	7.60	3.11	1.71	3.08	3.45	1.13
現金流量	現金流量比率(%)	8.33	2.81	34.12	23.21	12.39	(12.35)
	現金流量允當比率(%)	(註 1)	(註 1)	69.03	75.49	185.60	82.69
	現金再投資比率(%)	3.63	1.33	7.07	2.04	6.96	(6.04)
槓桿度	營運槓桿度	2.63	2.93	5.65	3.68	3.60	0.85
	財務槓桿度	1.11	1.13	1.16	1.04	1.05	1.05
	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)財務結構：因購買大陸子公司股權應付投資款及短期銀行借款增加，故比率上升。 (2)償債能力：因原為長期負債的可轉換公司債發行兩年後得要求本公司買回故轉為流動負債，使流動比率及速動比率下降。 (3)現金流量：現金流量比率下降，主係流動負債增加，故使現金流量比率減少。						

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告，均採用國際財務報導準則編制。

註 1：無最近五年度營業活動淨現金流量之資料可供計算。

註 2：財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益淨額＋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／平均權益淨額。

(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＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審查報告

百達精密工業股份有限公司

Patec Precision Industry Co., Ltd.

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 2017 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所杜佩玲會計師及梁華玲會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此　　致

百達精密工業股份有限公司 2018 年股東常會

審計委員會召集人:嚴俊德

西元 2018 年 3 月 26 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004692 號

百達精密工業股份有限公司　公鑒：

查核意見

百達精密工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「百達集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達百達集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與百達集團保持超然獨立，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，對百達集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

百達集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-國外發貨倉銷貨收入之認列

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)。

百達集團之大陸子公司-無錫晶心精密機械有限公司(以下簡稱「無錫晶心精密」)因國外銷售客戶之需求，將存貨存放於國外第三方保管之倉庫，由倉庫保管人員負責存貨之點收及保管，並定期寄送庫存報告給無錫晶心精密負責單位進行數量核對；無錫晶心精密依據倉庫保管人員所提供之庫存報告中列示客戶端實際領用存貨數量認列銷貨收入。

由於無錫晶心精密國外發貨倉散布歐洲地區，此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，因此將屬國外發貨倉銷貨收入之認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估無錫晶心精密國外發貨倉銷貨收入作業程序，並抽查銷貨收入認列之允當性。
2. 取得資產負債表日之庫存報告，檢視收入認列時點之合理性。
3. 針對存貨金額重大之發貨倉執行發函詢證。

關鍵查核事項-機台收入之存在性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)。

百達集團之新加坡子公司-PATEC PTE. LTD.（以下簡稱「PATEC」)主要營業項目為銷售沖壓機台，由於銷售機台之行業特性，相關交易條件及銷貨收入之認列係以客戶個別合約條款評估，且本年度銷售機器設備金額重大及往來客戶較上年度存有增減變動情形，因此將 PATEC 之本年度機台銷貨收入之存在性列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估財務報表期間機台銷貨交易之內部控制。
2. 檢視本年度機台銷售對象之相關產業背景等資訊。
3. 檢視公司與客戶簽訂之交易合約，查核經客戶簽認之驗收報告、公司相關收款及交易紀錄等資料。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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百達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百達集團停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百達集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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：

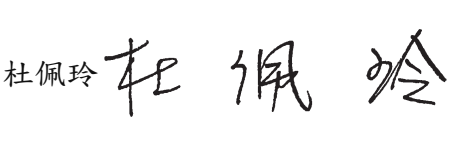
1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百達集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百達集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是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百達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中華民國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，決定對百達集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 杜佩玲 

梁華玲

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 107 年 3 月 30 日

百達精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 449,710	20	$ 365,730	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	75	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	663,372	29	678,774	32
1200	其他應收款		14,755	1	5,110	-
130X	存貨	六(四)	481,909	21	380,185	18
1410	預付款項		47,085	2	49,859	2
1476	其他金融資產－流動	八	186,564	8	194,462	9
11XX	**流動資產合計**		1,843,395	81	1,674,195	78
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	330,902	15	376,658	18
1780	無形資產		4,937	-	5,148	-
1840	遞延所得稅資產		27,222	1	29,493	1
1990	其他非流動資產－其他	六(六)及八	65,622	3	72,087	3
15XX	**非流動資產合計**		428,683	19	483,386	22
1XXX	**資產總計**		$ 2,272,078	100	$ 2,157,581	100

（續次頁）

百達精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(七)	$ 180,311	8	$ 47,619	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	964	-	-	-
2170	應付帳款		274,293	12	245,558	11
2200	其他應付款	六(十)	188,822	8	114,601	5
2230	本期所得稅負債		21,354	1	16,061	1
2310	預收款項		4,491	-	14,222	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)	259,667	12	2,183	-
2355	應付租賃款－流動	六(十一)	3,647	-	10,050	1
2399	其他流動負債－其他		33,552	2	53,183	2
21XX	**流動負債合計**		967,101	43	503,477	23
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(九)	-	-	232,974	11
2540	長期借款	六(八)	27,232	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	6,916	1	8,867	1
2610	長期應付票據及款項	六(十一)	6,197	-	6,593	-
2670	其他非流動負債－其他	六(十二)	3,882	-	4,237	-
25XX	**非流動負債合計**		44,227	2	252,671	12
2XXX	**負債總計**		1,011,328	45	756,148	35
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十四)				
3110	普通股股本		383,072	17	375,127	17
	資本公積	六(九)(十五)				
3200	資本公積		392,635	17	377,185	18
	保留盈餘	六(十六)				
3350	未分配盈餘		409,884	18	414,780	19
	其他權益					
3400	其他權益		(59,408)	(3)	(2,459)	-
3500	**庫藏股票**	六(十四)	(36,097)	(1)	-	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		1,090,086	48	1,164,633	54
36XX	**非控制權益**		170,664	7	236,800	11
3XXX	**權益總計**		1,260,750	55	1,401,433	65
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,272,078	100	$ 2,157,581	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳美德　　經理人：黃亮荏　　會計主管：許書祥

百達精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	106年度 金額	%	105年度 金額	%
4000	**營業收入**		$ 2,073,289	100	$ 2,009,440	100
5000	**營業成本**	六(四)(二十)	(1,461,181)	(71)	(1,425,168)	(71)
5900	**營業毛利**		612,108	29	584,272	29
	營業費用	六(二十)				
6100	推銷費用		(75,797)	(4)	(61,815)	(3)
6200	管理費用		(193,989)	(9)	(192,461)	(9)
6300	研究發展費用		(110,443)	(5)	(73,246)	(4)
6000	**營業費用合計**		(380,229)	(18)	(327,522)	(16)
6900	**營業利益**		231,879	11	256,750	13
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十七)	12,317	1	16,003	1
7020	其他利益及損失	六(十八)	(3,504)	-	(27,182)	(1)
7050	財務成本	六(十九)	(10,946)	(1)	(10,645)	(1)
7000	**營業外收入及支出合計**		(2,133)	-	(21,824)	(1)
7900	**稅前淨利**		229,746	11	234,926	12
7950	所得稅費用	六(二十一)	(69,831)	(3)	(72,091)	(4)
8200	**本期淨利**		$ 159,915	8	$ 162,835	8
	其他綜合損益					
8311	確定福利計畫之再衡量數		$ 1,679	-	($ 107)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(420)	-	28	-
	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		(61,398)	(3)	(72,414)	(3)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 99,776	5	$ 90,342	5
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 130,247	7	$ 114,931	6
8620	非控制權益		$ 29,668	1	$ 47,904	2
	綜合損益總額歸屬於：	六(二十二)				
8710	母公司業主		$ 74,179	4	$ 45,532	3
8720	非控制權益		$ 25,597	1	$ 44,810	2
	每股盈餘	六(二十二)				
9750	**基本每股盈餘**		$	3.45	$	3.08
9850	**稀釋每股盈餘**		$	3.19	$	3.00

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳美德　　經理人：黃亮荏　　會計主管：許書祥

百達精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	合計
		資本公積										
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面值差額	資本公積－員工認股權	資本公積－認股權	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	總計		
105年1月1日至12月31日												
105年1月1日餘額		$ 338,670	$337,554	$ -	$ 18,607	$ -	$347,318	$ 66,885	$ -	$ 1,109,034	$207,681	$ 1,316,715
104年度盈餘分配：												
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	(13,547)	-	-	(13,547)	-	(13,547)
股票股利	六(十六)	33,867	-	-	-	-	(33,867)	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者		-	-	-	-	12,125	-	-	-	12,125	-	12,125
本期淨利		-	-	-	-	-	114,931	-	-	114,931	47,904	162,835
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(55)	(69,344)	-	(69,399)	(3,094)	(72,493)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	-	331	-	-	-	-	-	331	-	331
股份基礎給付交易		2,590	8,283	-	285	-	-	-	-	11,158	-	11,158
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,691)	(15,691)
105年12月31日餘額		$ 375,127	$345,837	$ 331	$ 18,892	$ 12,125	$414,780	($ 2,459)	$ -	$ 1,164,633	$236,800	$ 1,401,433
106年1月1日至12月31日												
106年1月1日餘額		$ 375,127	$345,837	$ 331	$ 18,892	$ 12,125	$414,780	($ 2,459)	$ -	$ 1,164,633	$236,800	$ 1,401,433
105年度盈餘分配：												
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	(75,075)	-	-	(75,075)	-	(75,075)
可轉換公司債轉換		1,535	7,490	-	-	(442)	-	-	-	8,583	-	8,583
本期淨利		-	-	-	-	-	130,247	-	-	130,247	29,668	159,915
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	881	(56,949)	-	(56,068)	(4,071)	(60,139)
股份基礎給付	六(十三)	6,410	18,928	-	(10,195)	-	-	-	-	15,143	-	15,143
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		-	-	(331)	-	-	(60,949)	-	-	(61,280)	-	(61,280)
購入庫藏股	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	(36,097)	(36,097)	-	(36,097)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(91,733)	(91,733)
106年12月31日餘額		$ 383,072	$372,255	$ -	$ 8,697	$ 11,683	$409,884	($ 59,408)	($ 36,097)	$ 1,090,086	$170,664	$ 1,260,750

