

恒達科技股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

一、時間：中華民國一〇七年六月十九日(星期二)上午九時整。

二、地點：新北市板橋區縣民大道一段 189 號 3 樓。

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)，吳淑蕊、李建裕(以上為監察人)

五、列席：黎芷瑜經理、紀天昌律師

六、出席股東及委託代理人出席股份總數 29,131,177 股，佔本公司發行股份總數 40,389,224 股之 72.12%。

七、主席致詞(略)。

八、報告事項

第一案

案 由：106 年度營業報告書，敬請 鑒核。

說 明：106 年度營業報告書，請參閱附件二。

第二案

案 由：106 年度監察人審查報告，敬請 鑒核。

說 明：106 年監察人審查報告書，請參閱附件四。

第三案

案 由：106 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 9,164,920 元，以現金方式發放。

九、承認事項

第一案(董事會提)

案 由：106 年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 106 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。

3.106 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：本案經投票表決，贊成權數：27,959,640 權，占表決總權數 95.97%；反對權數：4,340 權；棄權/未投票權數：1,167,197 權，無效權數 0 權，本案照案承認。

第二案(董事會提)

案 由：106 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：1.本公司 106 年度可供分配盈餘為新台幣 412,254,122 元，擬配發現金股利 161,556,896 元，累計期末未分配盈餘為新台幣 250,697,226 元，106 年度盈餘分配表，請參閱附件五。

2.現金股利分配 161,556,896 元，每股配發 4 元，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：本案經投票表決，贊成權數：27,959,640 權，占表決總權數 95.97%；反對權數：4,340 權；棄權/未投票權數：1,167,197 權，無效權數 0 權，本案照案承認。

十、討論事項

第一案(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，擬增加公司營業項目，並修訂本公司「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：本案經投票表決，贊成權數：27,959,640 權，占表決總權數 95.97%；反對權數：4,340 權；棄權/未投票權數：1,167,197 權，無效權數 0 權，本案照案通過。

十一、臨時動議：無。

十二、散 會。

【附件一】

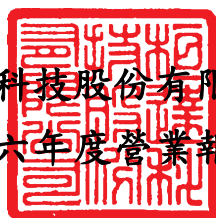
恒達科技股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

現行條文	修改後條文	說明
第二條：本公司所營事業如下： 1、F401010 國際貿易業。 2、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	第二條：本公司所營事業如下： 1、 <u>CC01060 有線通信機械器材製造業。</u> 2、 <u>CC01070 無線通信機械器材製造業。</u> 3、 <u>CC01101 電信管制射頻器材製造業。</u> 4、 <u>CE01021 度量衡器製造業。</u> 5、 <u>F113060 度量衡器批發業。</u> 6、 <u>F213050 度量衡器零售業。</u> 7、 <u>F401021 電信管制射頻器材輸入業。</u> 8、 <u>F401181 度量衡器輸入業。</u> 9、F401010 國際貿易業。 10、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	為拓展業務所需，增加公司營業項目。
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。 第十次修訂於中華民國一〇七年六月十九日。	增訂本次修訂次數及日期

【附件二】

桓達科技股份有限公司
一〇六年度營業報告書



106 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 107 年，歐元區將延續成長勢頭向上挺進，美國受惠強力財政措施繼續加溫，先進國家成長穩健，中國市場逐漸穩定發展，國內經濟也持續邁向復甦；在東協市場及新興市場持續成長及 107 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、106 年度營運結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 106 年度的營業收入 764,161 仟元，較 105 年度增加 20.96%；集團合併營業收入 1,060,656 仟元，較 105 年度增加 22.51%，稅後淨利 195,520 仟元，較 105 年度增加 16.77%。

(二)財務收支及獲利能力

項 目		106 年	105 年
財務結構 (%)	負債佔總資產比率	12.47%	12.33%
	長期資金佔固定資產比率	400.42%	363.32%
償債能力 (%)	流動比率	404.35%	375.59%
	速動比率	298.97%	290.27%
獲利能力 (%)	資產報酬率	13.39%	11.95%
	股東權益報酬率	15.28%	13.64%
	純益率	25.59%	26.50%
	營業純益佔實收資本額	47.68%	44.66%
	稅前純益佔實收資本額	57.79%	47.78%
	每股盈餘 (元)	4.84	4.35

