

107 年股東常會議事錄

開會時間：107 年 06 月 14 日（星期四）上午 9 時整

開會地點：高雄市路竹區北嶺里民治路 16 巷 22 號(北嶺里社區活動中心)

出席股數報告：出席股東代表總數為 48,993,628 股(其中以電子方式出席行使表決權者 15,472,168 股)，佔本公司已發行普通股股份總數 84,238,902 股之 58.16%。

主席：盧鏡來 董事長

記錄：王曉梅

出席董事：鄭新耀董事、王錦波董事、瀚霖建設股份有限公司(代表人:邱黃敬瀚)、豐喬投資股份有限公司(代表人:鍾兩茹)。

出席監察人：進誠投資有限公司(代表人:蔡進樹)。

列席人員：資誠聯合會計師事務所 劉子猛會計師

一、主席宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、來賓致詞：略。

四、報告事項：

(一)106 年度營業報告書(請詳附件一)。

(二)106 年度監察人審查報告(請詳附件二)。

(三)106 年度董監事酬勞及員工酬勞分配情形報告案(請詳議事手冊)。

(四)背書保證辦理情形報告(請詳議事手冊)。

(五)赴大陸投資資訊報告(請詳議事手冊)。

(六)修訂本公司『董事會議事規則』案(請詳議事手冊)。

五、承認事項：

第一案 (董事會提)

案由：本公司 106 年度決算書表，提請 承認。

說明：1. 本公司 106 年度決算書表，業經董事會決議通過，送經監察人審查竣事，其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及劉子猛會計師查核簽證完竣，謹將上項表冊，提請 承認。

2. 請參閱附件一：營業報告書

附件三：會計師查核報告書及 106 年度個體財務報告暨合併財務報告。

決議：出席股東可表決總權數 48,472,270 權；

贊成權數：43,342,505 權(含電子方式行使表決權：10,342,403 權)，佔出席總權數 89.42%；

反對權數：4,605 權(含電子方式行使表決權：4,605 權)，佔出席總權數 0.01%；



棄權/未投票權數：5,125,160 權(含電子方式行使表決權：5,125,160 權)，佔出席總權數 10.57%；

無效權數：0 權，佔出席總權數 0%。

代表已發行股份總數過半數股東出席，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一以上，本案照案通過。

## 第二案 (董事會提)

案由：本公司 106 年度盈餘分配表，提請 承認。

說明：1. 本公司 106 年度盈餘分配表，業經 107 年 2 月 27 日董事會決議通過，並經監察人審查竣事。

2. 本公司 106 年度累計未分配盈餘中擬配發股東現金股利新台幣 261,140,596 元，請參閱附件四。

決議：出席股東可表決總權數 48,472,270 權；

贊成權數：43,343,506 權(含電子方式行使表決權：10,343,404 權)，佔出席總權數 89.42%；

反對權數：3,604 權(含電子方式行使表決權：3,604 權)，佔出席總權數 0.01%；

棄權/未投票權數：5,125,160 權(含電子方式行使表決權：5,125,160 權)，佔出席總權數 10.57%；

無效權數：0 權，佔出席總權數 0%。

代表已發行股份總數過半數股東出席，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一以上，本案照案通過。

六、其他議案及臨時動議：無。

七、散會

主席：盧鏡來



記錄：王曉梅



## 營業報告書

### 一、經營方針

以客為尊，達成客戶需求為依歸，整合企業的資源以研發與行銷為經營主軸，本公司持續紮根於半導體、被動元件及LED產業設備，充分運用外部資源，擴大營運的規模，引進高階人才，積極創新研發、精益求精，以期創造更高的股東價值。

### 二、實施概況

本公司未來之營運重點策略，除原有客戶之維繫外，將積極拓展新客戶，專注研究開發，提高客戶滿意度，維持業界設備第一的市佔率，以期公司有更好的營運績效。

### 三、營業計畫實施成果：

本公司106年度營業收入淨額為新台幣1,866,853仟元，較105年度新台幣2,112,459仟元，減少11.63%；本期淨利為新台幣303,196仟元，較105年度的淨利新台幣357,016仟元，減少15.07%。

### 四、營業收支預算執行情形

本公司106年度未公開財務預測，故不適用。

### 五、獲利能力分析

本公司營收受市場需求影響，營收較105年度減少，因成本控制得宜，使毛利率較105年度略增，而費用隨營收減少，等比例下降，致營業費用較105年度減少，業外受台幣兌美金強升影響產生兌換損失，致本年度淨利為新台幣303,196仟元。

