

朋億股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

開會日期：中華民國一〇七年五月二十八日(星期一)上午九時整

開會地點：新竹縣竹北市嘉豐南路二段76號2樓(仁發APEC商務中心二樓會議室)

出席：出席股東所代表股份總數22,889,067股，其中以電子方式出席行使表決權者為813,116股，佔本公司已發行股份總數33,928,000股之67.46%

主席：梁董事長進利

記錄：李雅蘋

與會之董事及各功能性委員會委員：董事 許宗政

董事 巫碧蕙

獨立董事(審計委員及薪酬委員) 楊聲勇

獨立董事(審計委員及薪酬委員) 紀志毅

獨立董事(審計委員及薪酬委員) 李成

列席：黃會計師海寧、楊律師惠琪、財會主管歐俊彥

一、主席宣布開會：出席股數已達法定股數，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：本公司於民國107年2月9日經董事會決議通過，依據本公司章程第十九條之一規定，訂定本公司一〇六年度員工及董事酬勞分派情形如下：

項目	分派比率	金額	發放方式
員工酬勞	4%	新台幣23,431,090元	全數以現金發放
董事酬勞	3%	新台幣17,573,318元	

第二案：(董事會提)

案由：本公司中華民國一〇六年度營運報告。

說明：本公司中華民國一〇六年度營業報告書及有關財務報表，請參閱附件一及附件二。

第三案：（董事會提）

案由：中華民國一〇六年度審計委員會查核報告。

說明：本公司中華民國一〇六年度審計委員會查核報告，請參閱附件三。

第四案：（董事會提）

案由：修訂「董事會議事規範」報告。

說明：為配合相關法令修正，擬修訂「董事會議事規範」之部份條文，修訂條文對照表請參閱附件四。

四、承認事項

第一案：（董事會提）

案由：承認本公司中華民國一〇六年度營業報告書暨財務報告書案，敬請承認。

說明：

(一) 本公司中華民國一〇六年度個體及合併財務報告，業已編製完成，經民國一〇七年二月二十二日董事會決議通過在案，並委請安侯建業聯合會計師事務所黃海寧會計師及張字信會計師進行查核，出具無保留意見之查核報告書。上述營業報告書暨財務報告並送請審計委員會審查完竣，出具審計委員會查核報告書在案。

(二) 上述表冊及會計師查核報告書，請參閱附件一及附件二。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：22,889,067權

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	22,062,232	0	0	13,719
電子投票	808,010	1,074	0	4,032
總計	22,870,242	1,074	0	17,751

贊成表決權數佔表決時出席股東表決權數之比例為99.92%，本議案照原案通過。

第二案：（董事會提）

案由：承認本公司中華民國一〇六年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

（一）有關一〇六年度盈餘分配，擬分配如下：

朋億股份有限公司

一〇六年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	217,332,417
減：確定福利計畫再衡量數本期變動數	5,527,000
加：本年度稅後淨利	447,475,167
可供分配盈餘	659,280,584
減：提列 10%法定盈餘公積(106 年)	44,747,517
加：迴轉特別盈餘公積	6,828,342
分配項目：	
普通股現金股利(每股 10 元)	339,280,000
期末未分配盈餘	282,081,409

董事長：



總經理：



會計主管：



（二）本次發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者進位至元，差額由公司以費用列支。

（三）本次盈餘分配案俟股東會通過後，擬授權董事長訂除息基準日及其他相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：22,889,067 權

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	22,062,232	0	0	13,719
電子投票	808,010	1,074	0	4,032
總計	22,870,242	1,074	0	17,751

贊成表決權數佔表決時出席股東表決權數之比例為99.92%，本議案照原案通過。

五、 討論事項

第一案：（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。

說明：為配合公司營運之需求，擬修訂「取得或處分資產處理程序」之部份條文，修訂條文對照表請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：22,889,067權

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	22,062,232	0	0	13,719
電子投票	801,896	5,074	0	6,146
總計	22,864,128	5,074	0	19,865

贊成表決權數佔表決時出席股東表決權數之比例為99.89%，本議案照原案通過。

第二案：（董事會提）

案由：修訂「董事酬金給付辦法」案，提請討論。

說明：為落實公司治理，使本公司董事酬金發放有合理制度依循，擬修訂「董事酬金給付辦法」之部份條文，修訂條文對照表請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：22,889,067權

