

桓達科技股份有限公司  
一〇六年股東常會議事錄

一、時間：中華民國一〇六年六月二日(星期五)上午九時整。

二、地點：新北市土城區沛陵里三民路4號3F(土城工業區服務中心)。

三、主席：吳清德



記錄：王筱君



四、列席董事監察人：吳定國、高綸懋(以上為董事)，吳春光(以上為獨立董事)，

吳淑蕊、李建裕、吳溪河(以上為監察人)

五、列席：陳重成會計師、蘇瀚民律師

六、出席股東及委託代理人出席股份總數 28,558,597 股，佔本公司發行股份總數 38,465,928 股之 74.24%。

七、主席致詞(略)。

八、報告事項

第一案

案由：105 年度營業報告書，敬請 鑒核。

說明：105 年度營業報告書，請參閱附件二。

第二案

案由：105 年度監察人審查報告，敬請 鑒核。

說明：105 年監察人審查報告書，請參閱附件四。

第三案

案由：105 年員工及董監酬勞分派情形報告案，敬請 鑒核。

說明：依修正後之公司章程第十八條規定，董事及監察人酬勞提撥不高於 3%，計新台幣 4,240,000 元，員工酬勞提撥 3% 以上，計新台幣 8,097,120 元，以現金方式發放。

九、承認事項

第一案(董事會提)

案由：105 年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說明：1. 本公司 105 年度財務報表(含單一及合併財務報表)，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，業經勤業眾信會計師事務所陳重成、張耿禧會計師查核竣事。

2. 上述表冊及營業報告書，經本公司董事會通過在案，已送請監察人查核完竣，並出具查核報告書在案。

3. 105 年度營業報告書及財務報表請參閱附件二~三。

4.謹提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案(董事會提)

案由：105 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1.105 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

2.分配各股東之現金股利計算至元為止，元以下全捨，分配未滿 1 元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人全權處理之。

3.如嗣後因員工認股權憑證執行認股、買回庫藏股或轉讓庫藏股等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

4.本案俟提請股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

十、討論事項

第一案(董事會提)

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：1.為充實營運資金，擬自 105 年度之累積可分配盈餘中提撥新台幣 19,232,964 元，轉增資發行新股 1,923,296 股，配發不足一股之 4 元改發現金，每股面額新台幣 10 元。依目前本公司流通在外股數 38,465,928 股估算，預計每仟股無償配發股票股利約 50 股，配發不足一股之畸零股，得由股東於配股基準日起五日內自行拼湊整股，尚有剩餘之畸零股，授權董事長洽特定人按面額認購。

2.如嗣後因員工認股權憑證執行認股、買回庫藏股或轉讓庫藏股等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配股比率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

3.新股之權利義務與原發行股份相同。

4.俟股東會決議通過，本次所發行新股呈報主管機關核准後，授權董事長另訂增資基準日。

5.如因法令變更或主管機關核示變更，或其他未盡事宜，亦授權董事長全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案(董事會提)

