



萬潤科技股份有限公司

106 年股東常會議事錄

開會時間：106 年 06 月 15 日（星期四）上午 9 時整

開會地點：高雄市路竹區路科五路 23 號（南部科學工業園區-高雄園區）

出席股數報告：出席股東代表總數為 61,735,921 股（其中以電子方式出席行使表決權者 20,886,554 股），佔本公司已發行普通股股份總數 84,238,902 股之 73.28%。

主席：盧鏡來 董事長

記錄：王曉梅

出席人員：鄭新耀董事、林宏仁監察人

列席人員：資誠聯合會計師事務所 李明憲會計師

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）105 年度營業報告書（請詳附件一）。

（二）105 年度監察人審查報告（請詳附件二）。

（三）105 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）買回庫藏股執行情形報告（請詳議事手冊）。

（五）背書保證辦理情形報告（請詳議事手冊）。

（六）赴大陸投資資訊報告（請詳議事手冊）。

五、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：本公司 105 年度決算書表，提請 承認。

說明：1. 本公司 105 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 105 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 61,735,921 股；

贊成權數：53,594,127 權（含電子方式行使表決權：13,039,075 權），佔出席總權數 86.81%；

反對權數：380 權（含電子方式行使表決權：380 權），佔出席總權數 0%；

棄權/未投票權數：8,141,414 權（含電子方式行使表決權：7,847,099 權），佔出席總權數 13.19%；

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，贊成權數過出席股東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 105 年度盈餘分配表，提請 承認。

說明：1. 本公司 105 年度盈餘分配表，業經 106 年 3 月 16 日董事會決議通過，並經監察人審查竣事。

2. 本公司 105 年度累計未分配盈餘中擬配發股東現金股利新台幣 252,716,706 元，請參閱附件四。

決議：出席股東可表決總權數 61,735,921 股；

贊成權數：53,594,128 權(含電子方式行使表決權：13,039,076 權)，佔出席總權數 86.81%；

反對權數：380 權(含電子方式行使表決權：380 權)，佔出席總權數 0%；

棄權/未投票權數：8,141,413 權(含電子方式行使表決權：7,847,098 權)，佔出席總權數 13.19%；

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，贊成權數過出席股東表決權數二分之一以上，本案照案通過。

## 六、討論事項：

### 第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 決議。

說明：1. 為強化公司治理，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

2. 謹附修訂條文對照表如下：

條文	修正後條文	修正前條文	說明
第十三條	本公司設董事七人、監察人三人， <u>董事及監察人之選任自第十屆起採公司法第 192 條之 1 候選人提名制度，任期三年，由董事及監察人候選人名單中選任，連選得連任。</u>	本公司設董事七人、監察人三人， <u>任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。</u>	為強化公司治理
第十六條之一	本公司得考量公司規模、業務性質、董事會人數，設置各類功能性委員會，其組織規程由董事會依據相關法令議定之。		為強化公司治理
第二十條	本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列	本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列	為強化公司治理





條文	修正後條文	修正前條文	說明
第二十條	或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘數， <u>由累積可分配盈餘數提撥至少百分之三十分配股東股利，</u>	或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘數。	為強化公司治理
第二十二條	<u>第二十次修正民國一〇六年六月十五日。</u>		為強化公司治理

決議：出席股東可表決總權數 61,735,921 股；

贊成權數：53,594,122 權(含電子方式行使表決權：13,039,070 權)，佔出席總權數 86.81%；

反對權數：385 權(含電子方式行使表決權：385 權)，佔出席總權數 0%；

棄權/未投票權數：8,141,414 權(含電子方式行使表決權：7,847,099 權)，佔出席總權數 13.19%；

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，贊成權數過出席股東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：修訂本公司「取得與處分資產處理程序」，提請 決議。

說明：1. 配合法令修改，擬修訂本公司「取得與處分資產處理程序」部份條文。

2. 謹附修訂定條文對照表如下：

條文	修正後條文	修正前條文	說明
第七條	四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定：	四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項詳如附件一)，並符合下列規定：	配合主管機關修訂
第九條	二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者	二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產	配合主管機關修訂