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	22,062,232	0	0	13,719
電子投票	804,896	2,074	0	6,146
總計	22,867,128	2,074	0	19,865

贊成表決權數佔表決時出席股東表決權數之比例為99.90%，本議案照原案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午十時十九分整，所有議題討論完畢，主席宣布散會。

主席：梁董事長 進利



記錄：李雅蘋



【附件一】營業報告書

朋億股份有限公司 中華民國一〇六年度營業報告書



一、106 年度營運成果

1. 營業計劃實施成果：

朋億股份有限公司深耕多年，在高科技產業已有良好的商譽及穩定之客戶基礎。106 年度合併營業收入達到了 3,342 百萬，相較於 105 年度 2,651 百萬成長 26%，並因 106 年度毛利率提高，全年合併營業毛利達 997 百萬，較 105 年度成長 70%。106 年度合併營業利益則因營業毛利提高及費用控制得宜達到了 676 百萬，相較於 105 年度 331 百萬成長 104%。故獲利方面，106 年度合併稅後淨利 447 百萬，相較於 105 年度 264 百萬成長 69%。

單位：新台幣仟元、%

項 目	106年度	%
營業收入	3,342,542	100%
營業成本	2,345,098	70%
營業毛利	997,444	30%
營業費用	321,542	10%
營業利益	675,902	20%
業外收支	(79,191)	(2%)
稅前淨利	596,711	18%

2. 106 年度預算執行情形：本公司未公開財務預測，故不適用。

3. 財務收支及獲利能力分析：

項 目		106 年度
財務 結構	負債占資產比率(%)	62.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2292.20
償債 能力	流動比率	160.67
	速動比率	93.09
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.13
	權益報酬率(%)	29.22
	營業利益佔實收資本比率(%)	199.22
	稅前純益佔實收資本比率(%)	175.88
	純益率(%)	13.39
	每股盈餘(元)	15.07

4. 技術及研發概況：

本公司主要提供高科技產業用水、氣體、化學品製程供應系統，包括系統設計、機台設備製造與銷售、設備及管路施工安裝與測試。高科技產業製程系統之開發牽涉到應用之化學品/氣體特性、製程驗證、整體系統評估設計、機台機構設計、現場管路規劃設計、儀控硬體、軟體之整合開發、原物料材料特性評估選用、加工方

法、安全規範評估..等，需要具備多項專業知識以進行專案設計、設備製造及工程施工，本公司核心技術即在於整體系統整合，提供客戶安全及穩定之製程供應系統。研發方面擁有多項專利，累積多年實績，兩岸主要的半導體及面板大廠多為本公司客戶。

本公司積極建立基礎研究與設計管理專案流程，持續發展高科技廠製程設備設計與製造工法。另就製造後所產生之回收、減廢、再生..等環境保護之系統設備，亦持續與國際大廠密切配合，共同開發適合當地化之設備。另擬發展水資源處理業務，與國際性夥伴合作，引進廢水零排放系統、中水回收系統及海水淡化系統，積極進行水資源運用之研究。

二、107年度營業計畫概要

1.經營方針

- (1) 落實公司治理、深化企業文化。
- (2) 持續中國大陸、東南亞市場之既有客戶維繫，新客戶開發，提高營運效益。
- (3) 加強與國際夥伴合作關係，深化綠能環保、水資源工程之專業技術能力。

2.預期銷售數量及其依據

近年中國政府推動供應鏈在地化的政策，越來越多國際半導體大廠在中國地區設廠，以掌握中國市場潛在的商機，根據 CSIA 的預估，在中國當地製造的半導體市占率(亦包含國外廠商在中國製造的金額)將從 2006 年的 23%，預估今年將增加至超過 60%。中國政府並成立中國積體電路產業投資基金募得人民幣 1,387 億元，積極展開 15 年(2014~2029)投資計畫，依國際半導體產業協會 (SEMI) 報告指出，中國 2004 年至 2014 年半導體設備及材料的支出，總金額超過 700 億美元的規模，並預估 2018 年中國晶圓廠設備相關支出可能超過 630 億美元，而且未來幾年也將維持在這水準。因本公司深耕中國市場多年，其地區銷售佔比已逾半，預期在中國政府推動高科技產業發展政策帶動下，本公司 107 年度營運績效應有機會提升。