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳美德　　經理人：黃亮荏　　會計主管：許書祥

百達精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 229,746	$ 234,926
調整項目			
收益費損項目			
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八)	(1,265)	1,861
利息收入	六(十七)	(6,866)	(4,868)
折舊費用	六(五)	58,968	55,951
利息費用	六(十九)	10,946	10,724
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失	六(二)(十八)	1,039	1,346
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	539	4,510
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		15,402	(143,612)
其他應收款		(9,645)	(1,716)
存貨		(91,460)	(60,646)
預付款項		2,774	(413)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量金融負債-流動		-	(1,234)
應付帳款		28,735	63,909
其他應付款項		(26,648)	28,738
預收款項		(9,731)	9,203
其他流動負債		(19,631)	(4,467)
其他非流動負債		(355)	(59)
營運產生之現金流入		182,548	194,153
收取利息		6,866	4,868
支付利息		(5,377)	(10,490)
支付所得稅		(64,218)	(71,667)
營業活動之淨現金流入		119,819	116,864
投資活動之現金流量			
其他金融資產—流動減少(增加)		7,898	(61,169)
購置不動產、廠房及設備		(36,398)	(61,116)
處分不動產、廠房及設備價款		5,381	524
其他非流動資產—其他減少(增加)		6,465	(651)
投資活動之淨現金流出		(16,654)	(122,412)

(續次頁)

百達精密工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		$ 243,885	$ 8,202
償還短期借款		(117,493)	(100,224)
支付應付租賃款		(12,119)	(11,231)
舉借長期借款		56,939	-
償還長期借款		(2,183)	(8,338)
發行公司債	六(九)	-	244,440
發放現金股利	六(十六)	(75,075)	(13,547)
支付予非控制權益股利		(33,643)	-
員工執行認股權		14,604	6,648
庫藏股票買回成本	六(十四)	(36,097)	-
籌資活動之淨現金流入		38,818	125,950
匯率變動對現金及約當現金之影響		(58,003)	(58,990)
本期現金及約當現金增加數		83,980	61,412
期初現金及約當現金餘額	六(一)	365,730	304,318
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 449,710	$ 365,730

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳美德　　經理人：黃亮荏　　會計主管：許書祥

百達精密工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國106年度及105年度

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

百達精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國100年6月29日設立於英屬開曼群島。本公司及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)主要營業項目為投資控股、生產銷售沖壓機台及汽、機車用件等。本公司股票於民國104年6月3日於臺灣證券交易所掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年3月26日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，有關國際財務報導準則第 16 號「租賃」之相關使用權資產及租賃負債待生效日時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2.列入合併財務報告之子公司:

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
本公司	PATEC PTE.LTD.(PATEC)	銷售沖壓機台	100	100	
PATEC	Press Automation Technology Pte Ltd (PAT)	生產銷售沖壓機台	100	100	
PATEC	無錫晶心精密機械有限公司(無錫晶心精密)	生產銷售汽車用零件	93	85	註1
PATEC	Patec Precision Kft (KFT)	生產銷售汽車用零件	100	100	
PATEC	PATEC MEDICAL PTE. LTD. (PATEC MEDICAL)	醫療器材及設備	60	-	註3
PAT	PT.PATEC PRESISI ENGINEERING(PT.Patec)	生產銷售汽、機車用零件	70	70	
無錫晶心精密	無錫百達精密成型設備有限公司(無錫百達精	生產銷售沖壓機台	100	100	
無錫晶心精密	鹽城晶心精密機械有限公司(鹽城晶心精密)	生產銷售汽車用零件	100	100	
PT.Patec	PT. PDF PRESISI ENGINEERING (PT.PDF)	生產銷售汽車用零件	89	89	
PT.Patec	PT. API PRECISION (PT.API)	生產銷售汽車用零件	89	89	註2

註1:因應集團之經營決策,本公司於民國105年12月21日經董事會決議通過擬透過子公司PATEC向大陸子公司無錫晶心精密之股東購買其所持有之8%股權,交易價格為人民幣30,000仟元,持股比例由85%增加至93%,後續相關事宜授權總經理處理。上述事項於民國106年7月1日簽訂合約,相關變更登記業已辦理完竣。

註2:因應集團之經營決策,本公司於民國105年12月21日經董事會決議通過透過子公司PT. PATEC向子公司PT. API股東以美金17仟元購買其所持有股份,持股比例由81%增加至89%。

註3:因應集團之經營決策,本公司於民國106年4月通過透過子公司PATEC以新加坡幣600仟元認購PATEC MEDICAL之60%股權。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5.重大限制：無。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國106年及105年12月31日非控制權益總額分別為$170,664及$236,800，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司	主要	非控制權益			
		106年12月31日		105年12月31日	
名　稱	營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比
無錫晶心精密	大陸	$ 62,726	7	$128,782	15
PT. PATEC	印尼	92,866	30	102,237	30

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	無錫晶心精密	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	$ 1,130,561	$ 1,081,026
非流動資產	151,546	155,238
流動負債	(352,938)	(324,536)
非流動負債	(33,083)	(53,183)
淨資產總額	$ 896,086	$ 858,545

	PT. PATEC	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	$ 193,518	$ 200,117
非流動資產	211,475	259,103
流動負債	(84,937)	(105,339)
非流動負債	(10,504)	(13,090)
淨資產總額	$ 309,552	$ 340,791

綜合損益表

	無錫晶心精密	
	106年度	105年度
收入	$ 1,496,217	$ 1,386,294
稅前淨利	251,774	268,084
所得稅費用	(60,728)	(63,455)
本期淨利	$ 191,046	$ 204,629
本期綜合損益總額	$ 191,046	$ 204,629
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ 20,467	$ 30,694
支付予非控制權益股利	$ 24,547	$ -

	PT. PATEC	
	106年度	105年度
收入	$ 393,893	$ 398,771
稅前淨利	37,557	51,319
所得稅費用	(7,564)	(6,029)
本期淨利	$ 29,993	$ 45,290
本期綜合損益總額	$ 29,993	$ 45,211
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ 8,998	$ 13,563
支付予非控制權益股利	$ 9,096	$ -

現金流量表

	無錫晶心精密	
	106年度	105年度
營業活動之淨現金流入	$ 104,632	$ 127,368
投資活動之淨現金(流入)流出	8,199	(68,156)
籌資活動之淨現金流出	(134,560)	(40,882)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,459)	(34,346)
本期現金及約當現金減少數	(30,188)	(16,016)
期初現金及約當現金餘額	254,826	270,842
期末現金及約當現金餘額	$ 224,638	$ 254,826

	PT. PATEC	
	106年度	105年度
營業活動之淨現金流入	$ 97,870	$ 68,562
投資活動之淨現金流出	(10,208)	(21,919)
籌資活動之淨現金流出	(49,290)	(30,026)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,556)	(4,092)
本期現金及約當現金增加數	15,816	12,525
期初現金及約當現金餘額	25,406	12,881
期末現金及約當現金餘額	$ 41,222	$ 25,406

(四)外幣換算

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

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

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

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

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

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八)應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九)金融資產減損

1.本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2.本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增。

(5)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

3.本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

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

(十)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二)不動產、廠房及設備

1.不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3.不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他

按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之平均耐用年數如下：

房屋及建築	27 年
機器設備	5 年 ～ 10 年
運輸設備	5 年 ～ 10 年
辦公設備	3 年 ～ 10 年
其他設備	5 年 ～ 10 年
租賃資產	5 年 ～ 10 年

(十三)租賃資產/營業租賃(承租人)

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

(十四)長期預付租金

長期預付租金主係本集團下轄之印尼子公司與印度尼西亞共和國約定之土地使用費，以取得成本為入帳基礎，按租賃期間採直線法攤銷。

(十五)無形資產—商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六)非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十七)借　款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八)應付帳款

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十)金融負債及權益工具

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面

價值作為換出普通股之發行成本。

(二十一)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三)所得稅

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

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅

捐機關支付之稅款估列所得稅負債。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十四)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五)股利分配

分配予本公司股東之股利於本公司董事會決議分配股利時於財務報告認列，分配現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六)收入認列

1. 銷貨收入

本集團製造並銷售沖壓機台、汽車及機車用零件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 代工收入

本集團提供代工汽車用零件之相關服務。本集團依據合約提供服務並依服務提供程度按合約約定之對價認列收入。

(二十七)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報表採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以做出會計估計及假設。所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

無。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	$ 498	$ 449
活期存款	377,687	306,786
定期存款	71,525	58,495
合　　計	$ 449,710	$ 365,730

1.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.現金及約當現金於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日分別計$128,355 及$113,054 因提供質押用途受限制，已分類至其他金融資產-流動，請詳附註八。

3.本集團於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日持有原始到期日超過三個月定期存款金額分別為$58,209 及$81,408；有效利率分別為 0.94%~3.76%及0.25%~7.14%%，因其係屬不具高度流動性之投資，已分類至其他金融資產-流動。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
衍生性金融資產-公司債	$ -	$ 75
流動項目：		
衍生性金融負債-公司債	$ 964	$ -

1.本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債於民國 106 年及 105 年度認列之淨損失分別計$1,039 及$1,346。