條文	修正後條文	修正前條文	說明
第九條	<p>，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，始得簽訂交易契約及支付款項。(以下略)</p>	<p>分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，始得簽訂交易契約及支付款項。(以下略)</p>	
第十條	<p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	配合主管機關修訂
第十三條	<p>一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p>	<p>一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	配合主管機關修訂





條文	修正後條文	修正前條文	說明
第十四條	<p>資訊公開揭露程序 應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、略</p> <p>三、略</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、略</p> <p>六、略</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、</p>	<p>資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)略</p> <p>(三)略</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5.經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p>	配合主管機關修訂





條文	修正後條文	修正前條文	說明
第十四條	<p>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。以下略</p> <p>八、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>九、公告申報程序 (一)略 (二)略 (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 (四)略 (五)略</p>	<p>(五)前述四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。以下略</p> <p>二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序 (一)略 (二)略 (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 (四)略 (五)略</p>	配合主管機關修訂

決議：出席股東可表決總權數 61,735,921 股；

贊成權數：53,594,121 權(含電子方式行使表決權：13,039,069 權)，佔出席總權數 86.81%；

反對權數：386 權(含電子方式行使表決權：386 權)，佔出席總權數 0%；

棄權/未投票權數：8,141,414 權(含電子方式行使表決權：7,847,099 權)，佔出席總權數 13.19%；

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，贊成權數過出席股東表決權數二分之一以上，本案照案通過。

### 第三案(董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請 決議。

說明：1. 為配合法令修改，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。

2. 謹附修訂條文對照表如下：

條文	修正後條文	修正前條文	說明
第三條	<p>資金貸與總額及個別對象之限額 (一)略 (二)略 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。</p>	<p>資金貸與總額及個別對象之限額 (一)略 (二)略 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，仍受前項之限制。</p>	配合法令修改





決議：出席股東可表決總權數 61,735,921 股；

贊成權數：53,594,121 權(含電子方式行使表決權：13,039,069 權)，佔出席總權數 86.81%；

反對權數：386 權(含電子方式行使表決權：386 權)，佔出席總權數 0%；

棄權/未投票權數：8,141,414 權(含電子方式行使表決權：7,847,099 權)，佔出席總權數 13.19%；

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，贊成權數過出席股東表決權數二分之一以上，本案照案通過。

#### 第四案(董事會提)

案由：修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』，提請 決議。

說明：1. 為強化公司治理，擬修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文。

2. 謹附修訂條文對照表如下：

條文	修正後條文	修正前條文	說明
第一條	本公司董事及監察人之選舉，自第十屆起採候選人提名制，除公司法、證券交易法、本公司章程及有關法令另有規定外，悉依本辦法行之。	本公司董事及監察人之選舉，除公司法、證券交易法、本公司章程及有關法令另有規定外，悉依本辦法行之。	為強化公司治理
第三條	本公司董事及監察人之選舉，於股東會行之，由公司備製與應選出董事、監察人相同人數之選舉票，但以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。	本公司董事及監察人之選舉，於股東會行之，由公司備製與應選出董事、監察人相同人數並區分非獨立董事、獨立董事及監察人之選舉票，且加計選舉權數。	為強化公司治理及配合電子投票
第五條	本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票(含電子投票)代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	配合電子投票
第十三條	第三次修正於一〇六年六月十五日。		增列修正日期

決議：出席股東可表決總權數 61,735,921 股；

贊成權數：53,594,124 權(含電子方式行使表決權：13,039,072 權)，佔出席總權數 86.81%；

反對權數：385 權(含電子方式行使表決權：385 權)，佔出席總權數 0%；

棄權/未投票權數：8,141,412 權(含電子方式行使表決權：7,847,097 權)，佔出席總權數 13.19%；



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，贊成權數過出席股東表決權數二分之一以上，本案照案通過。

## 七、選舉事項

### 第一案（董事會提）

案由：選舉第九屆董事及監察人，提請 決議案。

說明：1. 本公司原任董事及監察人任期於 106 年 6 月 11 日屆滿，依本公司章程及相關法規之規定應於本年度股東常會全面改選。

2. 依本公司章程規定應選董事七人(其中二人為獨立董事)、監察人三人，原任董事及監察人任期至本次股東常會改選完成時即卸任，新任董事及監察人之任期為三年，自 106 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日止。