三、未來發展策略

高科技製程供應系統主要應用在半導體、光電..等高投資產業，安全及品質的要求建立了一道競爭的門檻。高科技產業技術及需求日新月異，能順應市場變化的腳步並擴展事業的發展空間，方能在市場優勝劣敗的淘汰機制下得以生存與快速成長。在國內外同業的競爭更趨白熱化的情形下，技術能力、規模經濟、效率提昇與整合服務乃是決勝因素。有鑑於此，本公司持續進行相關產品的研發，並尋求國內外先進產品及廠家的合作，不斷自我提升，以因應市場的需求及未來的發展。

因氣候環境變化，缺水現象遍及世界。世界氣象組織預測2050年全球沿海地區的居民將有十億人面臨飲水危機。本公司已與國際水資源專業公司合作，發展水資源相關系統設備與工程，為客戶提供最佳方案與服務，善盡地球公民的責任。

四、競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(1)競爭情形

在國內外同業的競爭更趨白熱化的情形下，技術能力、規模經濟、效率提昇與整合服務乃是決勝因素。公司體質的健全與專業技術的落實，是擴展事業發展空間與創造生機的不二法門。於目前產業競爭型態上，能快速掌握原物料來源及提供客戶更快速與先進的產品與服務，為能否在產業中居領導地位之重要因素。有鑑於此，本公司持續進行相關產品的研發，並尋求國內外先進產品及廠家的合作，不斷自我提升，以

因應市場的需求及未來的發展。

(2)法規環境

公司定期檢視法令之變更及遵循主管機關要求，秉持正派經營的理念。整體而言，法規環境的變動對本公司將不會造成重大影響。

(3)總體經營環境

如前述，中國政府積極推動本土半導體產業發展，預期本公司將受惠相關資本支出需求，進一步提高中國地區之市佔率。

台灣地區積極發展水資源運用，依據水利署計畫，到民國 110 年每日再生水的用量要達到 70 萬噸，民國 132 年達 132 萬噸。

(<http://file.wra.gov.tw/public/Data/57713564171.pdf>)

本公司積極與國際知名公司合作開發水資源運用計畫，培養相關專業人才，預計將可在此領域奠定公司下一階段發展的穩固基石。

五、重要產銷政策

本公司多年來對於高科技產業製程設備及週邊的管路工程設計及整體系統不斷進行研究發展，提供客戶具有競爭力的客製化設備與服務。除早已在中國大陸地區佈局深耕多年，並配合政府推動南向政策及東南亞地區國家崛起的趨勢，目前本公司已於新加坡設立子公司，有助於未來拓展海外市場。

產銷政策方面將持續發會上述各項優勢與掌握當前的機會，持續關懷客戶需求，以鞏固既有客戶並開發新客戶，以維護公司業務與獲利的穩定成長。在生產面，持續加強設計能力，並在確保生產品質優良設備的前提下，目前已新增了蘇州冠博公司適時擴大設備製造產能，穩健的向前邁進。

朋億公司全體同仁將秉持公司「明天要更好」之理念，不斷克服困難，期許能以優異的產品，更完善的解決方案及品質，提供客戶滿意的服務，為股東爭取最大的利益。

董 事 長： 梁 進 利

總 經 理： 許 宗 政

會 計 主 管： 歐 俊 彥



【附件二】會計師查核報告及一〇六年度財務報表(含合併財務報表)

會計師查核報告

朋億股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

朋億股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達朋億股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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告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，與朋億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，對朋億股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、工程收入之認列(含預計總成本之估計)

有關工程收入之認列(含預計總成本之估計)的會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；相關會計估計及假設不確定性，請詳附註五，相關說明請詳附註六(三)工程合約。