案由：擬修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 討論。

說明：1. 因應公司實際營運及管理之需要，擬修訂本公司「公司章程」之部分條文。

2.「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

十一、臨時動議：無。

十二、散 會。

## 「公司章程」修訂前後條文對照表

現行條文	修改後條文	說明
<p>第五條：本公司資本總額定為新台幣肆億貳仟萬元整，分為普通股肆仟貳佰萬股，每股新台幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會視需要分次發行。</p> <p>前項資本額內保留新台幣貳仟萬元供發行員工認股權憑證行使認股權之用，並授權董事會決議分次發行之。</p> <p>本公司公開發行後，得發行認股價格不受相關法令限制之員工認股權憑證，惟應有代表已發行過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意後始得發行，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。</p>	<p>第五條：本公司資本總額定為新台幣陸億貳仟萬元整，分為普通股陸仟貳佰萬股，每股新台幣壹拾元整，其中未發行之股份授權董事會視需要分次發行。</p> <p>前項資本額內保留新台幣貳仟萬元供發行員工認股權憑證行使認股權之用，並授權董事會決議分次發行之。</p> <p>本公司公開發行後，得發行認股價格不受相關法令限制之員工認股權憑證，惟應有代表已發行過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意後始得發行，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。</p>	提高額定資本額
<p>第廿一條： 本章程訂立於民國九十二年一月二十二日。 第一次修訂於中華民國九十二年七月十二日。 第二次修訂於中華民國九十二年十一月七日。 第三次修訂於中華民國九十三年十月一日。 第四次修訂於中華民國九十四年六月二十三日。 第五次修訂於中華民國九十六年六月二十九日。 第六次修訂於中華民國一〇二年六月二十八日。 第七次修訂於中華民國一〇三年一月二十四日。 第八次修訂於中華民國一〇五年六月二十日。</p>	<p>第廿一條： 本章程訂立於民國九十二年一月二十二日。 第一次修訂於中華民國九十二年七月十二日。 第二次修訂於中華民國九十二年十一月七日。 第三次修訂於中華民國九十三年十月一日。 第四次修訂於中華民國九十四年六月二十三日。 第五次修訂於中華民國九十六年六月二十九日。 第六次修訂於中華民國一〇二年六月二十八日。 第七次修訂於中華民國一〇三年一月二十四日。 第八次修訂於中華民國一〇五年六月二十日。 第九次修訂於中華民國一〇六年六月二日。</p>	增訂本次修訂次數及日期

【附件二】

桓達科技股份有限公司  
一〇五年度營業報告書



105 年全球經濟成長表現不如預期，主因在於新興市場與發展中國家的經濟成長率遠低於長期平均，另能源與原物料價格的下滑也使得經濟發展在先進國家和新興市場與發展中國家更加分歧。展望 106 年，先進國家成長仍舊穩健，中國市場逐漸穩定發展，國內經濟也持續邁向復甦；此外受全球景氣仍舊緩慢成長的影響，出口的成長力道將會有限，仍面臨挑戰；在東協市場及新興市場持續成長及 106 年在流量計等新產品的業績挹注，相信在經營團隊和全體員工的努力下，應可在營業額及獲利上維持不錯的成績，讓公司得以在永續經營的基礎下，持續開發新產品及新客戶，以期穩定成長，並為股東創造最大獲利。以下為本公司的經營狀況報告。

一、105 年度營運結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 105 年度的營業收入 631,755 仟元，較 104 年度增加 8.45%；集團合併營業收入 865,747 仟元，較 104 年度增加 4.42%，稅後淨利 160,472 仟元，較 104 年度增加 26.88%。

(二)財務收支及獲利能力

項 目		105 年	104 年
財務結構 (%)	負債佔總資產比率	12.33%	12.74%
	長期資金佔固定資產比率	363.32%	426.62%
償債能力 (%)	流動比率	375.59%	534.96%
	速動比率	290.27%	439.71%
獲利能力 (%)	資產報酬率	11.95%	9.42%
	股東權益報酬率	13.64%	10.82%
	純益率	26.50%	22.65%
	營業純益佔實收資本額	44.66%	38.44%
	稅前純益佔實收資本額	47.78%	43.04%
	每股盈餘 (元)	4.35	3.43

註：每股盈餘已追溯調整。

### (三)研究發展狀況

本公司於 105 年度投入新台幣 53,442 仟元之研究發展費用，主要用於新產品與新技術的開發與設計以及生產製程的提升與改善。

### 二、經營方針與發展策略

國內外經濟於106年可望有所復甦，不過部分不確定因素仍可能影響景氣未來發展，在國際部分，主要經濟體財政及債務問題仍未改善、美國貨幣政策轉向，以及中國經濟轉型等都將牽動國際局勢。根據Markets and Markets Analysis全球物位市場預估2018年將成長至40億美金，年平均成長率7.8%，亞太區預估到2018年市場規模成長到13.39億，年均成長率為13%，東協以及新興國家經濟快速成長，將帶動該區域自動化產業需求成長。因此，本公司仍將基於現有的產品基礎，訂定以下發展策略：