3. 本次獨立董事候選人名單如下：

姓名	主要學歷	主要經歷	持有股數
王錦波	交通大學電子物理系畢業 中山大學財務研究班畢業	帝元企管顧問公司工程師 帝文企業有限公司經理 加捷科技事業股份有限公司董事 加捷科技事業股份有限公司監察人 宣光企業有限公司董事長	0 股
周煥銘	國立成功大學機械工程系博士班畢業	崑山科技大學工程學院院長	0 股

4. 有關本公司董事及監察人選舉辦法請詳議事手冊。

選舉結果：

職稱	股東戶號	姓名	當選權數
董事	1	盧鏡來	67,827,171
董事	9	鄭新耀	53,872,954
董事	49897	瀚霖建設股份有限公司 代表人：邱黃敬瀚	46,288,647
董事	109	陳健章	48,174,314
董事	15591	豐喬投資股份有限公司 (代表人：鍾雨茹)	47,781,814
獨立董事	512	王錦波	45,761,788
獨立董事	21518	周煥銘	45,597,422
監察人	527	吳國誠	69,843,171
監察人	8	林宏仁	54,370,954
監察人	49839	進誠投資有限公司 代表人：蔡進樹	44,849,479





#### 八、其他議案

案由：提請 106 年股東常會核准解除所有董事有關公司法第 209 條競業禁止之限制，提請 決議案。

說明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司範圍內之行為，應取得股東會之許可。

2. 擬議於 106 年股東常會中，提報解除所有董事競業之限制。

3. 明細如下：

職稱	姓名	兼任情形：
董事	盧鏡來	PAI FU CO. 董事及聯潤科技公司董事長
董事	鄭新耀	萬潤科技股份有限公司總經理 昆山萬潤電子科技有公司董事 IMAGINE Group Limited 董事 萬潤科技精機(昆山)有限公司董事
董事	陳健章	府都建設股份有限公司董事
董事	豐喬投資股份有限公司 代表人：鍾雨茹	豐喬投資股份有限公司負責人
董事	瀚霖建設股份有限公司 代表人：邱黃敬瀚	瀚霖建設股份有限公司負責人
獨立董事	王錦波	宣光企業公司董事長
獨立董事	周煥銘	崑山科技大學工程學院院長

4. 所有董事在任期內若有新增兼任其他企業之職務，一併解除競業禁止之限制。

5. 擬議於 106 年股東常會中，提報解除所有董事競業之限制。

決議：出席股東可表決總權數 61,735,921 股；

贊成權數：49,867,463 權(含電子方式行使表決權：9,312,411 權)，佔出席總權數 80.78%；

反對權數：2,911,831 權(含電子方式行使表決權：2,911,831 權)，佔出席總權數 4.72%；

棄權/未投票權數：8,956,627 權(含電子方式行使表決權：8,662,312 權)，佔出席總權數 14.51%；

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，贊成權數過出席股東表決權數二分之一以上，本案照案通過。

九、臨時動議：無。

十、散會

主席：盧鏡來



記錄：王曉梅



  
**萬潤科技股份有限公司**  
**營業報告書**

附件一

### 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IC封裝、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

因為智慧型手機及平板電腦需求穩健，客戶陸續有擴廠、資本支出需求，本公司 IC 封裝設備亦隨之出貨增加，致 105 年度營收較 104 年度營收增加。

### 三、營業計畫實施成果：

本公司105年度營業收入淨額為新台幣2,112,459仟元，較104年度新台幣1,507,082仟元，增加40.17%；本期淨利為新台幣357,016仟元，較104年度的淨利新台幣228,506仟元，增加56.24%。

### 四、營業收支預算執行情形

本公司105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104年度成長，且成本控制得宜，使毛利較104年度增加，但因105年度持續研發新設備，使營業費用較104年度增加，另由於整體營業毛利上升，致本年度淨利為新台幣357,016仟元。

### 六、研究發展狀況

本公司在IC封裝、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



監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 105 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 106 年股東常會

萬潤科技股份有限公司

監察人：林宏仁



蔡萬吉



陳俊傑



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 6 日



## 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003870 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 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 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 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。

**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(二十七)。

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因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解公司收入認列之流程與程序，評估截止攸關之內部控制有效性，執行出貨及開立帳單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，以評估認列之收入其貨物風險及報酬是否業已移轉。