### 六、研究發展狀況

本公司在半導體、被動元件及LED設備產業深耕多年，配合廠商製程持續開發新設備及提昇原有設備效能，為客戶最佳的供應商夥伴，近期亦開始專注於公司的核心能力，研發具前瞻性與創新性的應用技術，以期在同業間，取得競爭力的領先地位，期望能替股東創造最大的財富價值。

董事長：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅



萬潤科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 106 年度營業報告、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配議案等表冊，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司 107 年股東常會

萬潤科技股份有限公司

監察人：林宏仁



吳國誠



蔡進樹



中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日



## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003188 號

萬潤科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

萬潤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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達萬潤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中華民國會計師職業道德規範，與萬潤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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對萬潤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。

萬潤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如下：

**收入之截止****事項說明**

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十六)。

萬潤科技股份有限公司之銷貨收入主要來自設備組裝出售，銷貨收入之認列判斷點主要



依據合約約定交易條件，於安裝點或客戶驗收點移轉貨物之風險與報酬始認列收入。對於銷售需要確認貨物所有權相關之重大風險與報酬是否已移轉予顧客涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日附近容易有收入認列時點錯誤判斷之重大不實表達風險，且交易金額通常重大，需要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

#### 因應之主要查核程序

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主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其貨物風險及報酬業已移轉，且收入認列已記錄在適當期間。

#### **存貨之減損**

##### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(三)。萬潤科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 309,049 仟元及新台幣 28,674 仟元。

萬潤科技股份有限公司為半導體及被動元件生產設備之開發、加工製造與組裝製造商，由於科技快速變遷，相關生產設備之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。萬潤科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。

因運用萬潤科技股份有限公司所生產之主要設備產品之相關產業科技快速變遷，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

#### 因應之主要查核程序

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主要查核程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨去化狀況之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。



3. 驗證公司用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

## 其他事項一提及其他會計師之查核

列入萬潤科技股份有限公司個體財務報表之採用權益法之被投資公司之聯潤科技股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 28,561 仟元及新台幣 26,759 仟元，各占資產總額之 1%及 1%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額分別為新台幣 (18,198 仟元)及新台幣(14,466 仟元)，各占綜合損益總額之(6%)及(4%)。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

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萬潤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萬潤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。

萬潤科技股份有限公司之治理單位(含董事會(包含獨立董事)及監察人)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個體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，惟其目的非對萬潤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，以及使萬潤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萬潤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. 對於萬潤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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對萬潤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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛

會計師

林姿妤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日





萬潤科技股份有限公司  
個體資產負債表  
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		105年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	804,404	33	\$	833,981	35
1150	應收票據淨額			35,231	1		41,046	2
1170	應收帳款淨額	六(二)及七		488,642	20		357,906	15
1200	其他應收款	七		3,363	-		2,614	-
130X	存貨	五(二)、六(三)(六)		280,375	11		273,375	11
1410	預付款項			4,668	-		5,031	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,616,683</u>	<u>65</u>		<u>1,513,953</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(四)		54,895	2		49,185	2
1550	採用權益法之投資	六(五)及七		386,648	16		410,954	17
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		326,784	13		344,018	14
1780	無形資產			4,541	-		6,282	-
1840	遞延所得稅資產	六(十七)		80,762	4		82,488	4
1920	存出保證金			4,535	-		4,568	-
1990	其他非流動資產—其他	八		3,797	-		3,957	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>861,962</u>	<u>35</u>		<u>901,452</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,478,645</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,415,405</u>	<u>100</u>

(續次頁)



萬潤科技股份有限公司  
個體資產負債表  
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			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2150	應付票據	\$	869	-	\$	908	-
2170	應付帳款	七	325,634	13	241,737	10	
2200	其他應付款	七	219,175	9	228,711	9	
2230	本期所得稅負債	六(十七)	14,696	1	61,230	3	
2250	負債準備—流動	六(七)	8,873	-	7,823	-	
2310	預收款項		6,513	-	16,280	1	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>575,760</u>	<u>23</u>	<u>556,689</u>	<u>23</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(十七)	21,851	1	22,358	1	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(八)	19,215	1	14,275	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>41,066</u>	<u>2</u>	<u>36,633</u>	<u>2</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>616,826</u>	<u>25</u>	<u>593,322</u>	<u>25</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(九)	842,389	34	842,389	35	
3200	資本公積	六(九)(十)	378,920	15	378,920	15	
<b>保留盈餘</b>							
六(十一)(十七)							
3310	法定盈餘公積		186,434	8	150,732	6	
3320	特別盈餘公積		22,672	1	22,672	1	
3350	未分配盈餘		448,824	18	437,732	18	
3400	其他權益	六(四)(五)	(17,420)	(1)	(10,362)	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,861,819</u>	<u>75</u>	<u>1,822,083</u>	<u>75</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
六(十九)、七及九							
<b>諾</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,478,645</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,415,405</u>	<u>100</u>	