- (一) 發展感測器在物聯網的全方位解決方案
- (二) 整合德國Mutech技術與桓達亞洲通路，發揮合併後綜效
- (三) 業務行銷以”近”、”廣”、”深”三大原則做亞洲市場精耕
- (四) 聚焦高成長產業。如：食品及飲料業、水處理業、石油開採業
- (五) 尋求合適目標以合作或購併對象，擴充產品線或市場通路

積極朝向將感測器、物液位計無線化與智慧聯網化，及切入需要高精確度與高潔淨度要求、發展食品暨醫療產業領域的應用。在生產方面，本公司宜蘭利澤工業區二期及流量測廠已擴建完成，未來將以台灣生產基地為基礎，持續強化本公司之生產能力並達成產能配置最適化。銷售方面，本公司之三大主要銷售單位有相當明確的產業發展策略，除了持續在原有市場上深耕之外，也積極發展東協市場，105年下半年在馬來西亞設立辦事處，使集團在亞洲市場的技術支持完善、服務更全面。

同時，桓達科技本著”求新求變、客戶滿意、利益共享”的觀念，全力以赴。期能在106年創造更亮麗的營收和獲利，分享給所有股東。最後，在此非常感謝全體股東長期的支持和鼓勵，並祝身體健康，萬事如意。

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明





**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

## 會計師查核報告

桓達科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

桓達科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達桓達科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對桓達科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對桓達科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一

桓達科技股份有限公司採用權益法之投資子公司上海凡宜科技電子有限公司，該子公司由於主要銷售對象分散，為因應業務需求及市場狀況，依個別銷貨對象訂定不同交易條件。上海凡宜科技電子有限公司民國 105 年度來自中國大陸地區客戶銷售金額重大，依以往經驗因中國大陸各地區經濟環境及法令規定差異，易存在與銷售對象對於貨物所有權移轉時點認定不一致情形，造成接近期末的收入認列時點不適當之情事。因此本會計師將採用權益法投資之子公司上海凡宜科技電子有限公司之收入認列時點列為關鍵查核事項。投資子公司及收入認列會計政策之說明請參閱個體財務報表附註四(十一)。

本會計師對於上開民國 105 年度查核關鍵查核事項所述層面已執行之查核程序主要彙列如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入認列時點之內部控制設計及執行有效性。
2. 自 105 年 12 月 31 日前後認列之收入中，抽核檢視銷售合約交易條件、對應外部貨運文件及客戶簽收文件日期，以確認依合約規定移轉風險與認列報酬之時點合理性。

#### 關鍵查核事項二

桓達科技股份有限公司於民國 105 年度透過子公司 Finetek GmbH 取得採用權益法之投資子公司 Mutec Instruments GmbH 100% 股權 108,990 仟元。

前述 Mutec Instruments GmbH 係德國工業用檢測儀表製造商，為獨立之現金產生單位，故以 Mutec Instruments GmbH 估計未來現金流量並使用適當之折現率衡量權益法之投資之可回收金額，作為評估權益法之投資是否減損之依據。

因編製 Mutec Instruments GmbH 未來現金流量預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果之影響重大，進而影響

權益法之投資減損金額之估計，因此本會計師將桓達科技股份有限公司對 Mutec Instruments GmbH 權益法之投資所作之減損評估，列為關鍵查核事項。

有關投資子公司減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(六)。

本會計師對於上開民國 105 年度查核關鍵查核事項所述層面已執行之查核程序主要彙列如下：

1. 取得桓達科技股份有限公司委外聘請之鑑價公司出具之評估報告，評估管理階層對未來營運現金流量所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。
2. 採用本事務所財務顧問專家以協助評估管理階層所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設是否與 Mutec Instruments GmbH 現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

桓達科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對桓達科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