註：每股盈餘已追溯調整。

(三)研究發展狀況

本公司於 106 年度投入新台幣 55,880 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

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%，”新製造”熱議的物聯網工業4.0在實現機器協作，自動管理生產鏈、物流與操作程序，設備之間的資料傳輸，不講究即時到位，應用領域在無人工廠、智慧城市等覆蓋面積大等場域，對智慧感測器需求逐漸增溫。在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及工業4.0的全方位解決方案

(二)整合德國Mutec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：飼料業、環境保護產業(空污及水資源管理)、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、物液位感測器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，公司投入產線生產自動化的相關設備來解決未來面臨的勞動力問題及提高產線效能。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，積極發展東協市場，106 年下半年在馬來西亞設立辦事處，107 年將在印尼購地並興建工廠，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107 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

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達桓達科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

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

茲對恒達科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入之發生

恒達科技股份有限公司係為一處於成長階段之上櫃公司，預期管理階層有達成財務目標之壓力，106 年度該公司營業收入為 764,161 仟元，較 105 年度增加 21%，又其中前十大客戶（不含集團內關係人）佔整體營收約為 19%，故本會計師評估將前十大客戶銷貨收入之發生列為關鍵查核事項，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)。

本會計師針對前十大客戶之銷貨收入，執行下列查核程序：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 取得 106 年度主要客戶名單，評估其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 以 106 年度主要客戶交易明細為母體選取樣本，檢視外部貨運資料、簽收文件與帳列金額是否一致，用以驗證交易已發生，另測試收款對象及情況與交易條件是否未有重大異常。
4. 檢視期後發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入發生。

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恒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恒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。

恒達科技股份有限公司之治理單位（含監察人及獨立董事）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 107 年 3 月 23 日

代 碼	資 產	106年12月31日		105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）	\$ 225,424	15	\$ 231,431	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	56	-	1,289	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及九）	51,000	3	-	-
1150	應收票據－非關係人（附註四及十）	23,787	2	26,388	2
1170	應收帳款－非關係人（附註四及十）	59,889	4	54,666	4
1180	應收帳款－關係人（附註四及二八）	61,286	4	78,347	6
1200	其他應收款（附註四及十）	1,483	-	246	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二八）	220	-	-	-
130X	存貨（附註四及十一）	147,314	10	113,622	8
1476	其他金融資產－流動（附註十五及二九）	4,908	-	-	-
1479	其他流動資產（附註十五）	3,564	-	2,503	-
11XX	流動資產總計	578,931	38	508,492	36
	非流動資產				
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註四及八）	11,907	1	12,904	1
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	537,411	36	503,533	35
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	339,887	23	352,982	25
1780	其他無形資產（附註四及十四）	20,927	1	24,494	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	12,152	1	11,703	1
1915	預付設備款（附註十五）	774	-	975	-
1920	存出保證金（附註十五）	1,295	-	1,577	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）	870	-	1,169	-
15XX	非流動資產總計	925,223	62	909,337	64
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,504,154	100	\$ 1,417,829	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 15,000	1	\$ 20,000	1
2150	應付票據－非關係人（附註十七）	6,777	-	9,091	1
2170	應付帳款－非關係人（附註十七）	43,512	3	40,087	3
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	1,816	-	945	-
2219	其他應付款（附註十八及二四）	54,777	4	49,009	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	18,625	1	12,116	1
2399	其他流動負債（附註十八）	2,669	-	4,136	-
21XX	流動負債總計	143,176	9	135,384	9
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	44,368	3	39,496	3
25XX	非流動負債總計	44,368	3	39,496	3
2XXX	負債總計	187,544	12	174,880	12
	權益（附註二十）				
	股 本				
3110	普 通 股	403,892	27	384,659	27
3200	資本公積	319,889	21	319,889	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	161,024	11	144,280	10
3320	特別盈餘公積	19,659	1	12,354	1
3350	未分配盈餘（附註二二）	438,017	29	401,426	28
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,871)	(1)	(19,659)	(1)
3XXX	權益總計	1,316,610	88	1,242,949	88
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,504,154	100	\$ 1,417,829	100

