

股票代碼:8069



元太科技工業股份有限公司

E Ink Holdings Inc.

民國一〇七年股東常會

議 事 錄

股東會時間：中華民國一〇七年六月二十二日

股東會地點：新竹市科學工業園區展業一路二號同業公會會議室

元太科技工業股份有限公司一〇七年股東常會會議記錄



時 間：中華民國一〇七年六月二十二日（星期五）上午九時整

地 點：新竹市科學工業園區展業一路二號同業公會會議室

出席股東：全體出席股東及委託代理人計持有有表決權股份總數計 885,745,775 股(含以電子方式行使表決權股數 409,811,645 股)，佔本公司有表決權已發行股份總數 1,123,363,715 股之 78.84%。

出席董事：李政昊、蔡娟娟、甘豐源、陳天寵、溫肇東，共五人

列席：財控中心處長 張元培、恆昇法律事務所 於知慶律師、勤業眾信聯合會計師事務所 翁雅玲會計師，共三人

主 席：董事長 柯富仁



記 錄：翁佳寧



宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，主席宣佈開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

【第一案】

案由：本公司一〇六年度營業報告書及財務報表報告案，敬請 鑒察。

說明：(一) 本公司一〇六年度個體營業收入淨額為新台幣（下同）13,905,359 仟元，合併營業收入淨額為 15,203,334 仟元，歸屬於本公司淨利為 2,078,065 仟元，每股稅後盈餘為 1.85 元。

(二) 營業報告書暨相關決算表冊，刊載於議事手冊附錄一~二。

(三) 敬請 鑒察。

~洽悉~

【第二案】

案由：審計委員會一〇六年度查核報告案，敬請 鑒察。

說明：(一) 本公司一〇六年度財務報表，業經會計師查核簽證，連同營業報告書、盈餘分配議案並經審計委員會審查竣事，分別提出查核報告書及審查報告書，刊載於議事手冊附錄一~三。

(二) 敬請 鑒察。

~洽悉~

【第三案】

案由：本公司一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案，敬請 鑒察。

說明：(一) 依本公司章程第十九條規定，「本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一(1%) 但不高於百分之十(10%) 為員工酬勞，及不高於百分之一(1%) 為董事酬勞。」

(二) 本公司民國一〇六年度獲利（即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益）計 2,267,954 仟元（以下簡稱「獲利」），擬依前項章程規定，自獲利分派員工酬勞 23,000 仟元（約佔獲利 1.01%），及董事酬勞 13,000 仟元（約佔獲利 0.57%）；全數以現金為之。員工酬勞發給之對象包含從屬公司員工，從屬公司員工之發放範圍及條件授權董事長訂定之。

(三) 敬請 鑒察。

~洽悉~

【第四案】

案由：擬議修正本公司「董事會議事規範」部分條文案，敬請 鑒察。

說明：(一) 配合 106 年 7 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060027112 號令，擬修正本公司董事會議事規範部分條文，修正後條文與修訂對照表請參閱議事手冊附錄五~六。

(二) 敬請 鑒察。

~洽悉~

【第五案】

案由：報告本公司庫藏股執行暨轉讓員工情形案，敬請 鑒察。

說明：(一) 為配合本公司整體激勵、績優人員留任及特殊人才聘任方案，本公司業經第九屆董事會第十二次會議決議，於每股 13 元至 24.6 元之區間價格，買回本公司股份 20,000 仟股，作為轉讓員工之用。

(二) 本公司於一〇五年六月十四日起，開始實施庫藏股買回，截至一〇五年八月四日止，共買回 20,000 仟股，其平均每股價格為 18.02 元（含手續費），佔本公司已發行股份總數比例為 1.754%，業已於一〇六年七月間轉讓給員工共計 2,896 仟股，尚餘 17,104 仟股庫藏股可茲轉讓給員工。

(三) 第三次買回本公司股份之執行暨轉讓情形如下：

項目	說明
第三次（105 年期）預計買回公司股份情形	
董事會決議通過	民國 105 年 6 月 13 日

買回股份之目的	配合本公司整體激勵、績優人員留任及特殊人才聘任方案，作為轉讓員工之用。
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 13,263,604,327 元
預定買回期間	民國 105 年 6 月 14 日~民國 105 年 8 月 13 日
預定買回數量 (占已發行股份總數比例)	20,000,000 股 (1.754%)
預定買回區間價格	新台幣 13.00 元~新台幣 24.60 元
買回之方式	自集中市場買回
第三次（105 年期）實際買回公司股份執行情形	
買回期間	民國 105 年 6 月 14 日~民國 105 年 8 月 4 日
買回數量(占已發行股份總數比例)	20,000,000 股 (1.754%)
買回股份之總金額	新台幣 360,463,846 元
平均每股買回價格	新台幣 18.02 元
第三次（105 年期）實際轉讓庫藏股給員工情形	
轉讓期間	民國 106 年七月間
轉讓股數	2,896,000 股
尚餘可轉讓給員工之庫藏股股數	17,104,000 股
轉讓給員工股數之價格	新台幣 18.02 元

(四)敬請 鑒察。

~洽悉~

二、承認事項

【第一案】

董事會提

案由：本公司一〇六年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經會計師查核完竣。

(二) 前述財務報表及合併財務報表，連同本公司一〇六年度營業報告書均已刊載於議事手冊附錄一~三。

(三) 敬請 承認。

決議：本議案之票決結果—承認權數 809,195,243 權(其中以電子方式行使表決權數 334,960,447 權)；反對權數 53,965 權 (其中以電子方式行使表決權數 53,965 權)；無效權數 0 權；棄權及未投票權數 76,205,567 權 (其中以電子方式行使表決權數 74,797,233 權)。承認權數超過法定數額，本案照案通過。

【第二案】

董事會提

案由：本公司一〇六年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一) 本公司期初未分配盈餘為 2,429,638,421 元，因長期股權投資調減保留盈餘 255,600,846 元與確定福利計畫再衡量數調減保留盈餘 5,899,692 元，加計本公司一〇六年度稅後淨利為 2,078,065,371 元，提列法定盈餘公積 207,806,537 元，合計可供分配盈餘為 4,038,396,717 元。