會計師 張 耿 禧



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 13 日

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 231,431	16	\$ 426,796	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	1,289	-	938	-
1150	應收票據—非關係人（附註四及九）	26,388	2	16,984	1
1170	應收帳款—非關係人（附註四及九）	54,666	4	48,290	4
1180	應收帳款—關係人（附註四、九及二六）	78,347	6	27,732	2
1200	其他應收款（附註四及九）	246	-	1,639	-
130X	存貨（附註四及十）	113,622	8	111,442	8
1479	其他流動資產（附註十四）	2,503	-	1,720	-
11XX	流動資產總計	<u>508,492</u>	<u>36</u>	<u>635,541</u>	<u>46</u>
	非流動資產				
1527	持有至到期日金融資產—非流動（附註四及八）	12,904	1	13,134	1
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十一）	503,533	35	391,353	28
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）	352,982	25	297,694	22
1780	無形資產（附註四及十三）	24,494	2	27,669	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	11,703	1	12,662	1
1915	預付設備款（附註十四）	975	-	5,776	-
1920	存出保證金（附註十四）	1,577	-	3,336	-
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及十七）	1,169	-	1,644	-
15XX	非流動資產總計	<u>909,337</u>	<u>64</u>	<u>753,268</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,417,829</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,388,809</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及二七）	\$ 20,000	1	\$ 20,000	1
2150	應付票據—非關係人	9,091	1	6,933	1
2170	應付帳款—非關係人	40,087	3	23,651	2
2180	應付帳款—關係人（附註二六）	945	-	1,146	-
2219	其他應付款（附註十六及二二）	49,009	3	51,048	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	12,116	1	13,199	1
2399	其他流動負債（附註十六）	4,136	-	2,824	-
21XX	流動負債總計	<u>135,384</u>	<u>9</u>	<u>118,801</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	39,496	3	58,114	4
25XX	非流動負債總計	<u>39,496</u>	<u>3</u>	<u>58,114</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>174,880</u>	<u>12</u>	<u>176,915</u>	<u>13</u>
	權益（附註四及十八）				
	股本				
3110	普通股	384,659	27	377,117	27
3200	資本公積	319,889	23	319,889	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	144,280	10	131,084	9
3320	特別盈餘公積	12,354	1	12,354	1
3350	未分配盈餘（附註二十）	401,426	28	360,733	26
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 19,659 )	( 1 )	10,717	1
3XXX	權益總計	<u>1,242,949</u>	<u>88</u>	<u>1,211,894</u>	<u>87</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,417,829</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,388,809</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明



桓達科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 631,755	100	\$ 582,555	100
5000	營業成本（附註十、十九及二六）	<u>292,338</u>	<u>46</u>	<u>257,879</u>	<u>44</u>
5900	營業毛利	339,417	54	324,676	56
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註四）	( 14,752)	( 2)	( 20,400)	( 4)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四）	<u>20,400</u>	<u>3</u>	<u>32,221</u>	<u>6</u>
5950	已實現營業毛利	<u>345,065</u>	<u>55</u>	<u>336,497</u>	<u>58</u>
	營業費用（附註四、十九及二六）				
6100	推銷費用	69,581	11	76,102	13
6200	管理費用	50,238	8	55,748	10
6300	研究發展費用	<u>53,441</u>	<u>9</u>	<u>59,687</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>173,260</u>	<u>28</u>	<u>191,537</u>	<u>33</u>
6900	營業淨利	<u>171,805</u>	<u>27</u>	<u>144,960</u>	<u>25</u>
	營業外收入及支出（附註四及十九）				
7010	其他收入	19,473	3	14,161	2
7020	其他利益及損失	( 25,304)	( 4)	2,771	1
7050	財務成本	( 327)	-	( 207)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>18,130</u>	<u>3</u>	<u>611</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,972</u>	<u>2</u>	<u>17,336</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 183,777	29	\$ 162,296	28
7950	所得稅費用(附註四及二十)	( 16,340)	( 2)	( 30,336)	( 6)
8200	本年度淨利	<u>167,437</u>	<u>27</u>	<u>131,960</u>	<u>22</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	( 497)	-	( 252)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>
		( 413)	-	( 209)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十八)	( 36,598)	( 6)	( 8,778)	( 1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註十 八及二十)	<u>6,222</u>	<u>1</u>	<u>1,492</u>	<u>-</u>
		( 30,376)	( 5)	( 7,286)	( 1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 30,789)	( 5)	( 7,495)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 136,648</u>	<u>22</u>	<u>\$ 124,465</u>	<u>21</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 4.35</u>		<u>\$ 3.43</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.34</u>		<u>\$ 3.42</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明