#### **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(四)。萬潤科技股份有限公司民國 105 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 296,608 仟元及新台幣 23,233 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，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，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存貨去化程度與折價幅度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因應程序彙列如下：

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作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，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，以確認報表資訊與其政策一致。

## 其他事項一提及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 105 年及 104 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 26,759 仟元及新台幣 41,225 仟元，各佔資產總額之 1%及 2%，民國 105 年及 104 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(14,466 仟元)及新台幣(27,804 仟元)，各佔綜合損益總額之(4%)及(13%)。

## 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 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿好

會計師

劉子猛

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 6 日



萬潤科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 833,981	35	\$ 443,855	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		-	-	180,184	9
1150	應收票據淨額		41,046	2	38,179	2
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	357,906	15	325,652	16
1200	其他應收款	七	2,614	-	3,106	-
130X	存貨	五(二)、六(四)(七)	273,375	11	215,123	10
1410	預付款項		5,031	-	6,375	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,513,953</u>	<u>63</u>	<u>1,212,474</u>	<u>58</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	五(一)及六(五)	49,185	2	50,165	2
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	410,954	17	472,665	23
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	344,018	14	274,663	13
1780	無形資產		6,282	-	2,586	-
1840	遞延所得稅資產	五(二)及六(十九)	82,488	4	72,723	4
1920	存出保證金		4,568	-	5,038	-
1990	其他非流動資產—其他	八	3,957	-	4,117	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>901,452</u>	<u>37</u>	<u>881,957</u>	<u>42</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,415,405</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,094,431</u>	<u>100</u>

(續次頁)





萬潤科技股份有限公司  
 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  
 (除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105年	104年
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	七	\$ 1,871,297	\$ 1,296,254
5000 營業成本	六(四)(九)(十七)(十八)(二十一)及七	( 975,147) ( 52)	( 720,340) ( 56)
5900 營業毛利		896,150	575,914
營業費用	六(九)(十七)(十八)(二十一)及七	( 48)	( 44)
6100 推銷費用		( 75,275) ( 4)	( 58,096) ( 5)
6200 管理費用		( 74,246) ( 4)	( 57,610) ( 4)
6300 研究發展費用		( 268,536) ( 14)	( 195,203) ( 15)
6000 營業費用合計		( 418,057) ( 22)	( 310,909) ( 24)
6900 營業利益		478,093	265,005
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十四)及七	10,021	19,116
7020 其他利益及損失	六(二)(六)(十五)及十二	( 19,130) ( 1)	16,777
7050 財務成本	六(十六)	( 1,318)	( 98)
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(六)	( 41,056) ( 2)	( 41,777) ( 3)
7000 營業外收入及支出合計		( 51,483) ( 3)	( 5,982)
7900 稅前淨利		426,610	259,023
7950 所得稅費用	六(十九)	( 69,594) ( 4)	( 30,517) ( 2)
8200 本期淨利		\$ 357,016	\$ 228,506
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(九)	\$ 2,323	(\$ 431)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	( 395)	73
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(六)	( 20,655) ( 1)	( 5,546)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	( 1,373)	( 6,546) ( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 20,100) ( 1)	(\$ 12,450) ( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 336,916	\$ 216,056
每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十)	\$ 4.21	\$ 2.76
9850 稀釋每股盈餘	六(二十)	\$ 4.18	\$ 2.74

參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、劉子猛會計師民國106年3月16日查核報告。

董事長：盧鏡來

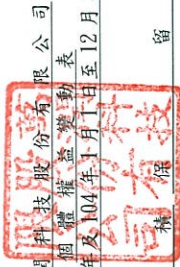


經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅





萬澗科技股份有限公司

個體權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本		庫藏股票		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		盈餘		其他權益		合計
	普通股	股本	發行溢價	交	易	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	現	融資產	備供出售金融資產未實現損益	其他	權益	合計		
104															
104年1月1日餘額															
資本公積配發現金															
103年度盈餘指撥及分配(註)：															
法定盈餘公積															
現金股利															
現金增資															
現金增資員工酬勞成本															
104年度淨利															
104年度其他綜合損益															
庫藏股買回															
庫藏股註銷															
104年12月31日餘額															
105															
105年1月1日餘額															
104年度盈餘指撥及分配(註)：															
法定盈餘公積															
現金股利															
105年度淨利															
105年度其他綜合損益															
庫藏股買回															
庫藏股註銷															
105年12月31日餘額															