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



恒達科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二八）	\$ 764,161	100	\$ 631,755	100
5000	營業成本（附註十一、二一及二八）	<u>366,827</u>	<u>48</u>	<u>292,338</u>	<u>46</u>
5900	營業毛利	397,334	52	339,417	54
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註四及二八）	(16,380)	(2)	(14,752)	(2)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四及二八）	<u>14,752</u>	<u>2</u>	<u>20,400</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利	<u>395,706</u>	<u>52</u>	<u>345,065</u>	<u>55</u>
	營業費用（附註四、二一及二八）				
6100	推銷費用	98,825	13	69,581	11
6200	管理費用	48,443	7	50,238	8
6300	研究發展費用	<u>55,880</u>	<u>7</u>	<u>53,441</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>203,148</u>	<u>27</u>	<u>173,260</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>192,558</u>	<u>25</u>	<u>171,805</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7010	其他收入	10,386	1	19,473	3
7020	其他利益及損失	(12,362)	(1)	(25,304)	(4)

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 183)	-	(\$ 327)	-
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>42,991</u>	<u>6</u>	<u>18,130</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>40,832</u>	<u>6</u>	<u>11,972</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	233,390	31	183,777	29
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(<u>37,870</u>)	(<u>5</u>)	(<u>16,340</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>195,520</u>	<u>26</u>	<u>167,437</u>	<u>27</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（附註十九）	(300)	-	(497)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅				
	（附註二二）	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>84</u>	<u>-</u>
		(<u>249</u>)	<u>-</u>	(<u>413</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（附註二十）	(7,485)	(1)	(36,598)	(6)
8399	與可能重分類至損				
	益之項目相關之				
	所得稅（附註二十及二二）	<u>1,273</u>	<u>-</u>	<u>6,222</u>	<u>1</u>
		(<u>6,212</u>)	(<u>1</u>)	(<u>30,376</u>)	(<u>5</u>)
8300	本年度其他綜合損				
	益（稅後淨額）	(<u>6,461</u>)	(<u>1</u>)	(<u>30,789</u>)	(<u>5</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 189,059</u>	<u>25</u>	<u>\$ 136,648</u>	<u>22</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二三)	106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
9750	基 本	\$	<u>4.84</u>	\$	<u>4.15</u>
9850	稀 釋	\$	<u>4.83</u>	\$	<u>4.13</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳清德

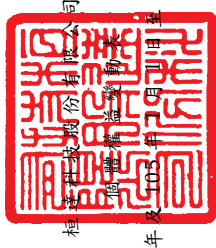


經理人：吳定國



會計主管：李坤明





新竹開發股份有限公司

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日	保 留					其他權益項目		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	國外營運機構之財務報表換算	兌換差額	總額
A1	\$ 377,117	\$ 319,889	\$ 131,084	\$ 12,354	\$ 360,733	\$ 10,717			\$ 1,211,894
104 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)									
B1	-	-	13,196	-	(13,196)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(105,593)	-	-	-	(105,593)
B9	7,542	-	-	-	(7,542)	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	167,437	-	-	-	167,437
D3	-	-	-	-	(413)	(30,376)	(30,376)	(30,789)	(30,789)
D5	-	-	-	-	167,024	(30,376)	(30,376)	-	136,648
Z1	384,659	319,889	144,280	12,354	401,426	(19,659)	(19,659)	-	1,242,949
105 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)									
B1	-	-	16,744	-	(16,744)	-	-	-	-
B3	-	-	-	7,305	(7,305)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(115,398)	-	-	-	(115,398)
B9	19,233	-	-	-	(19,233)	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	195,520	-	-	-	195,520
D3	-	-	-	-	(249)	(6,212)	(6,212)	(6,461)	(6,461)
D5	-	-	-	-	195,271	(6,212)	(6,212)	-	189,059
Z1	403,892	319,889	161,024	19,659	438,017	(25,871)	(25,871)	-	1,316,610