恆星科技股份有限公司  
增資發行新股

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	盈餘	留特別盈餘公積	保法定盈餘公積	資本公積	股本	其他權益項目		權益總額
							未分配盈餘	盈餘	
A1	104 年 1 月 1 日	\$ 369,723	\$ 12,354	\$ 111,803	\$ 319,889		\$ 18,003	\$ 1,227,924	
B1	103 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)	-	-	19,281	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 19,281)	-	-	
B9	現金股利	7,394	-	-	-	( 140,495)	-	( 140,495)	
	股票股利	-	-	-	-	( 7,394)	-	-	
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	131,960	-	131,960	
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 209)	( 7,286)	( 7,495)	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	131,751	( 7,286)	124,465	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	377,117	12,354	131,084	319,889	360,733	10,717	1,211,894	
B1	104 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)	-	-	13,196	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 13,196)	-	-	
B9	現金股利	7,542	-	-	-	( 105,593)	-	( 105,593)	
	股票股利	-	-	-	-	( 7,542)	-	-	
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	167,437	-	167,437	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 413)	( 30,376)	( 30,789)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	167,024	( 30,376)	136,648	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 384,659	\$ 12,354	\$ 144,280	\$ 319,889	\$ 401,426	\$ 19,659	\$ 1,242,949	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明

桓達科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 183,777	\$ 162,296
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳費用	2,885	3,507
A20100	折舊費用	20,624	12,909
A20200	攤銷費用	5,760	6,753
A20900	財務成本	327	207
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	( 18,130)	( 611)
A21200	利息收入	( 15,022)	( 8,912)
A21300	股利收入	( 26)	( 52)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	224	23,719
A23900	未實現銷貨利益	14,752	20,400
A24000	已實現銷貨利益	( 20,400)	( 32,221)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	206	147
A22800	處分無形資產損失	824	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨(利益)損失	( 351)	437
A29900	預付設備款轉列費用	250	-
A24100	未實現外幣兌換損失	13,165	11,295
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 9,404)	2,971
A31150	應收帳款	( 9,340)	6,000
A31160	應收帳款－關係人	( 50,686)	11,378
A31180	其他應收款	433	( 85)
A31200	存 貨	( 2,404)	( 17,802)
A31240	其他流動資產	( 783)	( 140)
A31990	淨確定福利資產	( 22)	( 127)
A32130	應付票據	2,158	( 379)
A32150	應付帳款	16,436	( 5,378)
A32160	應付帳款－關係人	( 201)	( 1,746)
A32180	其他應付款	( 2,198)	( 1,219)
A32230	其他流動負債	1,312	258

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33000	營運產生之現金	\$ 134,166	\$ 193,605
A33200	收取之股利	26	52
A33100	收取之利息	15,982	7,712
A33300	支付之利息	( 327)	( 207)
A33500	支付之所得稅	( 28,776)	( 38,271)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>121,071</u>	<u>162,891</u>
投資活動之現金流量			
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	103,000
B00900	取得持有至到期日投資	-	( 12,928)
B07100	預付設備款增加	-	( 17,819)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 71,412)	( 54,485)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4	480
B04500	取得無形資產	( 3,409)	( 23,251)
B03800	存出保證金減少	1,759	697
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 125,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 198,058)</u>	<u>( 4,306)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	20,000
C01700	償還長期借款	-	( 14,070)
C04500	支付股利	( 105,593)	( 140,495)
C05400	取得子公司股權	-	( 4,266)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 105,593)</u>	<u>( 138,831)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 12,785)</u>	<u>( 11,610)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 195,365)	8,144
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>426,796</u>	<u>418,652</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 231,431</u>	<u>\$ 426,796</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明





**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

## 會計師查核報告

桓達科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

桓達科技股份有限公司及子公司（桓達集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達桓達集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與桓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，對桓達集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對桓達集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一

桓達集團主要銷售對象分散，為因應業務需求及市場狀況，依個別銷售對象訂定不同交易條件。桓達集團 105 年度來自中國大陸地區客戶銷售金額重大，依以往經驗因中國大陸各地區經濟環境及法令規定差異，易存在與銷售對象對於貨物所有權移轉時點認定不一致情形，造成接近期末的收入認列時點不適當之情事。因此本會計師將銷售收入認列時點列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十三)。

本會計師對於上開民國 105 年度查核關鍵查核事項所述層面已執行之查核程序主要彙列如下：

1. 瞭解及測試銷售收入認列時點之內部控制設計及執行有效性。
2. 自年底前後認列之收入中，抽核檢視銷售合約交易條件、對應外部貨運文件及客戶簽收文件日期，以確認依合約規定移轉風險與認列報酬之時點合理性。

#### 關鍵查核事項二

桓達集團於民國 105 年度取得德國 Mutec Instruments GmbH 公司 100% 股權，並於該年度合併財務報表認列商譽金額計 32,981 仟元，請詳合併財務報告附註十四及二五。

前述 Mutec Instruments GmbH 公司係德國工業用檢測儀表製造商，為獨立之現金產生單位，故以 Mutec Instruments GmbH 公司估計未來現金流量並使用適當之折現率衡量商譽之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。

因編製 Mutec Instruments GmbH 公司未來現金流量預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，導致對可回收金額衡量結果之影響重大，進而影響商譽減損金額之估計，因此本會計師將桓達集團對 Mutec Instruments GmbH 公司商譽所作之減損評估，列為關鍵查核事項。

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(九)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五。

本會計師對於上開民國 105 年度查核關鍵查核事項所述層面已執行之查核程序主要彙列如下：

1. 取得桓達集團委外聘請之鑑價公司出具之評估報告，評估管理階層對未來營運現金流量所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。
2. 採用本事務所財務顧問專家以協助評估管理階層所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設是否與 Mutec Instruments GmbH 現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

### **其他事項**

桓達科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估桓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桓達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

桓達集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對桓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，以及使桓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桓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. 對於桓達集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成桓達集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對桓達集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



會計師 張 耿 禧



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 13 日

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 465,609	31	\$ 564,265	40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	1,289	-	938	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四及九)	9,323	1	30,330	2
1150	應收票據—非關係人 (附註四及十)	42,472	3	34,811	2
1170	應收帳款—非關係人 (附註四及十)	142,637	10	115,737	8
1200	其他應收款—非關係人 (附註四及十)	412	-	1,832	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二三)	-	-	678	-
130X	存貨 (附註四及十一)	178,733	12	169,691	12
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十七及三二)	117	-	402	-
1479	其他流動資產 (附註十六及十七)	9,839	1	8,789	1
11XX	流動資產總計	<u>850,431</u>	<u>58</u>	<u>927,473</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1527	持有至到期日金融資產—非流動 (附註四及八)	12,904	1	13,134	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三二)	495,588	34	423,626	30
1821	無形資產 (附註四及十五)	53,852	4	27,669	2
1805	商譽 (附註四、五及十四)	33,836	2	1,549	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	13,920	1	14,915	1
1915	預付設備款 (附註十七)	1,022	-	5,776	-
1920	存出保證金 (附註十七)	1,577	-	3,336	-
1985	預付租賃款—非流動 (附註十六)	6,465	-	7,214	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及二十)	1,169	-	1,644	-
15XX	非流動資產總計	<u>620,333</u>	<u>42</u>	<u>498,863</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,470,764</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,426,336</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八及三二)	\$ 23,695	1	\$ 20,000	1
2150	應付票據—非關係人	9,091	1	6,933	1
2170	應付帳款—非關係人	54,196	4	34,240	2
2219	其他應付款—非關係人 (附註十九及二七)	67,883	4	68,887	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	15,193	1	13,199	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八及三二)	1,871	-	-	-
2399	其他流動負債 (附註十九)	12,567	1	11,980	1
21XX	流動負債總計	<u>184,496</u>	<u>12</u>	<u>155,239</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十八及三二)	2,819	-	-	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	39,496	3	58,114	4
2645	存入保證金 (附註十九)	1,004	-	1,089	-
25XX	非流動負債總計	<u>43,319</u>	<u>3</u>	<u>59,203</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>227,815</u>	<u>15</u>	<u>214,442</u>	<u>15</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二一)				
	股 本				
3110	普通股	384,659	26	377,117	27
3200	資本公積	319,889	22	319,889	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	144,280	10	131,084	9
3320	特別盈餘公積	12,354	1	12,354	1
3350	未分配盈餘 (附註二三)	401,426	27	360,733	25
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 19,659 )	( 1 )	10,717	1
3XXX	權益總計	<u>1,242,949</u>	<u>85</u>	<u>1,211,894</u>	<u>85</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,470,764</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,426,336</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明