萬潤科技股份有限公司  
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  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 1,614,505	100	\$ 1,871,297	100		
5000 營業成本	六(三)(八)(十五)(十六)(十九)及七	( 821,784)	( 51)	( 975,147)	( 52)		
5900 營業毛利		792,721	49	896,150	48		
營業費用	六(八)(十五)(十六)(十九)及七						
6100 推銷費用		( 59,554)	( 4)	( 75,275)	( 4)		
6200 管理費用		( 68,563)	( 4)	( 74,246)	( 4)		
6300 研究發展費用		( 238,611)	( 15)	( 268,536)	( 14)		
6000 營業費用合計		( 366,728)	( 23)	( 418,057)	( 22)		
6900 營業利益		425,993	26	478,093	26		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十二)及七	34,588	2	10,021	-		
7020 其他利益及損失	六(二)(十三)及十二	( 69,256)	( 4)	( 19,130)	( 1)		
7050 財務成本	六(十四)	( 869)	-	( 1,318)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 31,538)	( 2)	( 41,056)	( 2)		
7000 營業外收入及支出合計		( 67,075)	( 4)	( 51,483)	( 3)		
7900 稅前淨利		358,918	22	426,610	23		
7950 所得稅費用	六(十七)	( 55,722)	( 3)	( 69,594)	( 4)		
8200 本期淨利		\$ 303,196	19	\$ 357,016	19		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	( \$ 4,440)	-	\$ 2,323	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十七)	755	-	( 395)	-		
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	六(五)	( 12,768)	( 1)	( 20,655)	( 1)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(四)	5,710	-	( 1,373)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 10,743)	( 1)	( \$ 20,100)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 292,453	18	\$ 336,916	18		
每股盈餘	六(十八)						
9750 基本		\$ 3.60		\$ 4.21			
9850 稀釋		\$ 3.58		\$ 4.18			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅



萬潤科技股份有限公司

個體權益變動表

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	資本公積		留存盈餘		其他權益		庫藏股票	合計
	發行溢價	認股權	法定盈餘公積	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差		
105年度								
105年1月1日餘額	\$ 380,879	\$ 108	\$ 127,882	\$ 22,672	\$ 323,938	\$ 17,916	\$ -	\$ 1,720,504
104年度盈餘指撥及分配(註)：								
法定盈餘公積	-	-	22,850	-	( 22,850)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 170,672)	-	-	( 170,672)
105年度淨利	-	-	-	-	357,016	-	-	357,016
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,928	( 20,655)	( 1,373)	( 20,100)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	( 64,665)	( 64,665)
庫藏股票註銷	( 10,970)	-	-	-	( 51,628)	-	64,665	-
105年12月31日餘額	\$ 378,812	\$ 108	\$ 150,732	\$ 22,672	\$ 437,732	\$ 2,739	\$ -	\$ 1,822,083
106年度								
106年1月1日餘額	\$ 378,812	\$ 108	\$ 150,732	\$ 22,672	\$ 437,732	\$ 2,739	\$ -	\$ 1,822,083
105年度盈餘指撥及分配(註)：								
法定盈餘公積	-	-	35,702	-	( 35,702)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 252,717)	-	-	( 252,717)
106年度淨利	-	-	-	-	303,196	-	-	303,196
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 3,685)	( 12,768)	5,710	( 10,743)
106年12月31日餘額	\$ 378,812	\$ 108	\$ 186,434	\$ 22,672	\$ 448,824	\$ 15,507	\$ -	\$ 1,861,819