2.本公司發行之可轉換公司債資訊請詳附註六(九)。

(三)應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	$ 664,787	$ 680,216
減：備抵呆帳	(1,415)	(1,442)
	$ 663,372	$ 678,774

1.本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	$ 375,799	$ 372,995
群組2	189,355	220,685
	$ 565,154	$ 593,680

群組1：國際知名企業或上市公司，且未有重大呆帳紀錄。
群組2：非屬群組1之客戶。

2.已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1-90天	$ 54,282	$ 64,059
91-180天	26,948	13,577
181天以上	16,988	7,458
	$ 98,218	$ 85,094

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

3.已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國106年及105年12月31日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為$1,415及$1,442。

(2)備抵呆帳變動表如下：

個別評估之減損損失	106年	105年
1月1日	$ 1,442	$ 1,536
匯率影響數	(27)	(94)
12月31日	$ 1,415	$ 1,442

4.本集團並未持有任何的擔保品。

(四)存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 182,619	($ 1,290)	$ 181,329
在製品	80,227	(66)	80,161
製成品	225,492	(5,073)	220,419
合計	$ 488,338	($ 6,429)	$ 481,909

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 156,854	($ 1,338)	$ 155,516
在製品	67,773	(67)	67,706
製成品	162,110	(5,147)	156,963
合計	$ 386,737	($ 6,552)	$ 380,185

民國106年及105年度本集團認列為費損之存貨成本分別為$1,461,181及$1,425,168。其中民國106年及105年度包含因匯率變動導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額$123及$390。

（五）不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其　他	待驗設備	合　計
106年1月1日								
成本	$ 63,693	$ 655,943	$ 29,105	$ 15,863	$ 8,621	$ 23,368	$ 6,469	$ 803,062
累計折舊	(16,569)	(360,969)	(17,324)	(12,810)	(4,285)	(14,447)	-	(426,404)
	$ 47,124	$ 294,974	$ 11,781	$ 3,053	$ 4,336	$ 8,921	$ 6,469	$ 376,658
106年								
1月1日	$ 47,124	$ 294,974	$ 11,781	$ 3,053	$ 4,336	$ 8,921	$ 6,469	$ 376,658
增添	-	25,133	10,041	869	-	1,553	4,132	41,728
處分	-	(4,016)	-	-	-	(100)	-	(4,116)
重分類	3,475	(10,264)	(1,079)	27	-	205	(3,894)	(11,530)
折舊費用	(2,248)	(48,809)	(3,937)	(1,221)	(665)	(2,088)	-	(58,968)
淨兌換差額	(3,974)	(7,739)	(494)	(109)	(97)	(696)	239	(12,870)
12月31日	$ 44,377	$ 249,279	$ 16,312	$ 2,619	$ 3,574	$ 7,795	$ 6,946	$ 330,902
106年12月31日								
成本	$ 61,761	$ 639,226	$ 29,626	$ 11,464	$ 8,420	$ 23,351	$ 6,946	$ 780,794
累計折舊	(17,384)	(389,947)	(13,314)	(8,845)	(4,846)	(15,556)	-	(449,892)
	$ 44,377	$ 249,279	$ 16,312	$ 2,619	$ 3,574	$ 7,795	$ 6,946	$ 330,902

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其　他	待驗設備	合　計
105年1月1日								
成本	$ 64,107	$ 624,846	$ 30,473	$ 15,810	$ 8,706	$ 23,754	$ -	$ 767,696
累計折舊	(14,415)	(333,626)	(15,362)	(11,813)	(3,845)	(12,669)	-	(391,730)
	$ 49,692	$ 291,220	$ 15,111	$ 3,997	$ 4,861	$ 11,085	$ -	$ 375,966
105年								
1月1日	$ 49,692	$ 291,220	$ 15,111	$ 3,997	$ 4,861	$ 11,085	$ -	$ 375,966
增添	458	62,242	1,163	855	525	884	6,702	72,829
處分	-	(2,129)	(65)	(12)	-	(179)	-	(2,385)
折舊費用	(2,337)	(44,928)	(3,904)	(1,443)	(726)	(2,614)	-	(55,952)
淨兌換差額	(689)	(11,431)	(524)	(344)	(324)	(255)	(233)	(13,800)
12月31日	$ 47,124	$ 294,974	$ 11,781	$ 3,053	$ 4,336	$ 8,921	$ 6,469	$ 376,658
105年12月31日								
成本	$ 63,693	$ 655,943	$ 29,105	$ 15,863	$ 8,621	$ 23,368	$ 6,469	$ 803,062
累計折舊	(16,569)	(360,969)	(17,324)	(12,810)	(4,285)	(14,447)	-	(426,404)
	$ 47,124	$ 294,974	$ 11,781	$ 3,053	$ 4,336	$ 8,921	$ 6,469	$ 376,658

1. 本集團以融資租賃承租機器設備及汽車等，帳列機器設備及運輸設備，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，租賃資產帳面值分別為$50,992 及$54,229。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)長期預付租金

係本集團與印度尼西亞共和國簽訂位於印尼之設定土地使用權合約，租用年限為50年，於租約簽訂時業已全額支付。截至民國106年及105年12月31日，本集團長期預付租金之帳面金額分別為$49,559及$55,632。民國106年及105年度分別認列之租金費用為$1,438及$1,530。以長期預付租金提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)短期借款

借款性質	106年12月31日	105年12月31日
銀行借款		
信用借款	$ 74,268	$ -
擔保借款	106,043	47,619
合計	$ 180,311	$ 47,619
利率區間	2.55%-5.3%	1.38%-11.00%

借款之擔保資產請詳附註八。

(八)長期借款

借款性質	借款期間	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款			
3年期	103年10月~106年9月	$ -	$ 600
3年期	104年1月~106年11月	-	654
3年期	104年3月~106年11月	-	929
2年期	106年10月~108年10月	56,939	-
		56,939	2,183
減：一年內到期之長期借款		(29,707)	(2,183)
		$ 27,232	$ -
利率區間		3.35%	11.13%

借款之擔保資產請詳附註八。

(九)應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債	$ 240,900	$ 250,000
減：應付公司債折價	(10,940)	(17,026)
減：一年內到期或可執行賣回權之公司債	(229,960)	-
	$ -	$ 232,974

1.本公司發行之國內可轉換公司債

本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下

(1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計$250,000，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 105 年 12 月 14 日至 108 年 12 月 14 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 105 年 12 月 14 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(2)本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股新台幣 57.2 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。

(4)債券持有人得於本轉換公司債發行滿兩年，要求本公司以債券面額加計 1%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

(5)當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回其全部債券。

(6)所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

2.於民國 106 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計$9,100 已轉換為普通股 153 仟股。

3.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計$12,125。截至民國 106 年 12 月 31 日資本公積－認股權之餘額為$11,683。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.41%。

(十)其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付投資款(註4)	$ 105,019	$ -
應付現金股利-非控制權益(註1、註2)	-	14,980
應付賠償款(註3)	-	27,632
應付費用等	83,803	71,989
	$ 188,822	$ 114,601

註 1：本集團大陸子公司無錫晶心精密經民國 105 年 3 月 29 日股東會決議通過分配現金股利人民幣 20,000 仟元，其中人民幣 3,000 仟元(約新台幣$14,980)屬分配予非控制權益之股利，已於民國 106 年支付。

註 2：本集團大陸子公司無錫晶心精密經民國 106 年 8 月 9 日股東會決議通

過分配現金股利人民幣 30,000 仟元，截至民國 106 年 12 月 31 日止業已支付完竣。

註 3：本集團之子公司 PATEC 於民國 104 年 3 月 5 日接獲代理商 CW CONTINENTAL CORP(以下簡稱代理商 CW)之律師通知，代理商 CW 主張 PATEC 未能如期交貨而導致其客戶終止其合約，故申請商務糾紛訴訟要求以下損害賠償:(1)新加坡幣 1,182 仟元之損害賠償 (2) 代理商 CW 可能須支付予最終客戶之賠償金新加坡幣 2,486 仟元 (3) 最終客戶與代理商 CW 間所生之相關訴訟費用。本集團於民國 105 年 9 月收到法院一審判決書，需賠償新加坡幣 1,182 仟元及其利息費用(約新台幣 26,850 仟元)，本集團已於民國 105 年度估列賠償損失。惟本集團不服判決，已於民國 105 年 11 月提請上訴以保障股東之權益，並於民國 106 年 1 月繳交保證金新加坡幣 1,233 仟元。上述案件業已於民國 106 年 5 月 16 日達成和解協議，並支付相關款項新加坡幣 1,182 仟元。

註 4：因應集團之經營決策，本公司於民國 105 年 12 月 21 日經董事會決議通過由子公司 PATEC 向大陸子公司無錫晶心精密之股東購買其所持有之 8%股權，截至民國 106 年 12 月 31 日止，已支付人民幣 7,000 仟元，請詳附註四(三)2.。

(十一)應付租賃款

本集團以融資租賃承租機器設備及汽車等，帳列機器設備及運輸設備，租約最後到期日為民國 108 年 12 月。依據租賃合約，未來年度應給付最低租賃給付總額及其現值如下：

	106年12月31日		
	融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
流動			
不超過1年	$ 4,275	$ 628	$ 3,647
非流動			
(列帳於「長期應付票據及款項」)			
超過1年但不超過5年	6,841	644	6,197
	$ 11,116	$ 1,272	$ 9,844

	105年12月31日		
	融資租賃負債總額	未來財務費用	融資租賃負債現值
流動			
不超過1年	$ 11,517	$ 1,467	$ 10,050
非流動			
(列帳於「長期應付票據及款項」)			
超過1年但不超過5年	7,270	677	6,593
	$ 18,787	$ 2,144	$ 16,643