桓達科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 865,748	100	\$ 829,080	100
5000	營業成本（附註十一及二二）	<u>370,669</u>	<u>43</u>	<u>352,915</u>	<u>43</u>
5900	營業毛利	<u>495,079</u>	<u>57</u>	<u>476,165</u>	<u>57</u>
	營業費用（附註二二及三一）				
6100	推銷費用	160,627	18	175,937	21
6200	管理費用	70,312	8	79,060	9
6300	研究發展費用	<u>75,992</u>	<u>9</u>	<u>81,326</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>306,931</u>	<u>35</u>	<u>336,323</u>	<u>40</u>
6900	營業淨利	<u>188,148</u>	<u>22</u>	<u>139,842</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二二）				
7010	其他收入	26,196	3	20,940	3
7020	其他利益及損失	( 29,374)	( 4)	2,713	-
7050	財務成本	( <u>387</u> )	-	( <u>207</u> )	-
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>3,565</u> )	( <u>1</u> )	<u>23,446</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	184,583	21	163,288	20
7950	所得稅費用（附註四及二三）	( <u>17,146</u> )	( <u>2</u> )	( <u>31,328</u> )	( <u>4</u> )
8200	本年度淨利	<u>167,437</u>	<u>19</u>	<u>131,960</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 十)	(\$ 497)	-	(\$ 252)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	<u>84</u> ( <u>413</u> )	<u>-</u> <u>-</u>	<u>43</u> ( <u>209</u> )	<u>-</u> <u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二一)	( 36,598)	( 4)	( 8,778)	( 1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二一及二 三)	<u>6,222</u> ( <u>30,376</u> )	<u>1</u> ( <u>3</u> )	<u>1,492</u> ( <u>7,286</u> )	<u>-</u> ( <u>1</u> )
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( <u>30,789</u> )	( <u>3</u> )	( <u>7,495</u> )	( <u>1</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 136,648</u>	<u>16</u>	<u>\$ 124,465</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 4.35</u>		<u>\$ 3.43</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.34</u>		<u>\$ 3.42</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明





桓達科技股份有限公司  
合併財務報表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	104 年 1 月 1 日	保			盈		其他權益項目		總額
		普通	資本	公積	留	盈餘	未分配	盈餘	
	\$ 369,723	\$ 319,889	\$ 111,803	\$ 12,354	\$ 396,152	\$ 18,003	\$ 1,227,924		
A1									
	103 年度盈餘指標及分配 (附註二一)								
B1	法定盈餘公積	-	19,281	-	(19,281)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(140,495)	-	(140,495)	-	(140,495)
B9	股票股利	7,394	-	-	(7,394)	-	-	-	-
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	131,960	-	-	131,960
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(209)	(7,286)	-	(7,495)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	131,751	(7,286)	-	124,465
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	377,117	319,889	131,084	12,354	360,733	10,717	-	1,211,894
	104 年度盈餘指標及分配 (附註二一)								
B1	法定盈餘公積	-	-	13,196	-	(13,196)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(105,593)	-	-	(105,593)
B9	股票股利	7,542	-	-	-	(7,542)	-	-	-
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	167,437	-	-	167,437
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(413)	(30,376)	-	(30,789)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	167,024	(30,376)	-	136,648
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	384,659	319,889	144,280	12,354	401,426	19,659	-	1,242,949