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



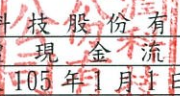
董事長：盧鏡來

經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅




  
 萬潤科技股份有限公司  
 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

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 358,918	\$ 426,610
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損 失		-	184
呆帳損失	六(二)	-	19,425
備抵呆帳轉列收入數	六(二)(十二)	( 16,668 )	-
存貨跌價損失	六(三)	5,441	-
存貨跌價回升利益	六(三)	-	( 4,326 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	六(五)	31,538	41,056
折舊費用	六(六)(十五)	17,826	14,713
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十三)	( 103 )	-
各項攤提	六(十五)	3,580	2,310
股利收入	六(十二)	( 3,081 )	( 3,235 )
利息收入	六(十二)	( 4,825 )	( 2,222 )
利息費用	六(十四)	869	1,318
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			
持有供交易之金融資產		-	180,000
應收票據		5,815	( 2,867 )
應收帳款		( 114,068 )	( 51,679 )
其他應收款		( 749 )	492
存貨		( 12,441 )	( 56,502 )
預付款項		363	1,344
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 39 )	141
應付帳款		83,897	70,907
其他應付款		( 8,464 )	120,713
負債準備—流動		1,050	2,451
預收款項		( 9,767 )	( 3,119 )
淨確定福利負債—非流動		500	564
營運產生之現金流入		339,592	758,278
收取之現金股利		3,081	3,235
收取之利息		4,825	2,222
支付之利息		( 869 )	( 1,318 )
支付之所得稅		( 100,282 )	( 36,075 )
營業活動之淨現金流入		246,347	726,342

(續次頁)

  
 萬潤科技股份有限公司  
 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

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產—非流動		\$ -	(\$ 393)
取得採用權益法之投資—子公司價款	六(五)及七	( 20,000 )	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十)	( 2,587 )	( 95,140 )
處分不動產、廠房及設備價款		1,026	30
取得無形資產		( 1,839 )	( 6,006 )
存出保證金減少		33	470
其他非流動資產—其他減少		160	160
投資活動之淨現金流出		( 23,207 )	( 100,879 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十一)	( 252,717 )	( 170,672 )
庫藏股買回	六(九)	-	( 64,665 )
籌資活動之淨現金流出		( 252,717 )	( 235,337 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 29,577 )	390,126
期初現金及約當現金餘額	六(一)	833,981	443,855
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 804,404	\$ 833,981

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅





## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17003394 號

萬潤科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

萬潤科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「萬潤集團」）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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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」及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，足以允當表達萬潤集團民國 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，與萬潤集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對萬潤集團民國 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。



萬潤集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 收入之截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十七)。

萬潤集團之銷貨收入主要來自設備組裝出售，銷貨收入之認列判斷點主要依據合約約定交易條件，於安裝點或客戶驗收點移轉貨物之風險與報酬始認列收入。對於銷售需要確認貨物所有權相關之重大風險與報酬是否已移轉予顧客涉及人工作業與判斷，評估在資產負債表日附近容易有收入認列時點錯誤判斷之重大不實表達風險，且交易金額通常重大，需要查核人員高度關注，故列為本次查核之關鍵查核事項。

### 因應之主要查核程序

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主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其貨物風險及報酬業已移轉，且收入認列已記錄在適當期間。

## 存貨之減損

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。萬潤集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 365,731 仟元及新台幣 32,738 仟元。

萬潤集團為半導體及被動元件生產設備之開發、加工製造與組裝製造商，由於科技快速變遷，相關生產設備之備料庫存產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險隨之較高。萬潤集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，





其淨變現價值則係依據管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。

因運用萬潤集團所生產之主要設備產品之相關產業科技快速變遷，且針對個別辨認有過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及人為主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故列為本次查核之關鍵查核事項。

### 因應之主要查核程序

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主要查核程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對萬潤集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所依據之存貨去化狀況之歷史資訊來源，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公司用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表邏輯之適當性，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

### **其他事項一提及其他會計師之查核**

列入萬潤集團合併財務報表之子公司聯潤科技股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 34,571 仟元及新台幣 56,690 仟元，各占合併資產總額之 1%及 2%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額分別為新台幣 61,688 仟元及新台幣 43,819 仟元，各占合併營業收入之 3%及 2%。

### **其他事項一個體財務報告**

萬潤集團已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，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」及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萬潤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萬潤集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

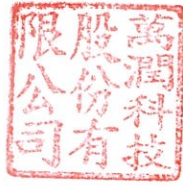
萬潤集團之治理單位(含董事會(包含獨立董事)及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核財務報表之責任

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，惟其目的非對萬潤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，以及使萬潤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萬潤集團不再具有繼續經營之能力。