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、劉子猛會計師民國106年3月16日查核報告。



董事長：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：三晚梅





萬潤科技股份有限公司  
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

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 426,610	\$ 259,023
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(利益)		184 (	184 )
提列呆帳損失	六(三)	19,425	9
存貨跌價損失	六(四)	-	6,379
存貨跌價回升利益	六(四)	( 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(六)	41,056	41,777
處分投資利益	六(六)(十五)	- (	281 )
折舊費用	六(七)(十七)	14,713	7,886
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十五)	-	20
各項攤提	六(十七)	2,310	1,141
現金增資員工酬勞成本	六(十二)	-	7,548
股利收入	六(十四)	( 3,235 ) (	3,028 )
利息收入	六(十四)	( 2,222 ) (	1,783 )
利息費用	六(十六)	1,318	98
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 (	180,000 )
應收票據		( 2,867 ) (	24,860 )
應收帳款		( 51,679 )	175,848
其他應收款		492 (	1,439 )
存貨		( 56,502 ) (	25,235 )
預付款項		1,344 (	3,793 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		141 (	2,506 )
應付帳款		70,907 (	31,388 )
其他應付款		120,713	10,779
負債準備—流動		2,451	3,556
預收款項		( 3,119 ) (	9,238 )
淨確定福利負債—非流動		564	586
營運產生之現金流入		758,278	230,915
收取之現金股利		3,235	3,028
收取之利息		2,222	1,783
支付之利息		( 1,318 ) (	98 )
支付之所得稅		( 36,075 ) (	34,833 )
營業活動之淨現金流入		726,342	200,795

(續次頁)

  
 萬潤科技股份有限公司  
 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

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
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(六)及七	-	( 30,000 )
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十二)	( 95,140 )	( 149,539 )
處分不動產、廠房及設備價款		30	31
取得無形資產		( 6,006 )	( 3,345 )
存出保證金減少		470	1,703
其他非流動資產—其他減少		160	160
投資活動之淨現金流出		( 100,879 )	( 180,990 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
資本公積配發現金	六(十一)	-	( 40,184 )
發放現金股利	六(十三)	( 170,672 )	( 100,460 )
現金增資	六(十)	-	222,000
庫藏股買回	六(十)	( 64,665 )	( 42,383 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 235,337 )	38,973
本期現金及約當現金增加數		390,126	58,778
期初現金及約當現金餘額	六(一)	443,855	385,077
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 833,981	\$ 443,855

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿妤、劉子猛會計師民國106年3月16日查核報告。

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

(106)財審報字第 16003994 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 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 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 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。



## 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(二十八)。

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因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解公司收入認列之流程與程序，評估截止攸關之內部控制有效性，執行出貨及開立帳單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，以評估認列之收入其貨物風險及報酬是否業已移轉。

## 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(四)。萬潤集團民國 105 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 363,817 仟元及新台幣 23,266 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，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，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存貨去化程度與折價幅度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因應程序彙列如下：

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作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，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，以確認報表資訊與其政策一致。

### **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 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 56,690 仟元及新台幣 65,027 仟元，各佔合併資產總額之 2%及 3%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日營業收入淨額分別為新台幣 43,819 仟元及新台幣 58,767 仟元，各佔合併營業收入之 2%及 4%。

### **其他事項一個體財務報告**

萬潤集團已編製民國 105 年度及 104 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 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿好

會計師

劉子猛

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 6 日




萬潤科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 981,120	39	\$ 603,653	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		-	-	180,184	8
1150	應收票據淨額		45,423	2	39,449	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	438,711	17	434,094	20
1200	其他應收款		2,749	-	6,009	-
130X	存貨	五(二)、六(四)(七)	340,551	14	273,750	12
1410	預付款項		19,683	1	23,086	1
1479	其他流動資產—其他		725	-	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,828,962</u>	<u>73</u>	<u>1,560,225</u>	<u>71</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	五(一)及六(五)	49,185	2	50,165	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	448,984	18	395,288	18
1780	無形資產		6,348	-	2,729	-
1840	遞延所得稅資產	五(二)及六(二十				
		一)	94,069	4	84,455	4
1920	存出保證金		5,116	-	5,043	-
1985	長期預付租金	六(八)	33,520	1	34,770	2
1990	其他非流動資產—其他	八	52,953	2	58,821	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>690,175</u>	<u>27</u>	<u>631,271</u>	<u>29</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,519,137</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,191,496</u>	<u>100</u>