(二) 謹依本公司章程規定，擬議分配一〇六年度可供分配盈餘如下：

股東現金股利合計每股配發 1.65 元，共計 1,853,550,130 元。

(三) 股東股息及紅利將依除息基準日股東名簿所載股東及其持有之股數配發，且配發至元為止，分配未滿 1 元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

(四) 本次現金股利配發比率係以本公司 107 年 2 月 28 日之實際流通在外股數計算；嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷或其他因素，致影響流通在外股份總數，以及有股東拋棄股息及紅利之分配權利等，致股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會按配息基準日本公司實際流通在外股份總數調整之。

(五) 檢具一〇六年度盈餘分配表，請參閱議事手冊第 41 頁(附錄七)。

(六) 敬請 承認。

決議：本議案之票決結果—承認權數 806,246,543 權(其中以電子方式行使表決權數 332,011,747 權)；反對權數 3,885,665 權 (其中以電子方式行使表決權數 3,885,665 權)；無效權數 0 權；棄權及未投票權數 75,322,567 權 (其中以電子方式行使表決權數 73,914,233 權)。承認權數超過法定數額，本案照案通過。

三、討論事項

【第一案】

董事會提

案由：擬議修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，敬請 公決。

說明：(一) 配合櫃買中心來函1060200852號，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二) 取得或處分資產處理程序修正條文對照表，請參閱議事手冊第42頁(附錄八)。

(三) 敬請 討論公決。

決議：本議案之票決結果—贊成權數 810,055,527 權(其中以電子方式行使表決權數 335,820,731 權);反對權數 71,667 權 (其中以電子方式行使表決權數 71,667 權);無效權數 0 權;棄權及未投票權數 75,618,581 權 (其中以電子方式行使表決權數 73,919,247 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

四、臨時動議：

出席編號 151396 發言詢問四個問題：

1. 有關去年度匯損今年度是否能回沖或是已從美金轉換成台幣
2. 是否可預見年年營業額都皆會成長
3. 公司長期外部威脅來自於哪裡
4. 董事長持股只有 50 張是否對公司沒信心

以上問題經主席回覆偕同財控中心處長張元培及技術長蔡娟娟回覆說明。

出席編號 281154 發言詢問有關本公司技術與 CLEARink 差異之處，經主席偕同技術長蔡娟娟回覆說明。

五、散 會：中華民國一〇七年六月二十二日（星期五）上午九時四十六分。

(附錄一)

營業報告書

各位股東女士、先生：

2017 年營業報告

2017 年元太科技在全球團隊的齊心耕耘下，經營績效較前一年持續成長，2017 年合併營收為新台幣 152.0 億元，營業毛利 62.8 億元，毛利率 41.3%，稅後淨利 20.8 億元，每股稅後盈餘（EPS）為 1.85 元。

近幾年物聯網（Internet of Things, IoT）應用發展日益蓬勃，相關應用大幅延伸至智慧零售（新零售）、智慧製造、智慧醫療、以及智慧城市等各種商業與生活面向。根據國際研調機構 Gartner 的物聯網預測報告顯示，2020 年全球將有 204 億個物聯網裝置，而要實現物聯網的價值，須以軟硬體整合為基礎，在不同應用場景下，佈建無以計數的低耗電的終端裝置，而終端裝置多需以顯示螢幕或感測元件做為人與裝置之間的互動介面，具有超低功耗的電子紙正是最適合用於物聯網應用的顯示器。在洞悉此一業務擴展契機，元太科技已積極展開佈局，除了廣為宣傳推廣電子紙的多元應用之外，也與生態鏈夥伴展開合作，掌握電子紙於物聯網應用中的龐大商機。

2017 年元太科技業務成果表現穩健成長，除了持續深耕於電子書閱讀器的數位閱讀市場外，也聚焦於電子貨架標籤、智慧標籤、智慧卡片、電子看板、行動與穿戴裝置的物聯網應用的業務推廣，以電子紙的雙穩態及超低耗電的特色，與不同應用領域的客戶推出多元化的電子紙應用產品。其中，受惠於新零售應用持續在歐美市場與中國地區的快速普及，電子貨架標籤（Electronic Shelf Label, ESL）業務穩定成長，為推動公司成長的重要引擎之一。

驅動元太科技 2017 年的業務成長動能，除了結合組織運作以物聯網為發展核心來拓展電子紙應用版圖，更以堅實的技術研發與製造能力做為最佳後盾。元太科技也積極與生態鏈夥伴策略合作，整合上下游產業技術與資源，運用完善的電子紙產業供應鏈，以提供客戶從硬體與軟體系統、材料與零組件、製造、技術與研發等資源與服務，全面支持客戶共同開發與製造多元的電子紙應用。

延續電子書閱讀器於全球市場深獲使用者好評，元太科技也實現自然書寫習慣於電子紙筆記本中。公司與來自全球的品牌合作，為教育、商業辦公與專業領域應用市場帶來具手寫功能的電子紙筆記本，不僅為使用者提供方便、輕巧且易於文件編輯的讀寫體驗，也具體實現了無紙化的環保效益。為了更加深化電子紙的手寫應用與在智慧無紙化的應用推展，元太科技與 SONY 半導體解決方案公司共同合作成立合資公司，共同規劃、設計、研發、製造、銷售、經銷與授權電子紙顯示器相關產品及應用，並提供完整整合方案服務給不同應用領域的客戶，目標在為客戶提供於市場導入電子紙產品的便利性，協助客戶加速新的電子紙產品應用上市時程。

2017 年元太科技除了在營運與業務上展現的穩健成果外，在電子紙技術與應用的研究發展亦備受肯定，公司所研發的 32 吋彩色電子紙顯示器榮獲中華民國經濟部頒發「台灣精品金質獎」；6.1 吋非幾何形可撓穿戴式電子紙顯示器獲台灣顯示器產業聯合總會（TDUA）頒發 2017 顯示器元件產品技術獎之「傑出產品獎」。