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

恒達科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 233,390	\$ 183,777
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(2,498)	2,885
A20100	折舊費用	23,619	20,624
A20200	攤銷費用	10,584	5,760
A20900	財務成本	183	327
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	(42,991)	(18,130)
A21200	利息收入	(3,599)	(15,022)
A21300	股利收入	(45)	(26)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	224
A23900	未實現銷貨利益	16,380	14,752
A24000	已實現銷貨利益	(14,752)	(20,400)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	(172)	206
A22800	處分無形資產損失	-	824
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失（利益）	3	(351)
A29900	預付設備款轉列費用	-	250
A24100	未實現外幣兌換損失	4,758	13,165
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,601	(9,404)
A31150	應收帳款	(2,785)	(9,340)
A31160	應收帳款－關係人	17,061	(50,686)
A31180	其他應收款	6	433
A31200	存 貨	(33,692)	(2,404)
A31240	其他流動資產	(1,086)	(783)
A31990	其他非流動資產	(114)	(22)
A32130	應付票據	(2,314)	2,158
A32150	應付帳款	3,425	16,436
A32160	應付帳款－關係人	871	(201)
A32180	其他應付款	4,947	(2,198)
A32230	其他流動負債	(1,467)	1,312

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33000	營運產生之現金	\$ 212,313	\$ 134,166
A33200	收取之股利	45	26
A33100	收取之利息	3,586	15,982
A33300	支付之利息	(183)	(327)
A33500	支付之所得稅	(25,614)	(28,776)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>190,147</u>	<u>121,071</u>
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(51,000)	-
B06500	其他金融資產增加	(4,908)	-
B07100	預付設備款增加	(774)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,424)	(71,412)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,428	4
B04300	其他應收款—關係人增加	(220)	-
B04500	取得無形資產	(6,552)	(3,409)
B03800	存出保證金減少	282	1,759
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>(72,168)</u>	<u>(198,058)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	15,000	-
C01700	償還短期借款	(20,000)	-
C04500	支付股利	(115,398)	(105,593)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(120,398)</u>	<u>(105,593)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,588)</u>	<u>(12,785)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(6,007)	(195,365)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>231,431</u>	<u>426,796</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 225,424</u>	<u>\$ 231,431</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





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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 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 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。

茲對恒達集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要客戶銷貨收入之發生

恒達集團係為一處於成長階段之上櫃公司，預期管理階層有達成財務目標之壓力，106 年度該公司合併營業收入為 1,060,656 仟元，較 105 年度增加 23%，又其中前十大客戶佔整體營收約為 23%，故本會計師評估將前十大客戶銷貨收入之發生列為關鍵查核事項，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)。

本會計師針對前十大客戶之銷貨收入，執行下列查核程序：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 取得 106 年度主要客戶名單，評估其相關背景、交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 以 106 年度主要客戶交易明細為母體選取樣本，檢視外部貨運資料、簽收文件與帳列金額是否一致，用以驗證交易已發生，另測試收款對象及情況與交易條件是否未有重大異常。
4. 檢視期後發生重大銷貨退回及折讓情形，以確認銷貨收入發生。

其他事項

恒達科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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恒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恒達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

恒達集團之治理單位（含監察人及獨立董事）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 1 0 7 年 3 月 2 3 日