(十二)退休金

1.合併個體PT. Patec係依印度尼西亞共和國政府之規定，訂有確定給付之退休辦法。民國106年及105年12月31日，本集團認列於資產負債表之淨負債分別為$3,882及$4,237。

2.其他合併個體均按當地法令按月提撥退休金及養老金，提撥之退休金及養老金由當地政府統籌安排。

(十三)股份基礎給付

1.本公司於民國103年2月28日經董事會決議通過以103年2月28日為給予日發行員工認股權憑證1,500單位，每單位認股權憑證得認購1,000股普通股。

2.本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	103.2.28	1,500仟股	4年	2~3年服務

3.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年		105年	
	認股權數量(股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	1,158,000	$ 23	1,445,000	$ 26
本期轉換認股權	(641,000)	23	(259,000)	26
本期放棄認股權	(85,000)	23	(28,000)	23
12月31日期末流通在外認股權	432,000	23	1,158,000	23
12月31日期末可執行認股權	432,000	23	450,500	23

4.資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		106年12月31日		105年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)	股數(仟股)	履約價格(元)
103.2.28	107.2.28	432	$ 23	1,158	$ 23

5.本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	給與日股票公允價值(元)	履約價格(元)	預期波動率
員工認股權計畫	103.2.28	$45	$28	36.90%~37.31%(註)

預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公允價值(元)
3~3.5年	0%	0.83%~0.94%	$20.39~$21.12

註:預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	$ 539	$ 4,510

(十四)股本

1.截至民國106年12月31日止,本公司普通股流通在外股數為37,671仟股，實收資本額為$383,072，每股面額10元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(仟股)：

	106年	105年
1月1日	37,513	33,867
員工執行認股權	641	259
可轉換公司債轉普通股	153	-
股票股利	-	3,387
買回庫藏股	(636)	-
12月31日	37,671	37,513

3.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

		106年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	636	$ 36,097

(2)本公司於民國106年8月17日經董事會決議通過買回庫藏股，預定買回期間為民國106年8月18日至民國106年10月17日，買回區間價格為每股新台幣50.00元~65.00元，計800仟股。截至民國106年12月31日止共買回636仟股，金額共計$36,097。

(3)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例,不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押,於未轉讓前亦不

得享有股東權利。

(5)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五)資本公積

本公司之資本公積，係發行溢價產生。依本公司章程規定，於掛牌期間，本公司無虧損時，除開曼法令另有規定外，得經股東會特別決議，將全部或一部之資本公積中之超過票面金額發行股票所得之溢額或受領贈與之所得撥充資本，發行新股予股東。

(十六)保留盈餘

1. 本公司於會計年度終了時如有盈餘(包括先前年度之未分配盈餘)，應先提繳稅款，彌補以往虧損(包括先前年度之虧損)，次提特別盈餘公積(如有)，剩餘者得由股東常會以普通決議分派之。董事會擬具之盈餘分派議案，不低於可分配盈餘之 10%，依股東持股比例，派付股息予股東，其中現金股利之數額，不得低於該次派付股息總額之 10%。

2. 本公司現處於成長階段，本公司之股利得以現金或/及股份方式配發予本公司股東，且本公司股利之配發應考量本公司資本支出、未來業務擴充計畫、財務規劃及其他為求永續發展需求之計畫。

3. 分派股息、紅利或其他利益予股東，均應以新台幣為之。

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

5. 本公司民國 106 年 6 月 16 日及民國 105 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分配案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
現金股利	$ 75,075	$ 2.0	$ 13,547	$ 0.4
股票股利	-	-	33,867	1

6. 期後事項：

本公司民國 107 年 3 月 26 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分配案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
現金股利	$ 28,672	$ 0.75
股票股利	28,672	0.75
特別盈餘公積	59,408	-

前述民國106年盈餘分配，截至民國107年3月30日止，尚未經股東會決議。

7.有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（二十）。

（十七）其他收入

	106年度	105年度
利息收入	$ 6,866	$ 4,868
租金收入	1,805	4,625
其他收入	3,646	6,510
	$ 12,317	$ 16,003

（十八）其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損失)利益	($ 5,317)	$ 3,186
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	1,491	(1,861)
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失	(1,039)	(1,346)
賠償損失	-	(27,632)
什項收入	1,361	471
	($ 3,504)	($ 27,182)

（十九）財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	$ 3,617	$ 10,512
可轉換公司債	5,569	-
其他	1,760	133
財務成本	$ 10,946	$ 10,645

（二十）費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用		
薪資費用	$ 376,526	$ 343,963
員工認股權	539	4,510
保險費用	8,711	11,422
退休金費用	18,722	30,117
其他用人費用	26,849	17,486
合計	$ 431,347	$ 407,498
折舊費用	$ 58,968	$ 55,951

1.依本公司章程規定，本公司年度如有獲利扣除累積虧損後，應提撥不低於0.1%為員工酬勞，不高於3%為董事酬勞。

2.本公司民國106年及105年度員工及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以章程所定之成數為基礎估列，員工酬勞估列金額分別為$350及$350；董事酬勞估列金額分別為$700及$700，前述金額帳列薪資費用科目。

3.經董事會決議之民國105年度員工酬勞及董事酬勞與民國105年度財務報告認列之金額一致。

4.本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1.所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 68,267	$ 74,452
以前年度所得稅低估數	1,244	624
當期所得稅總額	69,511	75,076
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	320	(2,985)
所得稅費用	$ 69,831	$ 72,091

2.與其他綜合損益相關之所得稅金額

	106年度	105年度
確定福利義務之再衡量數	($ 420)	$ 28

3.所得稅費用與會計利潤關係：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅(註)	$ 63,128	$ 67,948
以前年度所得稅低估數	1,244	624
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	5,459	3,281
最低稅負制之所得稅影響數	-	238
所得稅費用	$ 69,831	$ 72,091

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算或母公司適用之稅率計算。

4.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅金額如下：

	106年			
暫時性差異：	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
未實現出售固定資產利益	$ 8,282	($ 2,724)	$ -	$ 5,558
虧損扣抵	14,722	(124)	-	14,598
其他	6,489	997	(420)	7,066
	$ 29,493	($ 1,851)	($ 420)	$ 27,222
遞延所得稅負債：				
融資租賃財稅差	($ 3,935)	($ 756)	$ -	($ 4,691)
長期股權投資之投資收益	(4,932)	2,707	-	(2,225)
	($ 8,867)	$ 1,951	$ -	($ 6,916)

	105年			
暫時性差異：	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
未實現出售固定資產利益	$ 10,558	($ 2,276)	$ -	$ 8,282
虧損扣抵	15,257	(535)	-	14,722
其他	3,288	3,173	28	6,489
	$ 29,103	$ 362	$ 28	$ 29,493
遞延所得稅負債：				
固定資產折舊財稅差	($ 1,761)	$ 1,761	$ -	$ -
融資租賃財稅差	(5,739)	1,804	-	(3,935)
長期股權投資之投資收益	(3,962)	(970)	-	(4,932)
	($ 11,462)	$ 2,595	$ -	($ 8,867)

5.本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

	106年12月31日			
發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產金額	最後扣抵年度
104	$ 89,747	$ 89,747	$ -	-
105	93,958	93,958	93,958	-
106	56,373	56,373	56,373	-

(二十二)每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 130,247	37,746	$ 3.45
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	130,247	37,746	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	505	
國內可轉換公司債	5,569	4,278	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 135,816	42,529	$ 3.19

	105年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 114,931	37,358	$ 3.08
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	114,931	37,358	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	728	
國內可轉換公司債	234	351	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 115,165	38,437	$ 3.00

(二十三)營業租賃

本集團以營業租賃承租土地及房屋，租約最後到期日為民國113年7月。民國106年及105年度分別認列$26,702及$24,575之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	$ 23,836	$ 23,638
超過1年不超過5年	42,512	46,729
超過5年	17,803	26,296
	$ 84,151	$ 96,663

(二十四)現金流量補充資訊

	106年度	105年度
不影響現金流量之投資活動：		
以融資租賃方式取得資產	$ 5,330	$ 11,724
不影響現金流量之籌資活動：		
已宣告尚未發放之股利	$ -	$ 14,980
盈餘轉增資	$ -	$ 33,867

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	$ 30,152	$ 28,125
退職後福利	740	2,083
股份基礎給付	516	2,894
總計	$ 31,408	$ 33,102

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

	帳面價值		
資產項目	106年12月31日	105年12月31日	擔保用途
不動產、廠房及設備	$ 95,190	$ 101,124	長短期借款及應付租賃款
長期預付租金	49,559	55,632	"
其他金融資產-流動			
-定期存款	144,395	113,054	短期借款
	$ 289,144	$ 269,810	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本期重大承諾及或有事項，請參閱附註六(十一)及六(二十三)。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 107 年 1 月 17 日經董事會決議通過買回庫藏股，截至民國 107 年 3 月 26 日止共買回 500 仟股，金額共計$26,907。並經當日董事會決議通過辦理註銷登記，減資基準日訂為民國 107 年 3 月 30 日。
2. 另有關盈餘分派案之事項，請參閱附註六(十六)6.。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

(1)本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付帳款、其他應付款及採浮動利率之長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

2.財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由係按照董事會核准之政策執行。本集團透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為新台幣、新加坡幣、美金、人民幣及匈牙利幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C.本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

D.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣分別為新臺幣、新加坡幣、美金、人民幣及匈牙利幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資

訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	106年12月31日 外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
歐元:人民幣	$ 3,898	7.81	$ 138,958
美元:人民幣	2,969	6.51	88,205
美元:新加坡幣	2,750	1.34	81,683
印尼盾:美元	53,395,954	0.00007	117,427
金融負債			
貨幣性項目			
印尼盾:美元	$18,479,370	0.00007	$ 40,639
歐元:人民幣	1,522	7.81	54,234