此外，元太科技已於企業社會責任工作耕耘多年，在 2017 年公司運用電子書閱讀器的產品核心價值，協助國小學校建立「電子書行動圖書館」，將企業資源回饋與貢獻至社會。同時，元太科技「2016 企業社會責任報告書」榮獲「2017 年第十屆台灣企業永續獎」報告類電子資訊製造業組之金獎殊榮。

2018 年營運重點

業務推動方面：基於消費性電子（CE）與物聯網（IoT）兩大業務發展範疇下，朝實現產品的多元化應用組成，加速從技術開發到產品上市時間以及市場應用的持續創新，建構適合各個應用的生態圈與完善的夥伴關係。

技術發展方面：先進彩色電子紙技術（Advanced Color ePaper, ACeP）將會於今年完成技術轉量產的前期準備，以及 ACeP 產品與商業應用的推進，另一個關鍵技術軟性顯示器，除了持續提升產品技術的性能外，元太科技也結合供應鏈夥伴一同進行生產技術提升與產能擴充。

營運管理方面：除致力於自動化以提升生產效率外，近年上游多項關鍵原料供應

吃緊，元太科技對於整體供應鏈的管理與成本控管，也將持續改善，以提供客戶更滿意的交貨服務。

未來展望

元太科技多年來深耕電子紙技術，取得多項技術突破成就與專利，並有完善的上下游生產供應鏈，並與不同應用領域的客戶共創多種創新產品及使用經驗，讓元太科技在整體電子紙產業生態圈中佔有核心地位，元太科技在未來仍會持續投入資源在於產品與技術的研究發展上，以技術力與創新力持續鞏固元太科技在全球電子紙顯示器產業的領先地位，同時繼續在企業社會責任方面積極投入以為社會帶來貢獻。

董事長：柯富仁



經理人：張元培



會計主管：黃駿仁



(附錄二)

會計師查核報告

元太科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元太科技工業股份有限公司及子公司（以下稱「元太集團」）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、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，足以允當表達元太集團民國 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，與元太集團保持超然獨立，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，對元太集團民國 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。

茲對元太集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽之減損評估

如合併財務報告附註四及十六暨附表七所述，元太集團之商譽主要係為取得電子墨水之研發及製造中心暨整合電子紙領域專利技術，於併購相關子公司所產生，因其金額對整體合併財務報表係屬重大，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定應於每年度進行商譽減損評估測試。

管理階層於評估商譽是否減損時，需評估合併公司對該等子公司所計算之可回收金額是否仍高於帳列商譽而無減損情事。評估前述事項，需預估分攤至該等子公司未來可能產生之營運現金流量及決定所屬適當折現率，以計算可回收金額。管理階層於決定未來營運現金流量時，將考量該等子公司依據未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之不確定性。因是，將商譽減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估商譽是否減損時，主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估商譽減損之相關流程及控制作業，包含執行評估中所採用之假設依據及資料來源。
2. 評估管理階層所估計之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果及所屬產業概況，以衡量其可達成之情形。
3. 評估管理階層使用之折現率是否合理並重新執行與驗算。

存貨之減損評估

如合併財務報告附註四及十二所述，元太集團之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，而管理階層對於存貨淨變現價值之估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，針對一定期間以上未異動之存貨，提列一定比率之呆滯減損損失。由於科技發展及市場趨勢之改變快速，可能影響該等估計之結果，並造成存貨呆滯及過時之情形。因是，將存貨減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估呆滯及過時存貨是否減損時，主要查核程序如下：

1. 查詢管理階層針對呆滯及過時存貨評價之會計處理及計算方式，並了解當年度是否發生重大特殊事項以影響該提列政策。
2. 評估管理階層決定呆滯及過時存貨提列減損之比率過程與依據，並於實地進行觀察存貨盤點時，查看存貨實體呆滯及過時情況，以確定存貨之減損提列是否合理。
3. 取得存貨庫齡報表，透過本所電腦審計專業人員之協助，測試存貨異動狀況是否與管理階層估計方式一致。

其他事項

元太科技工業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、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元太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元太集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元太集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對元太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，以及使元太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元太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. 對於元太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，決定對元太集團民國 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 翁 雅 玲

翁雅玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 邵 志 明

邵志明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 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）	\$	11,878,649	33	\$	8,564,749	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		-	-		405,325	1
1147	無活絡市場之債務工具投資（附註四及十）		519,209	1		435,596	1
1170	應收帳款（附註四、十一及三十）		2,009,800	6		1,625,716	5
1200	其他應收款（附註四）		325,740	1		243,369	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）		315,229	1		425,835	1
130X	存貨（附註四及十二）		2,143,359	6		1,461,343	4
1410	預付款項（附註三十）		220,007	1		240,633	1
1460	待出售非流動資產（附註四及十三）		-	-		973,212	3
1476	其他金融資產（附註四及六）		199,391	-		23,244	-
1479	其他流動資產（附註三一）		136,356	-		308,200	1
11XX	流動資產總計		17,747,740	49		14,707,222	44
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產（附註四及八）		2,749,317	8		1,787,015	5
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及九）		267,981	1		300,255	1
1550	採用權益法之投資（附註四及三十）		88,756	-		114,291	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及十五）		4,752,982	13		5,319,822	16
1805	商譽（附註四及十六）		6,702,636	19		6,907,594	21
1821	其他無形資產（附註四及十六）		1,889,153	5		2,270,881	7
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）		1,425,249	4		1,689,278	5
1900	其他非流動資產（附註三十及三一）		252,106	1		317,205	1
15XX	非流動資產總計		18,128,180	51		18,706,341	56
1XXX	資 產 總 計		\$ 35,875,920	100		\$ 33,413,563	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	377,600	1	\$	451,500	1
2170	應付票據及帳款（附註三十）		2,201,116	6		1,136,394	3
2219	其他應付款（附註十八及二七）		1,641,420	5		1,264,464	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）		153,649	-		74,052	-
2250	負債準備（附註四、十三及十九）		637,781	2		482,188	2
2310	預收款項（附註四）		1,701,659	5		1,528,641	5
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）		117,993	-		129,000	-
2399	其他流動負債		40,334	-		77,711	-
21XX	流動負債總計		6,871,552	19		5,143,950	15
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		45,545	-		170,981	1
2630	長期遞延收入（附註四）		1,607,917	5		906,903	3
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）		70,350	-		64,470	-
2670	其他非流動負債（附註四、二三及三十）		53,661	-		38,120	-
25XX	非流動負債總計		1,777,473	5		1,180,474	4
2XXX	負債總計		8,649,025	24		6,324,424	19
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二一、二五及二六）						
3100	股 本		11,404,677	32		11,404,677	34
3200	資本公積		10,108,119	28		10,071,683	30
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,304,481	4		1,113,687	3
3320	特別盈餘公積		70,678	-		70,678	-
3350	未分配盈餘		4,246,203	12		4,301,134	13
3300	保留盈餘總計		5,621,362	16		5,485,499	16
3400	其他權益		106,609	-		488,620	2
3500	庫藏股票	(	308,269	(1)	(	360,464	(1)
31XX	本公司業主權益總計		26,932,498	75		27,090,015	81
36XX	非控制權益（附註二一及二六）		294,397	1	(	876)	-
3XXX	權益總計		27,226,895	76		27,089,139	81
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 35,875,920	100		\$ 33,413,563	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯富仁

經理人：張元培

會計主管：黃駿仁

元太科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及三十）	\$ 15,203,334	100	\$ 14,006,206	100
5000	營業成本（附註十二、二二及三十）	8,918,918	59	8,885,660	64
5900	營業毛利	6,284,416	41	5,120,546	36
	營業費用（附註二二及三十）				
6100	推銷費用	728,467	5	528,498	4
6200	管理費用	2,517,180	16	2,684,352	19
6300	研究發展費用	1,936,382	13	1,847,108	13
6000	營業費用合計	5,182,029	34	5,059,958	36
6900	營業淨利	1,102,387	7	60,588	-
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入（附註三十）	90,819	-	74,546	-
7120	權利金收入	2,606,703	17	2,254,572	16
7130	股利收入	100,951	1	74,702	-
7190	其他收入（附註三十）	99,243	1	75,260	1
7510	利息費用（附註十五）	(24,895)	-	(29,677)	-
7210	處分不動產、廠房及設備淨益	50,317	-	26,427	-
7230	外幣兌換淨益（損）（附註三三）	(728,477)	(5)	105,185	1
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益	101,591	1	268	-
7670	減損損失（附註十五及三十）	(21,672)	-	(178,170)	(1)
7590	其他支出	(38,956)	-	(55,177)	-
7000	營業外收入及支出合計	2,235,624	15	2,347,936	17
7900	繼續營業單位稅前淨利	3,338,011	22	2,408,524	17
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(405,713)	(3)	(350,615)	(2)
8000	繼續營業單位本年度淨利	2,932,298	19	2,057,909	15
8100	停業單位損失（附註四及十三）	(849,968)	(5)	(64,588)	(1)
8200	本年度淨利	2,082,330	14	1,993,321	14

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	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 (附註四及二十)	(\$ 7,076)	-	(\$ 10,787)	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅(附註四及二三)	1,165	-	1,353	-
8310		(5,911)	-	(9,434)	-
	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	(482,418)	(3)	(689,513)	(5)
8362	備供出售金融資產未實現 利益	122,316	-	112,699	1
8370	採用權益法之關聯企業及 合資之其他綜合損失份 額	(2,102)	-	(5,085)	-
8360		(362,204)	(3)	(581,899)	(4)
8300	本年度其他綜合損失(稅後 淨額)	(368,115)	(3)	(591,333)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,714,215	11	\$ 1,401,988	10
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 2,078,065	14	\$ 1,907,939	14
8620	非控制權益	4,265	-	85,382	-
8600		\$ 2,082,330	14	\$ 1,993,321	14
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,690,155	11	\$ 1,306,583	9
8720	非控制權益	24,060	-	95,405	1
8700		\$ 1,714,215	11	\$ 1,401,988	10
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	\$ 1.85		\$ 1.69	
9850	稀 釋	\$ 1.85		\$ 1.69	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 2.57		\$ 1.74	
9810	稀 釋	\$ 2.56		\$ 1.74	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯富仁



經理人：張元培



會計主管：黃駿仁



元太科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益													
		股		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計		
		仟 股 數	股 本		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 利 益						
代 碼															
A1	105 年 1 月 1 日餘額	1,140,468	\$11,404,677	\$10,071,578	\$ 1,059,754	\$ 70,678	\$ 2,992,433	\$ 966,474	\$ 114,217	\$ -	\$26,679,811	(\$ 96,281)	\$26,583,530		
	104 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	53,933	-	(53,933)	-	-	-	-	-	-		
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(536,020)	-	-	-	(536,020)	-	(536,020)		
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	105	-	-	-	-	-	-	105	-	105		
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	1,907,939	-	-	-	1,907,939	85,382	1,993,321		
D3	105 年度稅後其他綜合損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,285)</u>	<u>(704,770)</u>	<u>112,699</u>	<u>-</u>	<u>(601,356)</u>	<u>10,023</u>	<u>(591,333)</u>		
D5	105 年度綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,898,654</u>	<u>(704,770)</u>	<u>112,699</u>	<u>-</u>	<u>1,306,583</u>	<u>95,405</u>	<u>1,401,988</u>		
L1	購入庫藏股票－20,000 仟股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(360,464)</u>	<u>(360,464)</u>	<u>-</u>	<u>(360,464)</u>		
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	1,140,468	11,404,677	10,071,683	1,113,687	70,678	4,301,134	261,704	226,916	(360,464)	27,090,015	(876)	27,089,139		
	105 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	190,794	-	(190,794)	-	-	-	-	-	-		
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(1,680,702)	-	-	-	(1,680,702)	-	(1,680,702)		
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	2,078,065	-	-	-	2,078,065	4,265	2,082,330		
D3	106 年度稅後其他綜合損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,899)</u>	<u>(504,327)</u>	<u>122,316</u>	<u>-</u>	<u>(387,910)</u>	<u>19,795</u>	<u>(368,115)</u>		
D5	106 年度綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,072,166</u>	<u>(504,327)</u>	<u>122,316</u>	<u>-</u>	<u>1,690,155</u>	<u>24,060</u>	<u>1,714,215</u>		
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	(2,223)	-	-	(255,601)	-	-	-	(257,824)	191,413	(66,411)		
N1	股份基礎給付交易	-	-	38,825	-	-	-	-	-	-	38,825	-	38,825		
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,800	79,800		
T1	庫藏股票轉讓員工－2,896 仟股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(166)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,195</u>	<u>52,029</u>	<u>-</u>	<u>52,029</u>		
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	<u>1,140,468</u>	<u>\$11,404,677</u>	<u>\$10,108,119</u>	<u>\$ 1,304,481</u>	<u>\$ 70,678</u>	<u>\$ 4,246,203</u>	<u>(\$ 242,623)</u>	<u>\$ 349,232</u>	<u>(\$ 308,269)</u>	<u>\$26,932,498</u>	<u>\$ 294,397</u>	<u>\$27,226,895</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯富仁

經理人：張元培

會計主管：黃駿仁

元太科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 3,338,011	\$ 2,408,524
A00020	停業單位稅前淨損	(695,735)	(384,150)
A10000	本年度稅前淨利	2,642,276	2,024,374
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	760,250	893,220
A20200	攤銷費用	406,647	417,554
A20300	呆帳迴轉利益	(10,107)	(11,245)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨益	(101,591)	(268)
A20900	利息費用	24,895	29,677
A21200	利息收入	(90,819)	(74,546)
A21300	股利收入	(100,951)	(74,702)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	38,825	-
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 失之份額	9,333	10,800
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(50,317)	(26,427)
A23000	處分待出售非流動資產淨益	(7,280)	(5,808)
A23100	處分投資淨損（益）	(2,775)	4,202
A23700	非金融資產減損損失	181,060	328,046
A23800	存貨跌價回升利益	(246,721)	(232,336)
A24100	未實現外幣兌換淨益	(16,992)	(17,498)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	115,789	-
A31150	應收帳款	(453,004)	(34,334)
A31180	其他應收款	266,000	832,097
A31200	存 貨	(585,945)	170,737
A31230	預付款項	10,373	(59,783)
A31240	其他流動資產	146,036	(93,460)
A32150	應付票據及帳款	1,119,507	108,084
A32180	其他應付款	394,143	56,562
A32200	負債準備	136,062	(231,888)
A32210	預收款項	1,082,400	1,343,318
A32230	其他流動負債	(37,043)	19,936
A32240	淨確定福利負債	(1,654)	(25,997)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 5,628,397	\$ 5,350,315
A33500	支付之所得稅	(113,125)	(521,847)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,515,272</u>	<u>4,828,468</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(839,986)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(1,571,696)	(435,596)
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	1,479,431	600,000
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(191,470)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	25,080	-
B01800	取得關聯企業及合資	-	(83,697)
B02600	處分待出售非流動資產價款	815,316	6,003
B02700	取得不動產、廠房及設備	(332,067)	(303,217)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	63,378	180,527
B04500	取得其他無形資產	(111,594)	(196,721)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(180,145)	333,740
B06800	其他非流動資產減少	40,124	15,350
B07500	收取之利息	88,871	78,769
B07600	收取之股利	<u>100,951</u>	<u>74,702</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(422,337)</u>	<u>78,390</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	(45,088)	351,682
C01700	償還長期借款	(122,700)	(2,093,750)
C04300	其他非流動負債增加	5,109	11,186
C04500	發放現金股利	(1,680,702)	(536,020)
C04900	購買庫藏股票	-	(360,464)
C05100	員工購買庫藏股票	52,029	-
C05600	支付之利息	(24,322)	(30,038)
C05800	非控制權益變動	<u>13,389</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,802,285)</u>	<u>(2,657,404)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>23,250</u>	<u>(266,880)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	3,313,900	1,982,574
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>8,564,749</u>	<u>6,582,175</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 11,878,649</u>	<u>\$ 8,564,749</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯富仁



經理人：張元培



會計主管：黃駿仁



會計師查核報告

元太科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

元太科技工業股份有限公司（以下稱「元太公司」）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，足以允當表達元太公司民國 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，與元太公司保持超然獨立，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，對元太公司民國 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。

茲對元太公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資中包含於投資子公司之商譽減損評估

如個體財務報告附註四及十暨附表七所述，採用權益法之投資包括為取得電子墨水之研發及製造中心暨整合電子紙領域專利技術之子公司，於取得過程中因投資成本超過可辨認淨資產公允價值之差額列為商譽，對於整體財務報表係屬重大，管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定應於每年度針對該等差額進行減損評估測試。

管理階層於評估該等差額是否減損時，需評估對該等子公司所計算之可回收金額是否仍高於該等差額而無減損情事。評估前述事項，需預估分攤至該等子公司未來可能產生之營運現金流量及決定所屬適當折現率，以計算可回收金額。管理階層於決定未來營運現金流量時，將考量該等子公司依據未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之不確定性。因是，將該等差額之減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估採用權益法投資中包含於投資子公司之商譽是否減損時，主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層評估該等資產減損之相關流程及控制作業，包含執行評估中所採用之假設依據及資料來源。
2. 評估管理階層所估計之未來銷售成長率及利潤率，是否考量近期營運結果及所屬產業概況，以衡量其可達成之情形。
3. 評估管理階層使用之折現率是否合理並重新執行與驗算。

存貨之減損評估

如個體財務報告附註四及九所述，元太公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，而管理階層對於存貨淨變現價值之估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，針對一定期間以上未異動之存貨，提列一定比率之呆滯減損損失。由於科技發展及市場趨勢之改變快速，可能影響該等估計之結果，並造成存貨呆滯及過時之情形。因是，將存貨減損評估考量為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估呆滯及過時存貨是否減損時，主要查核程序如下：

1. 查詢管理階層針對呆滯及過時存貨評價之會計處理及計算方式，並了解當年度是否發生重大特殊事項以影響該提列政策。
2. 評估管理階層決定呆滯及過時存貨提列減損之比率過程與依據，並於實地進行觀察存貨盤點時，查看存貨實體呆滯及過時情況，以確定存貨之減損提列是否合理。
3. 取得存貨庫齡報表，透過本所電腦審計專業人員之協助，測試存貨異動狀況是否與管理階層估計方式一致。

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元太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元太公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

元太公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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，惟其目的非對元太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，以及使元太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元太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. 對於元太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，並負責形成元太公司查核意見。

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，決定對元太公司民國 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 翁 雅 玲

翁雅玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

會計師 邵 志 明

邵志明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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）	\$	639,359	2	\$	873,221	3
1170	應收帳款（附註四及八）		256,077	1		491,967	2
1180	應收帳款－關係人（附註四及二二）		4,262,113	12		3,306,359	10
1210	其他應收款－關係人（附註二二）		29,526	-		82,533	-
130X	存貨（附註四及九）		1,913,792	6		916,313	3
1410	預付款項（附註二二）		101,863	-		94,356	-
1479	其他流動資產（附註四、十六及二三）		56,587	-		46,926	-
11XX	流動資產總計		<u>7,259,317</u>	<u>21</u>		<u>5,811,675</u>	<u>18</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產（附註四）		1,077,878	3		700,166	2
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及七）		-	-		22,305	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		23,992,123	70		24,288,540	74
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）		1,435,385	4		1,511,731	5
1821	其他無形資產（附註四）		209,607	1		198,165	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十六）		204,676	1		227,774	1
1900	其他非流動資產		53,218	-		52,252	-
15XX	非流動資產總計		<u>26,972,887</u>	<u>79</u>		<u>27,000,933</u>	<u>82</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 34,232,204</u>	<u>100</u>		<u>\$ 32,812,608</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十二）	\$	228,800	1	\$	-	-
2170	應付票據及帳款		1,810,318	5		985,728	3
2180	應付帳款－關係人（附註二二）		4,074,739	12		4,051,329	12
2219	其他應付款（附註十九及二二）		619,281	2		491,509	2
2230	本期所得稅負債（附註四及十六）		123,943	-		29,498	-
2310	預收款項（附註四及二二）		301,798	1		75,465	-
2399	其他流動負債		35,776	-		32,686	-
21XX	流動負債總計		<u>7,194,655</u>	<u>21</u>		<u>5,666,215</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2640	淨確定福利負債（附註四及十三）		55,892	-		51,543	-
2670	其他非流動負債（附註四、十六及二二）		49,159	-		4,835	-
25XX	非流動負債總計		<u>105,051</u>	<u>-</u>		<u>56,378</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>7,299,706</u>	<u>21</u>		<u>5,722,593</u>	<u>17</u>
	權益（附註十三、十四及十八）						
3100	股 本		<u>11,404,677</u>	<u>33</u>		<u>11,404,677</u>	<u>35</u>
3200	資本公積		<u>10,108,119</u>	<u>30</u>		<u>10,071,683</u>	<u>31</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,304,481	4		1,113,687	4
3320	特別盈餘公積		70,678	-		70,678	-
3350	未分配盈餘		4,246,203	13		4,301,134	13
3300	保留盈餘總計		<u>5,621,362</u>	<u>17</u>		<u>5,485,499</u>	<u>17</u>
3400	其他權益		106,609	-		488,620	1
3500	庫藏股票	(	308,269)	(1)	(	360,464)	(1)
3XXX	權益總計		<u>26,932,498</u>	<u>79</u>		<u>27,090,015</u>	<u>83</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 34,232,204</u>	<u>100</u>		<u>\$ 32,812,608</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯富仁



經理人：張元培



會計主管：黃駿仁



元太科技工業股份有限公司

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：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二二）	\$ 13,905,359	100	\$ 13,112,855	100
5000	營業成本（附註九、十五及二二）	11,256,560	81	11,372,610	87
5900	營業毛利	2,648,799	19	1,740,245	13
5910	與子公司之未實現損失	(2,314)	-	-	-
5950	已實現營業毛利	2,646,485	19	1,740,245	13
	營業費用（附註十五及二二）				
6100	推銷費用	264,124	2	184,341	1
6200	管理費用	759,309	5	789,521	6
6300	研究發展費用	688,278	5	635,614	5
6000	營業費用合計	1,711,711	12	1,609,476	12
6900	營業淨利	934,774	7	130,769	1
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	6,499	-	12,808	-
7120	權利金收入（附註四及二二）	201,774	2	12,798	-
7130	股利收入（附註四）	32,151	-	26,350	-
7190	其他收入（附註四及八）	45,586	-	24,905	-
7510	利息費用（附註十一）	(9,984)	-	(16,340)	-
7375	採用權益法之子公司利益之份額	1,006,612	7	1,914,510	15
7210	處分不動產、廠房及設備淨益	42,842	-	98	-
7230	外幣兌換淨損（附註二五）	(28,301)	-	(15,644)	-
7670	減損損失（附註四及十一）	-	-	(128,699)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	1,297,179	9	1,830,786	14