(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105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	15,000	1	\$	12,000	1
2150	應付票據			1,026	-		767	-
2170	應付帳款	七		301,782	12		226,135	10
2200	其他應付款	七		256,863	10		144,877	7
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		61,230	2		19,448	1
2250	負債準備—流動	六(十)		7,823	-		5,372	-
2310	預收款項			16,697	1		24,963	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>660,421</u>	<u>26</u>		<u>433,562</u>	<u>20</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		22,358	1		21,396	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)		14,275	1		16,034	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>36,633</u>	<u>2</u>		<u>37,430</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>697,054</u>	<u>28</u>		<u>470,992</u>	<u>21</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		842,389	33		853,359	39
3200	資本公積	六(十二)(十三)(十四)		378,920	15		380,987	17
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)(二十一)		150,732	6		127,882	6
3320	特別盈餘公積			22,672	1		22,672	1
3350	未分配盈餘			437,732	17		323,938	15
3400	其他權益	六(五)	(	10,362)	-		11,666	1
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,822,083</u>	<u>72</u>		<u>1,720,504</u>	<u>79</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>2,519,137</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,191,496</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、劉子猛會計師民國106年3月16日查核報告。

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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 2,112,459	100	\$ 1,507,082	100
5000 營業成本	六(四)(十一)(十九)(二十)(二十三)及七	( 1,177,016)	( 56)	( 882,653)	( 59)
5900 營業毛利		935,443	44	624,429	41
營業費用	六(八)(十一)(十九)(二十)(二十三)及七				
6100 推銷費用		( 93,547)	( 4)	( 73,954)	( 5)
6200 管理費用		( 105,251)	( 5)	( 90,291)	( 6)
6300 研究發展費用		( 295,946)	( 14)	( 234,699)	( 15)
6000 營業費用合計		( 494,744)	( 23)	( 398,944)	( 26)
6900 營業利益		440,699	21	225,485	15
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	13,135	-	19,113	1
7020 其他利益及損失	六(二)(六)(十七)及十二	( 26,076)	( 1)	17,390	1
7050 財務成本	六(十八)	( 1,546)	-	( 383)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	-	-	( 118)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 14,487)	( 1)	36,002	2
7900 稅前淨利		426,212	20	261,487	17
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 69,196)	( 3)	( 32,981)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 357,016	17	\$ 228,506	15
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(十一)	\$ 2,323	-	( \$ 431)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 395)	-	73	-
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		( 20,655)	( 1)	( 5,546)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	( 1,373)	-	( 6,546)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 20,100)	( 1)	( \$ 12,450)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 336,916	16	\$ 216,056	14
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 357,016	17	\$ 228,506	15
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 336,916	16	\$ 216,056	14
每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 4.21		\$ 2.76	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$ 4.18		\$ 2.74	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿好、劉子猛會計師民國106年3月16日查核報告。

董事長：盧鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅







萬源科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國105年及104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 公 積 公 保 留 司 業 盈 餘 主 其 他 之 權 益		庫 藏 股 票 權 益 總 額							
	普通	股本	發行溢價	庫藏股票	未分配盈餘	特別盈餘	積 存 盈 餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總 額
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 807,239	\$ 251,515	( 40,184 )	\$ 39,050	\$ 108	\$ 107,681	\$ 22,672	\$ 217,042	\$ 23,462	\$ 296	( \$ 11,138 )	\$ 1,457,927
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 40,184 )
103 年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	20,201	-	( 20,201 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 100,460 )	-	-	-	( 100,460 )
現金增資	60,000	162,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222,000
現金增資員工酬勞成本	-	7,548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,548
104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	228,506	-	-	-	228,506
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 358 )	( 5,546 )	( 6,546 )	-	( 12,450 )
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 42,383 )	( 42,383 )
庫藏股註銷	( 13,880 )	-	-	( 39,050 )	-	-	-	( 591 )	-	-	53,521	-
104 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 853,359	\$ 380,879	-	\$ 127,882	\$ 108	\$ 127,882	\$ 22,672	\$ 323,938	\$ 17,916	\$ 6,250	\$ -	\$ 1,720,504
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 853,359	\$ 380,879	-	\$ 127,882	\$ 108	\$ 127,882	\$ 22,672	\$ 323,938	\$ 17,916	\$ 6,250	\$ -	\$ 1,720,504
104 年度盈餘指撥及分配：												
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 )
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 64,665 )	( 64,665 )
庫藏股註銷	( 10,970 )	( 2,067 )	-	-	-	-	-	( 51,628 )	-	-	64,665	-
105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 842,389	\$ 378,812	-	\$ 150,732	\$ 108	\$ 150,732	\$ 22,672	\$ 437,732	\$ 2,739	\$ 7,623	\$ -	\$ 1,822,083