5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對萬潤集團民國 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

劉子猛

會計師

林姿妤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日



萬潤科技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		105年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	889,708	35	\$	981,120	39
1150	應收票據淨額			44,817	2		45,423	2
1170	應收帳款淨額	六(二)		604,863	24		438,711	17
1200	其他應收款			3,567	-		2,749	-
130X	存貨	五(二)及六(三)		332,993	13		340,551	14
1410	預付款項			12,137	-		19,683	1
1479	其他流動資產—其他			41	-		725	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>1,888,126</b>	<b>74</b>		<b>1,828,962</b>	<b>73</b>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(四)		54,895	2		49,185	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		422,161	17		448,984	18
1780	無形資產			4,541	-		6,348	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		92,259	4		94,069	4
1920	存出保證金			4,606	-		5,116	-
1985	長期預付租金	六(六)		32,955	1		33,520	1
1990	其他非流動資產—其他	八		35,793	2		52,953	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>647,210</b>	<b>26</b>		<b>690,175</b>	<b>27</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>2,535,336</b>	<b>100</b>	\$	<b>2,519,137</b>	<b>100</b>

(續次頁)



萬潤科技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		105年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(七)及八	\$ -	-	\$ 15,000	1
2150	應付票據		869	-	1,026	-
2170	應付帳款	七	359,148	14	301,782	12
2200	其他應付款		240,857	10	256,863	10
2230	本期所得稅負債	六(十八)	16,105	1	61,230	2
2250	負債準備—流動	六(八)	8,873	-	7,823	-
2310	預收款項		6,593	-	16,697	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>632,445</u>	<u>25</u>	<u>660,421</u>	<u>26</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	21,857	1	22,358	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)	19,215	1	14,275	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>41,072</u>	<u>2</u>	<u>36,633</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>673,517</u>	<u>27</u>	<u>697,054</u>	<u>28</u>
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十)	842,389	33	842,389	33
3200	資本公積	六(十)(十一)	378,920	15	378,920	15
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十二)(十八)	186,434	7	150,732	6
3320	特別盈餘公積		22,672	1	22,672	1
3350	未分配盈餘		448,824	18	437,732	17
3400	其他權益	六(四)	(17,420)	(1)	(10,362)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,861,819</u>	<u>73</u>	<u>1,822,083</u>	<u>72</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,535,336</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,519,137</u>	<u>100</u>

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：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅





萬潤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  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,866,853	100	\$ 2,112,459	100
5000 營業成本	六(三)(九)(十 六)(十七)(二 十)及七	( 1,020,095)	( 54)	( 1,177,016)	( 56)
5900 營業毛利		846,758	46	935,443	44
營業費用	六(六)(九)(十 六)(十七)(二 十)及七				
6100 推銷費用		( 79,678)	( 4)	( 93,547)	( 4)
6200 管理費用		( 98,491)	( 6)	( 105,251)	( 5)
6300 研究發展費用		( 263,895)	( 14)	( 295,946)	( 14)
6000 營業費用合計		( 442,064)	( 24)	( 494,744)	( 23)
6900 營業利益		404,694	22	440,699	21
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十三)	34,046	1	13,135	-
7020 其他利益及損失	六(十四)及十二	( 77,372)	( 4)	( 26,076)	( 1)
7050 財務成本	六(十五)	( 1,006)	-	( 1,546)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 44,332)	( 3)	( 14,487)	( 1)
7900 稅前淨利		360,362	19	426,212	20
7950 所得稅費用	六(十八)	( 57,166)	( 3)	( 69,196)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 303,196	16	\$ 357,016	17
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	(\$ 4,440)	-	\$ 2,323	-
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(十八)	755	-	( 395)	-
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		( 12,768)	-	( 20,655)	( 1)
8362 備供出售金融資產未實現 評價損益	六(四)	5,710	-	( 1,373)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,743)	-	(\$ 20,100)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 292,453	16	\$ 336,916	16
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 303,196	16	\$ 357,016	17
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 292,453	16	\$ 336,916	16
每股盈餘	六(十九)				
9750 基本		\$ 3.60		\$ 4.21	
9850 稀釋		\$ 3.58		\$ 4.18	

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：盧鏡來



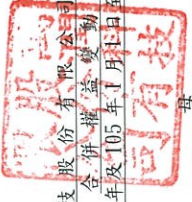
經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅



萬潤科技股份有限公司及其子公司  
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		於本公司		母積		保公		留公		司盈		業餘		主其		之他		權權		益益		
	普通	股本	發行	溢價	認股	權	法定	盈餘	特別	盈餘	積	未分配	盈餘	換算之	兌換	國外	營運	機	備供	出售	融資	產未	損益
105	853,359	380,879	108	127,882	22,672	323,938	17,916	6,250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,720,504
104	年度盈餘指標及分配：																						
				22,850																			
六(十二)																							
六(四)																							
六(十)																							
六(十)																							
105	842,389	378,812	108	150,732	22,672	437,732	2,739	7,623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,083
106	842,389	378,812	108	150,732	22,672	437,732	2,739	7,623	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,083
105	年度盈餘指標及分配：																						
				35,702																			
六(十二)																							
六(四)																							
106	842,389	378,812	108	186,434	22,672	448,824	15,507	1,913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,361,819

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：盧鏡來

經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅





萬潤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

	附註	106年	105年
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 360,362	\$ 426,212
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損			
失		-	184
呆帳損失	六(二)	-	19,425
備抵呆帳轉列收入數	六(二)(十三)	( 16,668 )	-
存貨跌價損失	六(三)	9,472	-
存貨跌價回升利益	六(三)	-	( 4,326 )
折舊費用	六(五)(十六)	26,017	23,894
不動產、廠房及設備轉列費用	六(五)	16	-
處分不動產、廠房及設備淨損(益)	六(十四)	( 94 )	191
各項攤提	六(十六)	3,644	2,383
長期預付租金攤銷	六(六)	347	374
股利收入	六(十三)	( 3,081 )	( 3,235 )
利息收入	六(十三)	( 5,510 )	( 2,763 )
利息費用	六(十五)	1,006	1,546
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			
持有供交易之金融資產		-	180,000
應收票據		606	( 5,974 )
應收帳款		( 149,484 )	( 24,042 )
其他應收款		( 818 )	3,260
存貨		( 1,914 )	( 65,051 )
預付款項		7,546	3,403
其他流動資產—其他		684	( 725 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 157 )	259
應付帳款		57,366	75,647
其他應付款		( 14,934 )	125,604
負債準備—流動		1,050	2,451
預收款項		( 10,104 )	( 8,266 )
淨確定福利負債—非流動		500	564
營運產生之現金流入		265,852	751,015
收取之現金股利		3,081	3,235
收取之利息		5,510	2,763
支付之利息		( 1,006 )	( 1,546 )
支付之所得稅		( 100,282 )	( 36,461 )
營業活動之淨現金流入		173,155	719,006

(續次頁)



  
 萬潤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

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產—非流動		\$ -	(\$ 393)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十一)	( 2,918 )	( 95,431 )
處分不動產、廠房及設備價款		1,046	112
取得無形資產		( 1,839 )	( 6,006 )
存出保證金減少(增加)		510	( 73 )
其他非流動資產—其他減少		17,160	5,868
投資活動之淨現金流入(流出)		13,959	( 95,923 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		( 15,000 )	3,000
發放現金股利	六(十二)	( 252,717 )	( 170,672 )
庫藏股買回	六(十)	-	( 64,665 )
籌資活動之淨現金流出		( 267,717 )	( 232,337 )
<u>匯率變動之影響</u>			
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 91,412 )	377,467
期初現金及約當現金餘額	六(一)	981,120	603,653
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 889,708	\$ 981,120

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：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅



  
 萬潤科技股份有限公司  
 盈餘分配表  
 一〇六年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	149,312,975
106 年度保留盈餘調整數	(3,685,344)
調整後未分配盈餘	145,627,631
加：本期稅後淨利	303,196,026
減：提列法定盈餘公積	(30,319,603)
本期可供分配盈餘	418,504,054
分配盈餘項目	
股東紅利-現金	(261,140,596)
期末未分配盈餘	157,363,458

註 1：由 106 年度盈餘優先分配之。

註 2：每股分配現金股利 3.10 元，俟後如因可轉換公司債轉換、買回庫藏股或轉讓庫藏股或行使員工認股權等其它原因，致影響流通在外股數，股東配息配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權處理並另行公告。

註 3：配息基準日，俟本案經股東會決議通過後，授權董事會訂定之。股利不足一元之處理方式，現金股利元以下捨去，且餘現金股利金額，授權董事長洽特定人辦理。

董事長：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅