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,231,953	16	\$ 1,961,555	15
7950	所得稅費用（附註四及十六）	(153,888)	(1)	(53,616)	-
8200	本年度淨利	<u>2,078,065</u>	<u>15</u>	<u>1,907,939</u>	<u>15</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（附註四及十 三）	(6,853)	-	(7,956)	-
8330	採用權益法之子公司 其他綜合損失份額	(211)	-	(2,682)	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 四及十六）	<u>1,165</u> (5,899)	<u>-</u> <u>-</u>	<u>1,353</u> (9,285)	<u>-</u> <u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8362	備供出售金融資產未 實現利益	97,714	1	41,419	-
8380	採用權益法之子公司 其他綜合損失份額	(479,725) (382,011)	(4) (3)	(633,490) (592,071)	(5) (5)
8300	本年度其他綜合損失 （稅後淨額）	(387,910)	(3)	(601,356)	(5)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,690,155</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,306,583</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註十七）				
9710	基 本	<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 1.69</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 1.69</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯富仁



經理人：張元培



會計主管：黃駿仁



元太科技工業股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

								其 他 權 益 項 目			
								國 外 營 運 機 構 備 供 出 售	財 務 報 表 換 算 金 融 資 產		
代 碼		股 份 數	股 份 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	留 盈 餘	盈 餘	之 兒 換 差 額	未 實 現 利 益	庫 藏 股 票	權 益 總 計
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	1,140,468	\$ 11,404,677	\$ 10,071,578	\$ 1,059,754	\$ 70,678	\$ 2,992,433	\$ 966,474	\$ 114,217	\$ -	\$ 26,679,811
	104 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	53,933	-	(53,933)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(536,020)	-	-	-	(536,020)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	105	-	-	-	-	-	-	105
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	1,907,939	-	-	-	1,907,939
D3	105 年度稅後其他綜合損失	-	-	-	-	-	(9,285)	(704,770)	112,699	-	(601,356)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,898,654	(704,770)	112,699	-	1,306,583
L1	購入庫藏股票－20,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(360,464)	(360,464)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	1,140,468	11,404,677	10,071,683	1,113,687	70,678	4,301,134	261,704	226,916	(360,464)	27,090,015
	105 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	190,794	-	(190,794)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(1,680,702)	-	-	-	(1,680,702)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	2,078,065	-	-	-	2,078,065
D3	106 年度稅後其他綜合損失	-	-	-	-	-	(5,899)	(504,327)	122,316	-	(387,910)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,072,166	(504,327)	122,316	-	1,690,155
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(2,223)	-	-	(255,601)	-	-	-	(257,824)
N1	股份基礎給付交易	-	-	38,825	-	-	-	-	-	-	38,825
T1	庫藏股票轉讓員工－2,896 仟股	-	-	(166)	-	-	-	-	-	52,195	52,029
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	1,140,468	\$ 11,404,677	\$ 10,108,119	\$ 1,304,481	\$ 70,678	\$ 4,246,203	(\$ 242,623)	\$ 349,232	(\$ 308,269)	\$ 26,932,498

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯富仁

經理人：張元培

會計主管：黃駿仁

元太科技工業股份有限公司

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	\$ 2,231,953	\$ 1,961,555
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	240,562	267,257
A20200	攤銷費用	25,735	29,888
A20300	呆帳迴轉利益	-	(10,600)
A20900	利息費用	9,984	16,340
A21200	利息收入	(6,499)	(12,808)
A21300	股利收入	(32,151)	(26,350)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	20,257	-
A22400	採用權益法之子公司利益之份額	(1,006,612)	(1,914,510)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(42,842)	(98)
A23100	處分投資淨益	(2,775)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	128,699
A23800	存貨跌價回升利益	(13,244)	(150,398)
A23900	與子公司之未實現損失	2,314	-
A24100	未實現外幣兌換淨益	(53,660)	(52,401)
A29900	權利金收入	(201,774)	(12,798)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	227,144	(272,800)
A31160	應收帳款—關係人	(1,097,866)	(269,094)
A31200	存 貨	(984,235)	84,904
A31230	預付款項	(13,335)	142,319
A31240	其他流動資產	(10,936)	4,441
A32150	應付票據及帳款	852,434	204,332
A32160	應付帳款—關係人	190,578	655,865
A32180	其他應付款	94,104	(38,007)
A32210	預收款項	458,137	76,374
A32230	其他流動負債	8,918	805
A32240	淨確定福利負債	(2,504)	19,141
A33000	營運產生之現金流入	893,687	832,056
A33500	支付之所得稅	(21,344)	(10,031)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>872,343</u>	<u>822,025</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 279,998)	\$ -
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	-	600,000
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	25,080	-
B02300	處分採用權益法之投資價款	-	1,251,070
B02700	取得不動產、廠房及設備	(131,298)	(135,027)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	48,784	114
B04400	其他應收款—關係人減少(增加)	52,946	(52,896)
B04500	取得其他無形資產	(34,290)	(93,942)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(977)	231
B07500	收取之利息	6,531	18,313
B07600	收取之股利	<u>613,674</u>	<u>376,936</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>300,452</u>	<u>1,964,799</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	230,100	(100,000)
C01700	償還長期借款	-	(1,624,771)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	1,688	(1)
C04500	發放現金股利	(1,680,702)	(536,020)
C04900	購買庫藏股票	-	(360,464)
C05100	員工購買庫藏股票	52,029	-
C05600	支付之利息	(<u>9,772</u>)	(<u>16,800</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,406,657</u>)	(<u>2,638,056</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(233,862)	148,768
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>873,221</u>	<u>724,453</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 639,359</u>	<u>\$ 873,221</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯富仁



經理人：張元培



會計主管：黃駿仁



(附錄三)

審計委員會查核報告

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所翁雅玲會計師及邵志明會計師查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

民國一〇七年股東常會

元太科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：陳 天 寵



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 七 日

(附錄四)

元太科技工業股份有限公司
董事會議事規範修正條文對照表

條次	修正後	修正前	說明
第七條	本公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收	本公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分	配合法令修正