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、劉子猛會計師民國106年3月16日查核報告。



董事長：盛鏡來



經理人：鄭新耀



會計主管：王曉梅



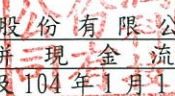
萬潤科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 426,212	\$ 261,487
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(利益)		184 (	184 )
提列呆帳損失	六(三)	19,425	9
存貨跌價損失	六(四)	-	6,379
存貨跌價回升利益	六(四)	( 4,326 )	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	六(六)	-	118
處分投資利益	六(六)(十七)	- (	281 )
折舊費用	六(七)(十九)	23,894	18,040
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十七)	191	477
各項攤提	六(十九)	2,383	1,316
長期預付租金攤銷	六(八)	374	391
現金增資員工酬勞成本	六(十四)	-	7,548
股利收入	六(十六)	( 3,235 ) (	3,028 )
利息收入	六(十六)	( 2,763 ) (	2,152 )
利息費用	六(十八)	1,546	383
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 (	180,000 )
應收票據		( 5,974 ) (	26,130 )
應收帳款		( 24,042 )	233,548
其他應收款		3,260 (	5,147 )
存貨		( 65,051 )	4,494
預付款項		3,403 (	1,985 )
其他流動資產—其他		( 725 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		259 (	2,506 )
應付帳款		75,647 (	60,664 )
其他應付款		125,604	10,186
負債準備—流動		2,451	3,556
預收款項		( 8,266 ) (	8,077 )
淨確定福利負債—非流動		564	586
營運產生之現金流入		751,015	258,364
收取之現金股利		3,235	3,028
收取之利息		2,763	2,152
支付之利息		( 1,546 ) (	383 )
支付之所得稅		( 36,461 ) (	36,330 )
營業活動之淨現金流入		719,006	226,831

(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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 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(二十四)	( 95,431 )	( 150,654 )
處分不動產、廠房及設備價款		112	259
取得無形資產		( 6,006 )	( 3,345 )
存出保證金(增加)減少		( 73 )	1,853
其他非流動資產－其他減少(增加)		5,868	( 13,378 )
投資活動之淨現金流出		( 95,923 )	( 165,265 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		3,000	( 21,000 )
其他應付款－關係人減少		-	( 2,691 )
資本公積配發現金	六(十三)	-	( 40,184 )
發放現金股利	六(十五)	( 170,672 )	( 100,460 )
現金增資	六(十二)	-	222,000
庫藏股買回	六(十二)	( 64,665 )	( 42,383 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 232,337 )	15,282
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 13,279 )	( 1,530 )
本期現金及約當現金增加數		377,467	75,318
期初現金及約當現金餘額	六(一)	603,653	528,335
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 981,120	\$ 603,653

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿妤、劉子猛會計師民國106年3月16日查核報告。

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  
 一〇五年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	130,415,462
民國 105 年度保留盈餘調整數	1,928,073
調整後未分配盈餘	132,343,535
減：本期因註銷庫藏股沖轉未分配盈餘	(51,628,656)
加：本期稅後淨利	357,016,447
減：提列法定盈餘公積	(35,701,645)
本期可供分配盈餘	402,029,681
分配盈餘項目	
股東紅利-現金	(252,716,706)
期末未分配盈餘	149,312,975

註 1：由民國 105 年度盈餘優先分配之。

註 2：每股分配現金股利 3.00 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