(外幣:功能性貨幣)	105年12月31日 外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
歐元:人民幣	$ 3,679	7.31	$ 125,512
美元:人民幣	2,701	6.94	87,587
美元:新加坡幣	1,549	1.45	50,235
印尼盾:美元	49,163,625	0.00007	117,856
金融負債			
貨幣性項目			
印尼盾:美元	$40,144,527	0.00007	$ 96,235

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$5,246)及\$3,186。

F.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	106年度 敏感度分析 變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產			
貨幣性項目			
歐元:人民幣	1%	$ 1,390	$ -
美元:人民幣	1%	882	-
美金:新加坡幣	1%	817	-
印尼盾:美元	1%	1,174	-
金融負債			
貨幣性項目			
印尼盾:美元	1%	$ 406	$ -
歐元:人民幣	1%	542	

	105年度		
	敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產			
貨幣性項目			
歐元:人民幣	1%	$ 1,255	$ -
美元:人民幣	1%	876	-
美金:新加坡幣	1%	502	-
印尼盾:美元	1%	1,179	-
金融負債			
貨幣性項目			
印尼盾:美元	1%	$ 962	$ -

利率風險

A.本集團之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

B.本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

C.依模擬之執行結果，利率變動 0.1%對民國 106 年及 105 年度稅後淨利之最大影響分別為增加$197 及$50，或減少$197 及$50。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

B.管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊及已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(三)說明。

D.本集團業已發生減損之金融資產分析請詳附註六(三)說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將

投資於定期存款，其具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C.於民國106年及105年12月31日，除非流動負債外，本集團之短期借款、應付帳款及其他應付款均為一年內到期，其一年以內之現金流量餘額係未折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

D.下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

106年12月31日	不超過1年	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付公司債	$ -	$240,900	$ -	$ -
應付租賃款	4,275	2,513	4,328	-

非衍生金融負債

105年12月31日	不超過1年	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付公司債	$ -	$ -	$250,000	$ -
長期借款(包括一年或一營業週期內到期)	2,445	-	-	-
應付租賃款	11,517	4,651	2,619	-

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

(三)公允價值資訊

1.本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團發行公司債之買賣回權公允價值屬之。

3.民國106年及105年12月31日以公允價值衡量之金融資產，明細請詳附註六(二)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表六。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

(一)一般資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團依地區分別經營客製化機器設備及汽機車零件之製造及銷售業務，並以地區別資訊提供予營運決策者覆核。本集團目前將銷售接單區域劃分為四個主要地區，分別為新加坡、中國、印尼及歐洲地區。本公司營運決策者於財務管理及評估經營績效時亦以此四個區域分別進行，故在營運部門係以新加坡、中國、印尼及歐洲為應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據部門收入及稅後損益評估營運部門的績效。

(三)部門損益與部門之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	106年度					
	新加坡	印尼	中國	歐洲	調整及沖銷	合計
外部收入						
機器設備及維修服務	$123,106	$ -	$ 37,817	$ -	$ -	$ 160,923
機車用零件	-	120,714	-	-	-	120,714
汽車用零件	-	273,179	1,398,293	108,055	-	1,779,527
加工收入	-	-	12,125	-	-	12,125
	123,106	393,893	1,448,235	108,055	-	2,073,289
內部收入	69,946	-	31,129	-	(101,075)	-
部門收入	$193,052	$393,893	$1,479,364	$108,055	($ 101,075)	$2,073,289
部門損益	($ 56,650)	$ 29,993	$ 190,214	$ 1,528	($ 5,170)	$ 159,915
部門損益包含：						
折舊	$ 4,006	$ 32,215	$ 24,344	$ 5,392	($ 6,989)	$ 58,968
所得稅費用	$ -	($ 7,564)	($ 60,455)	($ 1,593)	($ 219)	($ 69,831)

	105年度					
	新加坡	印尼	中國	歐洲	調整及沖銷	合計
外部收入						
機器設備及維修服務	$116,382	$ -	$ 36,116	$ -	$ -	$ 152,498
機車用零件	-	143,855	-	-	-	143,855
汽車用零件	-	254,915	1,326,226	111,306	-	1,692,447
加工收入	-	-	20,640	-	-	20,640
	116,382	398,770	1,382,982	111,306	-	2,009,440
內部收入	88,167	-	3,313	21	(91,501)	-
部門收入	$204,549	$398,770	$1,386,295	$111,327	($ 91,501)	$2,009,440
部門損益	($ 83,485)	$ 45,290	$ 204,629	$ 781	($ 4,380)	$ 162,835
部門損益包含：						
折舊	($ 3,788)	($ 34,345)	($ 22,887)	($ 5,822)	$ 10,891	($ 55,951)
所得稅費用	($ 1,621)	($ 6,029)	($ 63,455)	($ 1,534)	$ 548	($ 72,091)

註：由於本集團資產之衡量金額未包括於經主要營運決策者複核之部門資產衡量金額，故依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」規定，應揭露資產之衡量金額為零。

(四)部門損益之調節資訊

由於本集團營運決策者係以部門收入與部門損益評估部門績效及決定如何分配資源。部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，且部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同，故無須調整部門損益。

(五)產品別及勞務別之資訊

請詳附註十四(三)。

（六）重要客戶資訊

本集團民國106年及105年度重要客戶資訊如下：

	106年度		105年度	
	收　入	部　門	收　入	部　門
甲客戶	$ 785,007	中國	$ 677,052	中國
乙客戶	119,474	印尼	106,887	印尼

百達精密工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目（註2）	是否為關係人	本期最高金額（註3）	期末餘額（註8）	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註4）	業務往來金額（註5）	有短期融通資金必要之原因(註6)	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額(註7)	資金貸與總限額（註7）	備註
1	PATEC PTE. LTD	PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	其他應收款	Y	$ 4,456	$ -	$ -	3%	2	-	營運周轉	$ -	-	$ -	$ 132,281	$ 529,124	註8
1	PATEC PTE. LTD	PT.API Precision	其他應收款	Y	5,941	-	-	3%	2	-	營運周轉	-	-	-	132,281	529,124	註8
1	PATEC PTE. LTD	PT.PDF PRESISI ENGINEERING	其他應收款	Y	5,941	-	-	3%	2	-	營運周轉	-	-	-	132,281	529,124	註8
2	PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	PT.API Precision	其他應收款	Y	7,661	4,378	4,378	10%	2	-	營運周轉	-	-	-	32,616	130,466	註8

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1).發行人填0

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

(1).有業務往來者請填1。

(2).有短期融通資金必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

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

註8：資金貸與之總額及對個別對象資金貸與之限額不得超過該公司淨值之百分之四十及百分之十。如為本公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百之國外子公司間，如有短期融通資金之必要而從事資金貸與，其限額為資金貸出公司淨值之百分之百，且其融通期間不超過五年。

百達精密工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額（註3）	本期最高背書保證餘額（註4）	期末背書保證餘額（註5）	實際動支金額（註6）	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註3）	屬母公司對子公司背書保證(註7)	屬子公司對母公司背書保證(註7)	屬對大陸地區背書保證（註7）	備註
0	百達精密工業股份有限公司	PATEC PTE. LTD.	2	$ 218,017	$ 178,242	$ 178,242	$ 59,414	$ -	16%	$ 436,034	Y	N	N	註3
0	百達精密工業股份有限公司	無錫晶心精密機械有限公司	3	218,017	228,307	159,815	-	16,040	15%	436,034	Y	N	Y	註3 註9
0	百達精密工業股份有限公司	PT PATEC	3	218,017	14,854	14,854	-	-	1%	436,034	Y	N	N	註3
0	百達精密工業股份有限公司	PT PDF	3	218,017	14,854	14,854	-	-	1%	436,034	Y	N	N	註3
0	百達精密工業股份有限公司	PT API	3	218,017	14,854	14,854	-	-	1%	436,034	Y	N	N	註3
1	PATEC PTE. LTD.	PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	3	264,562	44,561	-	-	-	0%	529,124	N	N	N	註3 註6
1	PATEC PTE. LTD.	PT.API Precision	3	264,562	14,854	-	-	-	0%	529,124	N	N	N	註3 註7
2	PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	PT.PDF PRESISI ENGINEERING	2	46,900	10,944	10,944	114	-	5%	93,800	N	N	N	註3
2	PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	PT.API Precision	2	46,900	14,009	14,009	100	-	6%	93,800	N	N	N	註3
2	PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	PT.PDF PRESISI ENGINEERING	2	46,900	14,854	14,854	-	-	6%	93,800	N	N	N	註3
3	無錫晶心精密機械有限公司	PATEC PTE. LTD.	4	250,008	34,246	-	-	-	-	833,360	N	Y	N	註4

註1：編號欄之填寫方法如下：
(1).發行人填0。
(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字１開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
(1).有業務關係之公司。
(2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3).母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
(4).對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
(5).基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
(6).因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證金額不得超過本公司當期淨值之百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期淨值之百分之二十，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。當期淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

註4：本公司對外背書保證金額不得超過本公司當期淨值，其中對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期淨值之百分之三十，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。當期淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

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

註6：PATEC PTE. LTD.提供美金20萬之定存單為PT. PATEC PRESISI ENGINEERING提供擔保。

註7：PATEC PTE. LTD.提供美金50萬之定存單為PT.API Precision提供擔保。

註8：無錫晶心精密機械有限公司.提供人民幣750萬之定存單為PATEC PTE. LTD.提供擔保。

註8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

註9：此對個別背書保證已超過公司對外背書保證限額，其因本集團母公司百達精密工業股份有限公司經會計師核閱106年第三季財報後，其淨值較106年第二季下降。
本公司已提改善計畫，於106年11月13日經董事會決議通過將對無錫晶心精密工業有限公司之背書保證金額降至人民幣3,500萬(換算約新台幣155,356千元)。

百達精密工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱（註1）	帳列科目	交易對象（註2）	關係（註2）	期初		買入（註3）		賣出（註3）				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
PATEC PTE. LTD.	無錫晶心精密機械有限公司	採權益法之投資	註4	非關係人	（不適用）									

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

百達精密工業股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	Press Automation Techonology Pte Ltd	PATEC PTE. LTD.	2	銷貨收入	$ 63,469	月結90~150天	3%
1	Press Automation Techonology Pte Ltd	PATEC PTE. LTD.	2	應收帳款	30,859	月結90~150天	1%
2	無錫百達精密成型設備有限公司	Press Automation Techonology Pte Ltd	3	銷貨收入	25,604	月結90~150天	1%
2	無錫百達精密成型設備有限公司	Press Automation Techonology Pte Ltd	3	應收帳款	25,604	月結90~150天	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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1).母公司對子公司。

(2).子公司對母公司。

(3).子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

百達精密工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1、2）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益（註2(2)）	本期認列之投資損益（註2(3)）	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
百達精密工業股份有限公司	PATEC PTE. LTD.	新加坡	控股公司	$ 709,809	$ 708,994	31,287	100%	$ 1,322,810	$ 148,314	$ 148,314	
PATEC PTE. LTD.	Press Automation Techonology Pte Ltd	新加坡	機器設備之組裝及銷售	354,175	354,175	6,247	100%	275,466	17,735	24,188	
PATEC PTE. LTD.	Patec Precision Kft	匈牙利	汽車零用件之製造及銷售	210,643	210,643	-	100%	70,617	1,528	1,837	
PATEC PTE. LTD.	Patec Medical Supplies Pte.Ltd.	新加坡	醫療器材銷售	12,996	-	600	60%	13,164	(276)	(166)	
Press Automation Techonology Pte Ltd	PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	印尼	汽機車零用件之製造及銷售	139,483	139,483	4,340	70%	214,670	29,993	23,568	
PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	PT.PDF Presisi Engineering	印尼	汽車零用件之製造及銷售	37,595	37,595	1,210	89%	25,881	5,658	3,524	
PT. PATEC PRESISI ENGINEERING	PT.API Precision	印尼	汽車零用件之製造及銷售	34,314	34,314	1,483	89%	10,297	2,595	1,612	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

（1）「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

（2）「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

（3）「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

百達精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
無錫晶心精密機械有限公司	汽車零用件之製造及銷售	$ 176,355	(2)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 190,214	93%	$ 170,224	$ 4,619	$ 363,662	
無錫百達精密成型設備有限公司	汽車零用件之製造及銷售	45,661	(2)	-	-	-	-	18,618	93%	16,968	3,125	-	
鹽城晶心精密機械有限公司	汽車零用件之製造及銷售	22,831	(2)	-	-	-	-	951	93%	858	2,300	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
不適用	不適用	不適用	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).透過新加坡子公司PATEC PTE. LTD.再投資大陸

(3).其他方式

註2：本期認列投資損益欄中，係依大陸被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

五、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、 財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 / 會計項目	2016 年	2017 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,674,195	1,843,395	169,200	10.11
不動產、廠房及設備	376,658	330,902	(45,756)	(12.15)
其他資產	106,728	97,781	(8,947)	(8.38)
資產總額	2,157,581	2,272,078	114,497	5.31
流動負債	503,477	967,101	463,624	92.08
長期負債	239,567	33,429	(206,138)	(86.05)
其他負債	13,104	10,798	(2,306)	(17.60)
負債總額	756,148	1,011,328	255,180	33.75
股本	375,127	383,072	7,945	2.12
資本公積	377,185	392,635	15,450	4.10
保留盈餘	414,780	409,884	(4,896)	(1.18)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,459)	(59,408)	(56,949)	(2,315.94)
庫藏股票	-	(36,097)	(36,097)	
股東權益總額	1,401,433	1,260,750	(140,683)	(10.04)

前後期變動超過 20%以上者，且變動金額達新台幣 1,000 萬元者，分析說明如下：

1.流動負債增加：主係可轉換公司債一年內可執行賣回權由長期負債轉流動負債及短期借款增加所致。

2.長期負債減少：主係可轉換公司債一年內可執行賣回權由長期負債轉流動負債所致。

3.負債總額增加：短期借款增加。

4.國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少：主係 2017 年台幣持續增值，新加坡幣及人民幣兌換台幣匯率變動較大所致。

5.庫藏股票增加：主係買回庫藏股供轉讓股份予員工。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告，均採用國際財務報導準則編制。

二、 財務績效：

(一)財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	2016 年度	2017 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,009,440	2,073,289	63,849	3.18
營業毛利	584,272	612,108	27,836	4.76
營業費用	327,522	380,229	52,707	16.09
營業淨利	256,750	231,879	(24,871)	(9.69)
營業外收入及支出	(21,824)	(2,133)	19,691	90.23
繼續營業部門稅前損益	234,926	229,746	(5,180)	(2.20)
所得稅費用	72,091	69,831	(2,260)	(3.13)
本期淨利	162,835	159,915	(2,920)	(1.79)
其他綜合損益	(72,493)	(60,139)	12,354	17.04
本期綜合損益總額	90,342	99,776	9,434	10.44
前後期變動超過 20%以上者，且變動金額達新台幣 1,000 萬元者，分析說明如下： 營業外收入及支出減少，主係上期認列訴訟賠償損失所致。				

(二)預期未來銷售數量及其依據

本公司主要依據客戶之預估需求，考量產能規劃及過去經營經驗為依據，訂定年度出貨目標。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司所處行業仍屬成長階段，同時，本公司將隨時注意市場需求變動情勢，開發新客戶以提升公司獲利，持續維持穩定良好的財務狀況。

三、 現金流量

(一)最近年度流動性分析：

項目\年度	2016 年度	2017 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動現金流入(出)	116,864	119,819	2,955	(2.53)
投資活動現金流入(出)	(122,412)	(16,654)	(105,758)	(86.40)
籌資活動現金流入(出)	125,950	38,818	(87,132)	(69.18)
最近年度現金流量變動之主要原因如下： 1.投資活動現金流出減少：主係上期購置不動產、廠房及設備增加且定存增加所致。 2.籌資活動現金流出減少：主係上期發行可轉換公司債所致。				

(二)未來一年現金流動性分析

本公司尚無流動性不足之情形。本公司預計 2018 年仍可持續獲利，故預計營業活動呈淨現金流入狀態，應可支應投資及籌資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 2017 年度購置不動產、廠房及設備金額為 41,728 仟元，係配合業務需求進行產能擴充購置生產線機器設備,其資金來源為自有資金及發行可轉換公司債取得之資金,依本公司獲利情形，對公司財務無重大影響。

五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

本公司專注於本業，轉投資政策均以汽、機車零件及沖壓設備相關為投資標的，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理辦法」等程序執行，上述辦法或程序已經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	持股比率（%）	2017年度認列之投資利益（損失）	獲利或虧損原因	改善計劃
Patec Pte. Ltd.	100	148,314	主係認列採權益法之投資收入。	無
Press Automation Technology Pte. Ltd.	100	24,188	主係因沖壓設備訂單出貨成長所致。	無
無錫晶心精密機械有限公司	93	170,224	中國汽車零部件市場成長，致獲利提升。	無
無錫百達精密成型設備有限公司	100	16,968	主係因沖壓設備訂單出貨成長所致。	無
鹽城晶心精密機械有限公司	100	858	主係沖壓設備本業營運穩定	無
Patec Precision Kft	100	1,837	積極接單，且汽車零部件市場成長。	無
Patec Medical Supplies Pte. Ltd.	60	(166)	設立第一年已完成產品開發進入行銷階段。	無
PT. Patec Presisi Engineering	70	23,568	主係因印尼汽車零部件市場成長。	無
PT. PDF Presisi Engineering	89	3,524	積極接單，且汽車零部件市場成長。	無
PT. API Precision	89	1,612	積極接單，且汽車零部件市場成長。	無

(三)未來一年投資計畫

本公司規劃跨足醫療器材市場，根據 BMI Espicom 數據顯示，2015 年全球醫療器材市場規模為 3,239 億美元，在高齡化議題持續加劇的大趨勢，且先進國家市場逐步復甦以及新興國家的快速成長下，帶動全球醫療器材市場呈現穩健的向上成長，預估 2018 年將可成長至 3,825 億美元，2015 年至 2018 年的複合成長率約近 6%。本公司憑藉優異的沖壓及冷成型技術，除降低生產過程所造成之環境汙染，亦有效提高產品精密度及提升生產效率，預計與國際知名大廠洽商合作生產醫療用器械，將有望進入該廠商供應鏈，此投入將有助於業務成長。另外已開發完成的醫療器械滅菌盒，今年已獲台灣財團法人醫院訂單，中國市場也持續與代理商通路合作，預估今年將增加推銷費用。

匈牙利子公司 Patec Precision Kft，已在 2018 年 4 月完成遷廠，空間較原來場地增加四倍，將會增加兩刷連桿的設備資本資出以及相關模具開模所需的設備支出。

六、 風險事項分析評估

(一)最近年度利率、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. 利率變動對本集團損益之影響及未來因應措施