條次	修正後	修正前	說明
	入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 本公司設有獨立董事者，<u>應至少一席獨立董事親自出席董事會；</u> 對於證券交易法第十四條之三應提董事會決議之事項，<u>應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席董事會，應委由其他獨立董事代理。</u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 本公司設有獨立董事者，對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，<u>獨立董事應親自出席董事會，不得委由非獨立董事代理。</u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	

(附錄五)

元太科技工業股份有限公司

一〇六年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	\$2,429,638,421	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(255,600,846)	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(5,899,692)	
調整後未分配盈餘	2,168,137,883	
加：本年度稅後純益	2,078,065,371	
減：提列 10%法定盈餘公積	(207,806,537)	
本期可供分配盈餘	4,038,396,717	
分配項目		
股東現金股息及紅利	1,853,550,130	每股配發股利 1.65 元
期末未分配盈餘	\$2,184,846,587	

董事長：柯富仁



經理人：張元培



會計主管：黃駿仁



(附錄六)

元太科技工業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

修正 條號	修正為	修正前內容	修正原因
第七條 第一項	(一)於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、價格參考依據等事項，依本公司投資股權性質有價證券額度表或分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。 (二)非於集中交易市場、證券商營業處所取得或處分之有價證券或私募有價證券，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項，先經董事會決議通過後，再依本公司投資股權性質有價證券額度表或分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。	(一)於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、價格參考依據等事項，依本公司分層負責辦法之公司決策核決權限辦法辦理，並呈請權責單位裁決。 (二)非於集中交易市場、證券商營業處所取得或處分之有價證券或私募有價證券，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項，先經董事會決議通過後，再依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。	櫃買中心來函 1060200852號，核公司未遵循「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第7條第1項第2款、第3款之規定，即公開發行公司取得或處分資產時，應包括評估程序(價格決定方式及參考依據)與作業程序(授權額度、層級、執行單位及交易流程)，故依此規定辦理條文修正。
第八條	交易條件之決定程序與交易流程 一、取得或處分資產價格決定方式及參考依據： (一)取得或處分有價證券 1. 於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應依當時之有價證券之市價決定之。 2. 非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，價格應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。所處產業、經營績效及同業之產業與市場狀況	交易條件之決定程序 一、取得或處分資產價格決定方式及參考依據： (一)取得或處分有價證券 1. 於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應依當時之有價證券之市價決定之。 2. 非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，價格應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。 (二)取得或處分其他資產，應以比	櫃買中心來函 1060200852號，核公司未遵循「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第7條第1項第2款、第3款之規定，即

修正 條號	修正為	修正前內容	修正原因												
	等因素，選擇股價淨值比法、本益比法或成本法作為評價方法，並參考最近一個月同業於集中交易市場之平均成交價決定之。 (二)取得或處分其他資產，應以比價、議價、招標或其他方式為之。 二、取得或處分資產，由權責單位依本公司投資股權性質有價證券額度表或分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。 (一)投資股權性質有價證券額度表： <table><tr><th>決策單位</th><th>董事長</th><th>董事會</th></tr><tr><td>交易金額</td><td></td><td></td></tr><tr><td>新台幣 3 億元以下</td><td>核決</td><td></td></tr><tr><td>新台幣 3 億元以上</td><td></td><td>核決</td></tr></table> 註：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依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，不適用此額度表。 (二)取得或處分其他資產，依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。 三、本公司辦理取得或處分資產之執行單位及交易流程依下列規定辦理： (一)第三條第一款之取得或處分資產，由相關部門作成分析報告，再依本公司投資有價證券額度表規定辦理。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，依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，不再此限。 (二)不動產及設備：由相關部門作成分析報告，再依本公司分層負責辦法之核決權限辦理辦理；若向關係人取得或處分不動產，並須依本辦法第十條辦理。 (三)衍生性商品：由相關部門依本辦法第十二條辦理。 (四)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：由相關部門依本辦法第十三條辦理。	決策單位	董事長	董事會	交易金額			新台幣 3 億元以下	核決		新台幣 3 億元以上		核決	價、議價、招標或其他方式為之。 二、取得或處分資產，由權責單位依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。	公開發行公司取得或處分資產時，應包括評估程序(價格決定方式及參考依據)與作業程序(授權額度、層級、執行單位及交易流程)，故依此規定辦理條文修正。
決策單位	董事長	董事會													
交易金額															
新台幣 3 億元以下	核決														
新台幣 3 億元以上		核決													
第 12 條	…(3)為規避因專案所產生之匯率及利	…(3)為規避因專案所產生之匯率及	依櫃買中心												

修正 條號	修正為	修正前內容	修正原因
第 1 項 第 4 款 第 1 目	率風險之交易：總契約金額不得超過專案預算總額，且該次專案預算金額以美金 1,000 萬元為上限。 2. 以交易為目的：交易人員在專案報准額度內進行交易。且該次專案預算金額以美金 1,000 萬元為上限。...	利率風險之交易：總契約金額不得超過專案預算總額。 2. 以交易為目的：交易人員在專案報准額度內進行交易。...	來 文 1060200852 號函要求，核有未依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 18 條第 1 項第 1 款之規定，即公開發行公司從事衍生性商品交易，應注意重要風險管理及稽核事項之控管，並納入處理程序：交易原則與方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。
第 12 條 第 1 項 第 8 款 第 3 目	(三)定期評估 1. 董事會茲指定財務會計主管依據「內部控制施行細則」隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在容許的範圍內。	(三)定期評估 1. 董事會茲指定財務主管依據「內部控制施行細則」隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在容許的範圍內。	依同前函文辦理，核有未依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 19

修正 條號	修正為	修正前內容	修正原因
	2. 財務會計主管應定期每月月中及月底兩次評估目前因業務所需避險所使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。	2. 財務主管應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。	條第1項第3款之規定，即：風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。另，本公司同條文所訂「因業務需要所辦理之避險性交易應定期評估」，未載明評估頻率，將依「公開發行公司取得或處分資產準則」第19條第1項第4款之相關規定辦理修訂。