代 碼	資 產	106年12月31日		105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）	\$ 474,012	30	\$ 465,609	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）	56	-	1,289	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四及九）	55,555	4	9,323	1
1150	應收票據－非關係人（附註四及十）	46,330	3	42,472	3
1170	應收帳款－非關係人（附註四及十）	156,905	10	142,637	10
1200	其他應收款－非關係人（附註四及十）	1,933	-	412	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）	683	-	-	-
130X	存貨（附註四及十一）	215,770	14	178,733	12
1476	其他金融資產－流動（附註四、十七及三二）	4,951	-	117	-
1479	其他流動資產（附註十六及十七）	9,383	1	9,839	1
11XX	流動資產總計	965,578	62	850,431	58
	非流動資產				
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註四及八）	11,907	1	12,904	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三二）	472,705	30	495,588	34
1821	其他無形資產（附註四及十五）	48,610	3	53,852	4
1805	商譽（附註四、五及十四）	39,078	3	37,271	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	13,719	1	13,920	1
1915	預付設備款（附註十七）	774	-	1,022	-
1920	存出保證金（附註十七）	1,295	-	1,577	-
1985	預付租賃款－非流動（附註十六）	6,134	-	6,465	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二一）	870	-	1,169	-
15XX	非流動資產總計	595,092	38	623,768	42
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,560,670	100	\$ 1,474,199	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三二）	\$ 18,877	1	\$ 23,695	1
2150	應付票據－非關係人（附註十九）	6,777	1	9,091	1
2170	應付帳款－非關係人（附註十九）	63,620	4	54,196	4
2219	其他應付款－非關係人（附註二十及二七）	74,353	5	71,318	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	20,442	1	15,193	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三二）	1,963	-	1,871	-
2399	其他流動負債（附註二十）	11,657	1	12,567	1
21XX	流動負債總計	197,689	13	187,931	13
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八及三二）	1,210	-	2,819	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	44,368	3	39,496	3
2645	存入保證金（附註二十）	793	-	1,004	-
25XX	非流動負債總計	46,371	3	43,319	3
2XXX	負債總計	244,060	16	231,250	16
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）				
	股本				
3110	普通股	403,892	26	384,659	26
3200	資本公積	319,889	20	319,889	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	161,024	11	144,280	10
3320	特別盈餘公積	19,659	1	12,354	1
3350	未分配盈餘（附註二四）	438,017	28	401,426	27
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,871)	(2)	(19,659)	(2)
3XXX	權益總計	1,316,610	84	1,242,949	84
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,560,670	100	\$ 1,474,199	100

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



恒達科技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，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 1,060,656	100	\$ 865,748	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	<u>469,369</u>	<u>44</u>	<u>370,669</u>	<u>43</u>
5900	營業毛利	<u>591,287</u>	<u>56</u>	<u>495,079</u>	<u>57</u>
	營業費用（附註二三及三一）				
6100	推銷費用	211,479	20	160,627	18
6200	管理費用	80,198	8	70,312	8
6300	研究發展費用	<u>66,105</u>	<u>6</u>	<u>75,992</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>357,782</u>	<u>34</u>	<u>306,931</u>	<u>35</u>
6900	營業淨利	<u>233,505</u>	<u>22</u>	<u>188,148</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出（附註四及二三）				
7010	其他收入	21,048	2	26,196	3
7020	其他利益及損失	(12,048)	(1)	(29,374)	(4)
7050	財務成本	(<u>460</u>)	-	(<u>387</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,540</u>	<u>1</u>	(<u>3,565</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	242,045	23	184,583	21
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(<u>46,525</u>)	(<u>4</u>)	(<u>17,146</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨利	<u>195,520</u>	<u>19</u>	<u>167,437</u>	<u>19</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度			105年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項目						
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 一）	(\$	300)	-	(\$	497)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二四）		<u>51</u>	<u>-</u>		<u>84</u>	<u>-</u>
			<u>(249)</u>	<u>-</u>		<u>(413)</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（附註二二）	(	7,485)	(1)	(	36,598)	(4)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二二及二 四）		<u>1,273</u>	<u>-</u>		<u>6,222</u>	<u>1</u>
			<u>(6,212)</u>	<u>(1)</u>		<u>(30,376)</u>	<u>(3)</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）		<u>(6,461)</u>	<u>(1)</u>		<u>(30,789)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>189,059</u>	<u>18</u>	\$	<u>136,648</u>	<u>16</u>
	每股盈餘（附註二五）						
9750	基 本	\$	<u>4.84</u>		\$	<u>4.15</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>4.83</u>		\$	<u>4.13</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳清德