本集團為支應營運需求，而有長、短期借款，而利息支出主要係來自銀行貸款及可轉換公司債產生之利息費用。本集團 2016 年度及 2017 年度之利息費用分別為 10,645 仟元及 10,946 仟元，佔該年度合併營業利益比率分別為 4.15%及 4.72%，面對利率變動對本集團所產生之風險，本集團之具體因應措施如下：

本集團之財務單位將隨時留意利率走向，並與金融機構建立及維持良好往來關係，以取得較低之資金成本，且若公司資金較為豐沛之情況下，適時降低負債，以期降低利率風險。

2. 匯率變動對本集團損益之影響及未來因應措施

本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要有新加坡幣、美金、印尼盾及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資；本集團 2016 年度及 2017 年度之匯兌(損)益分別為 3,186 仟元

及(5,317)仟元，分別佔當年度營業利益比率 1.24%及(2.29%)，面對匯率變動對本集團所產生之風險，本集團財務部門可能採取之因應措施如下：

(1)財務人員隨時蒐集即時匯市資訊，依據對未來匯率之走勢判斷，維持適當之外匯淨部位並提供予業務做為報價時之參考依據。

(2)依匯率變化情形調整外幣存款部位，若有必要時，將考量承作避險目的之預購或預售遠期外匯合約與舉借外債等方式，降低匯率風險。

(3)依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」法令訂定「從事衍生性商品處理程序」，作為從事衍生性商品交易事項之依據，使日常營運之匯兌損失限縮在可控制的範圍。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本集團亦會適當調整銷貨價格，故通貨膨脹對本集團不致產生重大影響。另本集團亦將定期或不定期參考政府及研究機構之經濟數據及報告，檢討並彙集相關資訊供管理階層決策之參考。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，故風險尚屬有限。

2. 有關資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團資金貸予他人之行為僅限於對本公司之子公司與具有業務往來或短期融通資金必要之公司或行號，並遵守本公司「資金貸與他人管理辦法」之規定，辦理資金融通作業，截至年報刊印日止，其對本公司合併財務報表之獲利或虧損尚無影響。本集團日後從事資金貸與亦將繼續遵從前開規定，期以降低風險。

3. 有關背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本集團背書保證之行為僅限於對本公司之關係企業及具有業務往來之公司，並遵守本公司「背書保證辦法」之規定，辦理背書保證作業，截至年報刊印日止，其對本集團合併財務報表之獲利或虧損尚無影響。本公司日後從事背書保證亦將繼續遵從前開規定，期以降低風險。

4. 有關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

本集團從事衍生性商品交易之目的，主要均以規避外幣資產或債務因匯率變動所產生之風險，目前主要以預購（售）遠期外匯為主，並依照本公司「從事衍生性商品處理程序」之規定辦理，期以降低風險。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本集團之各子公司藉由內部教育訓練、經驗傳承及良好之知識管理制度累積研發團隊實力，並且加強原料及產品之規劃與研發創新能力。本公司從事研發之主要範圍係以開發新產品與製程之改良為主，並提升現有技術能力及生產效率、向上提昇產品開發能力，以提供客戶更高品質之產品及服務。未來將持續投入研究發展及製程改良，以確保公司在產業之優勢。

(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：

本集團隨時注意各投資地區之重要政策及法律變動之情形，並適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議及規劃因應措施，以充分掌握並因應市場環境變化。故最近年度及截至年報刊印日止，各投資地區重要政策及法律變動未對本集團財務業務造成重大影響。

(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：

本集團除隨時注意並蒐集與分析各種汽機車零組件之市場與技術發展變化，來降低科技改變所帶來的影響外，同時也積極投入開發新產品與沖壓製程之改良，穩定並確保獲利來源。故最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化未對本集團財務業務造成重大影響

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團一向秉持專業、誠信之永續經營原則，並重視企業形象和風險控管。截至年報刊印日止本集團並無企業形象重大改變而造成危機管理之情事。

(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公開說明書刊印日止，尚無併購之計劃。惟將來若有併購計畫時，

將依本公司「取得或處分資產處理辦法」，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團未來一年未有擴充廠房之計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本集團重要原物料多有兩家以上之供應商，並保持良好之合作關係，以確保採購彈性並分散進貨來源。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本集團主要生產及銷售汽機車零組件及沖壓生產線設備，銷售客戶多為國際知名大廠及其子公司，其中對第一大汽車零件客戶之銷售金額占年度營業收入淨額比重逾30%，主係因汽車產業為少數廠商掌控之封閉市場，加上進入門檻高，且各汽車大廠為掌握產品品質，多有其長期穩定配合之供應商，故銷貨集中於世界前幾大汽車零件廠商乃產業特性所致，惟近年來本集團除持續加強及穩固與銷貨客戶雙方合作關係外，亦積極開發新客戶，分散訂單來源，以期擴大公司營運規模，並進一步降低銷貨集中風險。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事及持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，並無經營權移轉之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並敦聘具財經、法律專長之獨立董事，成立審計委員會，以期提升整體營運效能，強化股東權益之保障。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至本年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：
本集團之子公司 PATEC 於 2015 年 3 月 5 日接獲代理 CW CONTINENTAL CORP(以下簡稱代理商 CW)之律師通知，代理商 CW 主張 PATEC 未能如期交貨而導致其客戶終止其合約，故申請商務糾紛訴訟要求以下損害賠償：（1）新加坡幣 1,182 仟元之損害賠償（2）代理商 CW 可能須支付予最終客戶之賠償金新加坡幣 2,486 仟元（3）最終客戶與代理商 CW 間所生之相關訴訟費用。本集團於 2016 年 9 月收到法院一審判決書，需賠償新加坡幣 1,182 仟元及其利息費用(約新台幣 26,850)，本集團已於 2016 年度估列賠償損失。最終於 2017 年 5 月達成庭外和解，本公司賠償新加坡幣 1,182 仟元，雙方各自負擔訴訟費用，全案終結。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 其他重要風險及因應措施：

(1)高階管理階層及中階主管流失之風險：

本集團成立以來，有賴於高階管理階層及中階主管的營運策略、業務經驗及其所累積的產業人脈，使本集團在業務擴展方面獲得大幅進展，故高階管理階層及中階主管的留任，對正常營運有重大影響。本集團致力於提供具競爭力之薪酬獎金制度，並輔以員工訓練成長及升遷發展計畫，以及內部工作環境的提升優化，增強高階管理階層及中階主管與公司之認同與向心力，故多年來高階管理階層及中階主管均相當穩定。

(2)經營階層面對成為上市公司之挑戰：

本集團於汽車零組件產業之經營已有顯著之成績，惟股票上市掛牌後，須面對廣大投資者、股東及專業投資機構，且本集團係屬外國企業，對台灣相關證管法令尚待適應及了解。本集團於申請上市前已陸續招募公司營運所需之適任人才，組織優秀之團隊，作為管理階層的強力後盾，以因應成為上市公司所需面對的挑戰。

(3)股東權益之保障：

開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，兩地法令對於公司運作亦有許多不同規範，投資人無法以投資中華民國公司的法律權益保障觀點，比照及

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，確認投資開曼群島公司是否有無法得到股東權益保障的風險。除上述，本公司另採取之因應措施如下：

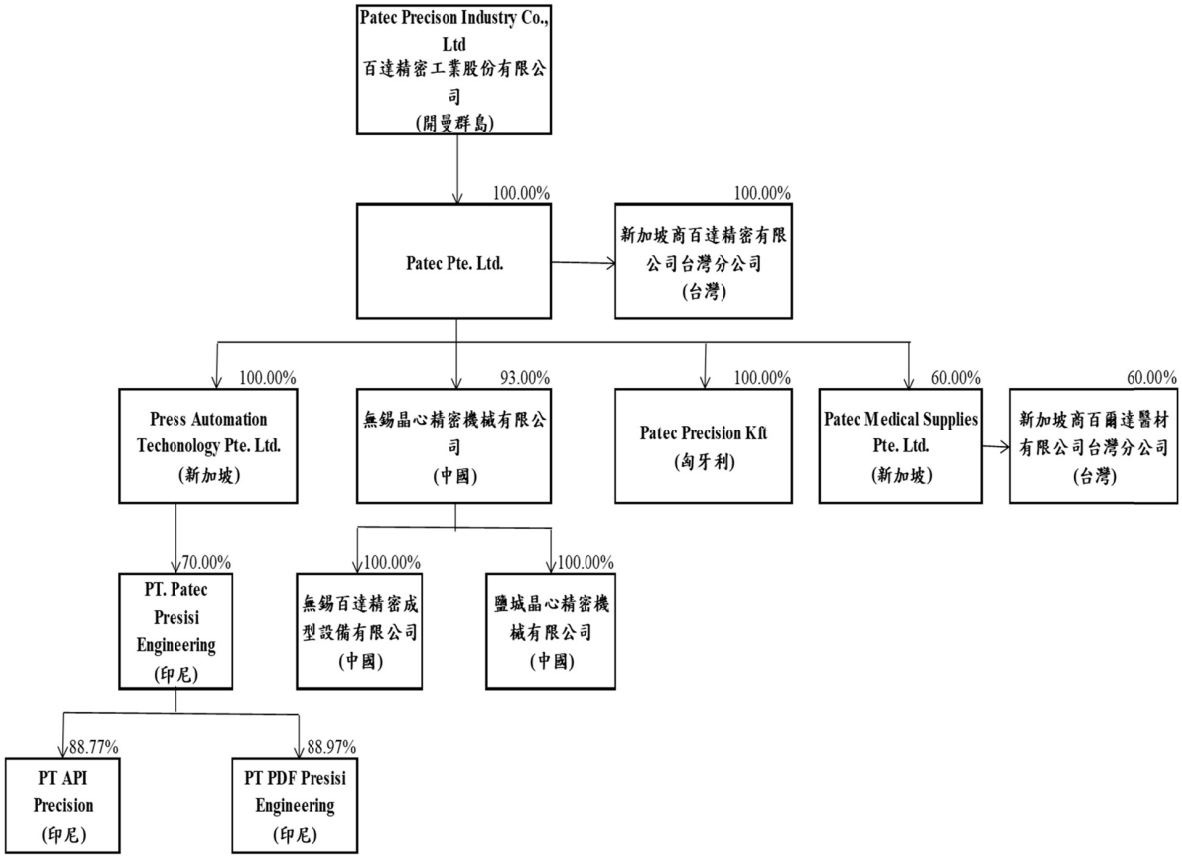
本公司已依臺灣證券交易所(股)公司規定之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」修正公司章程，並將公司章程與檢查表差異部份於年報充分揭露，未來註冊地國開曼群島若有重大法令變動，本公司亦將秉持充分揭露資訊之原則，使投資人、債權人等資訊使用者，有充分足夠且適當之資訊做成投資決策。