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳清德



經理人：吳定園



會計主管：李坤明

桓達科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 184,583	\$ 163,288
A20010	收益費損項目		
A20300	呆帳費用	3,367	1,541
A20100	折舊費用	31,010	23,455
A20200	攤銷費用	6,270	6,753
A29900	預付租賃款攤銷	194	202
A22600	預付設備款轉列費用	250	-
A20900	財務成本	387	207
A21200	利息收入	( 18,214)	( 10,652)
A21300	股利收入	( 26)	( 52)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,827	26,585
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	134	147
A22800	處分無形資產損失	824	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	( 351)	437
A24100	未實現外幣兌換淨損失	13,015	11,295
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 7,661)	11,423
A31150	應收帳款	( 24,157)	26,724
A31180	其他應收款	482	3,130
A31200	存 貨	( 4,507)	( 8,559)
A31240	其他流動資產	( 839)	( 2,714)
A31990	淨確定福利資產	( 22)	( 127)
A32130	應付票據	2,158	( 379)
A32150	應付帳款	18,124	( 2,591)
A32180	其他應付款	( 9,302)	( 6,717)
A32230	其他流動負債	587	1,663
A33000	營運產生之現金	198,133	245,059
A33100	收取之利息	19,162	9,452
A33300	支付之利息	( 387)	( 207)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33200	收取之股利	\$ 26	\$ 52
A33500	支付之所得稅	( 28,679)	( 42,980)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>188,255</u>	<u>211,376</u>
	投資活動之現金流量		
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	21,007	93,360
B00900	取得持有至到期日投資	-	( 12,928)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現 金)	( 86,512)	-
B06600	其他金融資產減少	285	50
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 75,518)	( 55,665)
B04500	取得無形資產	( 3,409)	( 23,251)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	83	480
B03800	存出保證金減少	1,759	697
B07100	預付設備款增加	-	( 17,819)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 142,305)</u>	<u>( 15,076)</u>
	籌資活動之現金流量		
CCCC	短期借款增加	-	20,000
C00200	短期借款減少	( 76)	-
C01700	償還長期借款	( 372)	( 14,070)
C04500	支付股利	( 105,593)	( 140,495)
C03100	存入保證金減少	( 85)	( 459)
	籌資活動之淨現金流出	<u>( 106,126)</u>	<u>( 135,024)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 38,480)	( 17,719)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 98,656)	43,557
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>564,265</u>	<u>520,708</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 465,609</u>	<u>\$ 564,265</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳清德



經理人：吳定國



會計主管：李坤明



【附件四】

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

桓達科技股份有限公司股東會

吳淑蕊

監察人：吳溪河

李世怡

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 三 日

【附件五】

桓達科技股份有限公司  
105年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額		備註
期初未分配盈餘		234,402,029	
精算（損）益列入保留盈餘		(412,472)	
調整後未分配盈餘		233,989,557	
本期淨利		167,436,915	
提列法定盈餘公積（10%）		(16,743,692)	
依法提列特別盈餘公積		(7,305,547)	
本期可供分配盈餘		377,377,233	
分配項目：			
普通股現金股利	(115,397,784)		每股新台幣 3 元
普通股股票股利	(19,232,964)	(134,630,748)	每股新台幣 0.5 元
期末未分配盈餘		242,746,485	

董事長：



經理人：



會計主管：



註：本公司流通在外總股數為 38,465,928 股。