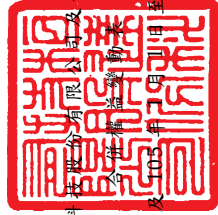


經理人：吳定國



會計主管：李坤明





恆達科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日	保 留 盈 餘					其他權益項目		
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	權 益 總 額	
A1	\$ 377,117	\$ 319,889	\$ 131,084	\$ 12,354	\$ 360,733	\$ 10,717		\$ 1,211,894	
104 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)									
B1	-	-	13,196	-	(13,196)	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(105,593)	-	-	(105,593)	
B9	7,542	-	-	-	(7,542)	-	-	-	
D1	-	-	-	-	167,437	-	-	167,437	
D3	-	-	-	-	(413)	(30,376)	(30,789)	(30,789)	
D5	-	-	-	-	167,024	(30,376)	136,648	136,648	
Z1	384,659	319,889	144,280	12,354	401,426	(19,659)	1,242,949	1,242,949	
105 年度盈餘指撥及分配 (附註二二)									
B1	-	-	16,744	-	(16,744)	-	-	-	
B3	-	-	-	7,305	(7,305)	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(115,398)	-	-	(115,398)	
B9	19,233	-	-	-	(19,233)	-	-	-	
D1	-	-	-	-	195,520	-	-	195,520	
D3	-	-	-	-	(249)	(6,212)	(6,461)	(6,461)	
D5	-	-	-	-	195,271	(6,212)	189,059	189,059	
Z1	\$ 403,892	\$ 319,889	\$ 161,024	\$ 19,659	\$ 438,017	(\$ 25,871)	\$ 1,316,610	\$ 1,316,610	

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

恒達科技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

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 242,045	\$ 184,583
A20010	收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	(4,681)	3,367
A20100	折舊費用	34,740	31,010
A20200	攤銷費用	13,656	6,270
A29900	預付租賃款攤銷	180	194
A22600	預付設備款轉列費用	47	250
A20900	財務成本	460	387
A21200	利息收入	(6,797)	(18,214)
A21300	股利收入	(45)	(26)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	867	1,827
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	608	134
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損失（利益）	3	(351)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	4,758	13,015
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,858)	(7,661)
A31150	應收帳款	(11,388)	(24,157)
A31180	其他應收款	(71)	482
A31200	存 貨	(37,904)	(4,507)
A31240	其他流動資產	431	(839)
A31990	其他非流動資產	1,846	(22)
A32130	應付票據	(2,314)	2,158
A32150	應付帳款	9,424	18,124
A32180	其他應付款	5,649	(9,302)
A32230	其他流動負債	(910)	587
A33000	營運產生之現金	246,746	198,133
A33100	收取之利息	6,577	19,162
A33300	支付之利息	(460)	(387)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33200	收取之股利	\$ 45	\$ 26
A33500	支付之所得稅	(35,562)	(28,679)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>217,346</u>	<u>188,255</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(46,232)	-
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	21,007
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現 金)	(3,435)	(86,512)
B06500	其他金融資產增加	(4,834)	-
B06600	其他金融資產減少	-	285
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,706)	(75,518)
B04500	取得無形資產	(6,611)	(3,409)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,428	83
B03800	存出保證金減少	282	1,759
B07100	預付設備款增加	(774)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(73,882)</u>	<u>(142,305)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	15,000	-
C00200	償還短期借款	(20,000)	(76)
C01700	償還長期借款	(1,517)	(372)
C04500	支付股利	(115,398)	(105,593)
C03100	存入保證金減少	(211)	(85)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(122,126)</u>	<u>(106,126)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,935)</u>	<u>(38,480)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	8,403	(98,656)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>465,609</u>	<u>564,265</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 474,012</u>	<u>\$ 465,609</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

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、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

監察人：

黃淑芬
吳溪河
李勝

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

【附件五】

恒達科技股份有限公司

106 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	242,746,485	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(248,635)	
調整後未分配盈餘	242,497,850	
本期淨利	195,520,029	
提列法定盈餘公積（10%）	(19,552,003)	
依法提列特別盈餘公積	(6,211,754)	
本期可供分配盈餘	412,254,122	
分配項目：		
普通股現金股利	(161,556,896)	每股新台幣 4 元
期末未分配盈餘	250,697,226	

董事長：



經理人：



會計主管：



註：本公司流通在外總股數為 40,389,224 股。