七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、 關係企業相關資料

(一)關係企業圖：



(二)關係企業基本資料：

2017 年 12 月 31 日　單位：元

企業名稱	設立時間	地址	實收資本額	主要營業項目
Patec Pte. Ltd.	2006年9月	2 Woodlands Walk, Singapore 738221	新加坡幣 31,286,731	投資控股及買賣沖壓機台
Press Automation Technology Pte. Ltd.	1992年9月	2 Woodlands Walk, Singapore 738221	新加坡幣 6,247,100	機器設備之組裝及銷售
無錫晶心精密機械有限公司	2002年2月	中國江蘇省無錫市新區碩放工業園五期C21-1號地塊	美金 5,000,000	汽車零用件之製造及銷售
Patec Precision Kft Co., Ltd.	2008年7月	3534 Miskolc, Muhi u. 2/a Hungary	匈牙利福林 157,250,000	汽車零用件之製造及銷售
Patec Medical Supplies Pte. Ltd.	2017年3月	2 Woodlands Walk, Singapore 738221	新加坡幣 1,000,000	醫療器材之銷售
PT. Patec Presisi Engineering	1997年8月	Jl. Angsana Raya Blok L3-01 Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Bekasi 17550,	美金 6,200,000	汽、機車零用件之製造及銷售

企業名稱	設立時間	地址	實收資本額	主要營業項目
		Indonesia		
無錫百達精密成型設備有限公司	2009年7月	中國江蘇省無錫市新區碩放工業園五期C21-1號地塊	人民幣 10,000,000	機器設備之組裝及銷售
鹽城晶心精密機械有限公司	2013年5月	中國江蘇省鹽城經濟開發區泰山南路68號	人民幣 5,000,000	汽車零用件之製造及銷售
PT. API Precision	2011年3月	Jl. Angsana Raya Blok L3-01 Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Bekasi 17550, Indonesia	美金 1,670,000	汽車零用件之製造及銷售
PT. PDF Presisi Engineering	2011年9月	Jl. Angsana Raya Blok L3-01 Delta Silicon Industrial Park, Lippo Cikarang, Bekasi 17550, Indonesia	美金 1,360,000	汽車零用件之製造及銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

2017年12月31日　單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Patec Pte. Ltd.	Director Director	黃亮荏 吳美德	- -	- -
Press Automation Technology Pte. Ltd.	Director Director	黃亮荏 吳美德	- -	- -
無錫晶心精密機械有限公司	董事 董事 董事 董事	黃亮荏 吳美德 張平 黃泓杰	- - - -	- - - -
Patec Precision Kft	Director Director Director	黃亮荏 黃泓杰 張平	- - -	- - -
Patec Medical Supplies Pte. Ltd.	Director Director	黃亮荏 陳施添	- -	- -
PT. Patec Presisi Engineering	President Director Director Director Director Director Commisioner	Asan Tatang Budi Wirawan 黃泓杰 莊其平 許書祥 黃亮荏	- - - - -	- - - - -
無錫百達精密成型設備有限公司	執行董事 監事	黃亮荏 張平	- -	- -
鹽城晶心精密機械有限公司	總經理	張平	-	-
PT. API Precision	President Director Director Director	Asan Tatang 莊其平 Lim Hong Kae	62,500 - 125,000	3.74% - 7.49%

	President Commisioner Commisioner	黃亮荏 Budi Wirawan	- -	- -
PT. PDF Presisi Engineering	President Director Director Director President Commisioner Commisioner	Asan Tatang 廖澤寰 莊其平 黃亮荏 李淵	- - - - -	- - - - -

(五) 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨　值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Patec Pte. Ltd.	709,809	1,267,700	264,476	1,003,224	94,327	72,410	148,314	註
Press Automation Technology Pte. Ltd.	354,175	230,582	18,187	212,395	98,726	330	17,735	註
無錫晶心精密機械有限公司	176,355	1,203,451	366,414	837,037	1,423,244	205,056	191,046	註
Patec Precision Kft Co., Ltd.	210,643	111,386	38,584	72,802	108,055	3,062	1,528	註
Patec Medical Supplies Pte. Ltd.	21,660	22,147	207	21,940	-	(278)	(276)	註
PT. Patec Presisi Engineering	199,262	416,275	72,187	344,088	313,988	15,080	29,993	註
無錫百達精密成型設備有限公司	45,661	120,452	30,036	90,416	63,040	23,321	18,708	註
鹽城晶心精密機械有限公司	22,831	42,551	2,257	40,294	14,504	1,070	955	註
PT. API Precision	38,654	39,313	25,036	14,277	57,689	4,497	2,595	註
PT. PDF Presisi Engineering	42,255	50,671	9,115	41,556	46,560	7,919	5,658	註

註：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

(六) 關係企業合併財務報表：請參閱 64 - 116 頁

(七) 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、 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 9 月 19 日公告之「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因在開曼群島法律規定下並不適用，詳見下表之說明(本公司章程係以英文版為準，下列中文內容僅供參考之用)

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
「特別決議」之定義：係指有代表公司已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。出席股東之股份總數不足上述定額者，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。	依臺灣證券交易所 2010 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函之意旨，公司章程第 38 條及第 2(1)條規定，特別決議為有代表公司已發行有表決權股份總數過半數股東出席之股東會，由股東親自出席，如為法人股東則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權三分之二以上通過之決議，俾同時符合開曼法令及臺灣公司法對公開發行公司表決成數之要求。
1.公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。 2.公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。 3.前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。	開曼群島公司法第 14 條至第 18 條對於公司減資設有嚴格之程序及實體規範，且相關規定係屬強制規定，非得以章程變更之，與股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，有相當差異。為免疑義，經取具開曼律師意見，爰修訂外國發行人公司章程第 14 條規定，使公司減資概依開曼群島法令及上市(櫃)規範所定之程序及條件辦理。至於股東權益保護事項檢查表對於公司減資之規範要求，則改以買回股份方式，規定於本公司章程第 22(1)條，以達成最左欄所定之規範要求。
1.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。 2.公司於中華民國境外召開股東會時，應於中華民國境內委託專業股務代理機構，受理股東投票事宜。	因公司章程第 30 條規定：「於掛牌期間，本公司股東會均應於中華民國境內召開。」而無例外，故已無另行規範於中華民國境外召開股東會應辦理許可或申報程序之必要。 此外，外國發行人於掛牌期間之股東會固均將於中華民國境內召開，惟外國發行人仍將委託中華民國境內專業股務代理機構受理股東投票事宜。
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。	由於外國發行人為依據開曼公司法成立之公司，而開曼當地並無負責審查是否得由股東自行召集股東會之主管機關，故外國發行人現行章程第 31 條規定，繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面載明召

	集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會，董事會收受該請求後十五日內仍不依書面請求為股東會召集之通知時，前述請求之股東得自行召集股東會，無須報經主管機關許可。此尚符合臺灣證券交易所 2010 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函之意旨，對於股東權益應無不利影響。
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。	股東以書面或電子方式行使表決權者，在開曼群島，視為指派股東會主席為代理人，故章程第 56 條後段規定該等情形視為指派股東會主席為代理人。
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。	依據 Ogier 之意見，就其所知，目前開曼群島並無相關法院判決。惟英國判例(對開曼群島法院而言具有說服效力之判例)曾認為，縱然未依章程規定方式撤銷代理之委託，亦不妨礙該股東親自行使表決權，而排除受託代理人表決權之計算。 外國發行人章程第 57 條規定：「股東以書面或電子方式使表決權後，欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以與使表決權相同之方式，撤銷先前使表決權之意思表示。逾期撤銷者，以書面或電子方式使之表決權為準。惟股東若實際未按照本條規定寄發撤銷之通知，而仍親自出席股東會行使表決權者，該股東親自出席並行使表決權之行為，應視為其業依本條規定撤銷先前以書面或電子方式使表決權之意思表示。」是若股東以書面或電子方式行使表決權後，未按照章程第 57 條規定於股東會開會二日前撤銷先前行使表決權之意思表示，仍親自出席股東會行使表決權時，儘管該股東實際並未寄發撤銷之通知，該股東出席並行使表決權之行為，仍應可視為該股東已按照章程規定撤銷先前以書面或電子方式行使表決權之意思表示，俾以符合開曼法令之規範。
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	按外國發行人並未設置監察人，故參照我國公司法有關少數股東請求監察人對董事提起訴訟之規定，以獨立董事取代最左欄有關監察人之部

轄法院。 2.股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	分，於公司章程第 85 條規定少數股東得請求董事會授權獨立董事為外國發行人向有管轄權之法院(包括臺灣臺北地方法院)，對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市(櫃)規範或本章程之董事提起訴訟。

玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

百達精密工業股份有限公司

董事長：吳美德

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430