關鍵查核事項之說明：

朋億股份有限公司工程收入採完工百分比法依合約期間按完工程度認列工程收入，完工程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，且合約有重大追加減預算情事時將重新評估預估之合約總成本，並依調整後之總成本重新計算完工百分比，朋億股份有限公司工程收入認列之正確性受完工程度及工程預估總成本是否適當估計而影響。因此，工程收入認列測試為本會計師執行朋億股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險，測試營業收入及收款作業循環之相關內部控制，以確認有無重大異常；另，合約預計總成本乃為公司重要會計估計之一，本會計師每期訪談並更新公司對合約預計總成本編製與核准流程，了解管理階層做出會計估計之過程，並考量其他內部、外部以及正面、反面證據等資訊，以評估管理階層所使用之假設合理性、抽核部份工案樣本檢視預計總成本與實際結案總成本之差異原因等；另本會計師查核預計總成本之變動時，將考量管理階層估計至完工日尚待投入成本、變動對價之預期迴轉可能性等估計是否客觀及合理；同時亦將評估收入認列是否依相關規定辦理、有關合約成本之揭露項目是否允當。

二、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評估會計估計及假設不確性，請詳附註五，相關說明請詳附註六(二)應收票據、帳款及催收款淨額。

關鍵查核事項之說明：

朋億股份有限公司應收帳款之回收性與經濟景氣循環及客戶經營相關，管理階層針對客戶之財務狀況及歷史收款經驗等項目評估應收款項減損，故應收款項之減損損失評估存有管理階層之判斷，係本會計師執行朋億股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收款有關之設計及有效性，並檢視期後收款記錄；另針對朋億股份有限公司提列備抵評價之假設進行帳齡之分析及檢視歷史收款記錄、分析產業經濟狀況及客戶信用風險集中度等資料，以評估朋億股份有限公司對有關應收帳款減損之揭露項目是否允當。

三、工程損失之估列

有關工程損失之估列的會計政策請詳個體財務報告附註四(八)工程合約；相關會計估計及假設不確性，請詳附註五，相關說明請詳附註九重大或有負債及未認列之合約承諾(四)。

關鍵查核事項之說明：

朋億股份有限公司對於任何工案，當判斷合約成本”並非很有可能回收者“，將立即認列為費用，其估列涉及管理當局主觀判斷，係本會計師執行朋億股份有限公司財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：比較過去實際發生工程損失與損失準備金額提列，評估並了解管理階層估列損失之方式，包括使用之方式、使用之資料的來源及是否有可能導致須修正會計估計之情形發生，評估是否符合會計原則及相關揭露之適當性；另，倘若案件已進入訴訟程序，成本之回收可能性有賴於未決之訴訟之結果，尚會引用有關負債準備的認列條件予以評估。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估朋億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朋億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。

朋億股份有限公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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：

一、辨認並評估個體財務報告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。

- 二、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，惟其目的非對朋億股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使朋億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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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朋億股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成朋億股份有限公司之查核意見。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，決定對朋億股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

黃海亭



會計師：

沈宇信



證券主管機關：金管證審字第 1000011652 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國一〇七年二月二十二日

朋德股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年與一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31			負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,100,828	35	418,495	19	2150 應付票據	\$ 149,917	5	148,940	7	
1150 應收票據淨額(附註六(二))	4,907	-	598	-	2170 應付帳款	327,234	10	281,315	13	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	307,573	10	488,676	22	2180 應付關係人款(附註七)	537	-	65,965	3	
1190 應收建造合約款(附註六(三)及七)	261,775	8	207,069	9	2190 應付建造合約款(附註六(三)及七)	45,862	1	347,772	15	
1210 其他應收款-關係人(附註七)	63	-	-	-	2201 應付薪資及獎金	74,225	2	45,769	2	
1310 存貨(附註六(四))	410,131	13	299,128	15	2250 負債準備(附註六(七))	55,800	2	30,857	1	
1421 預付貨款	44,051	1	51,231	2	2311 預收貨款(附註七)	337,793	11	111,677	5	
1476 其他金融資產-流動	4,561	-	277	-	2399 其他應付費用及流動負債	52,404	2	31,016	2	
1479 其他流動資產	15,939	1	3,262	-		<u>1,043,772</u>	<u>33</u>	<u>1,063,311</u>	<u>48</u>	
	<u>2,149,828</u>	<u>68</u>	<u>1,468,736</u>	<u>67</u>						
非流動資產：						非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	918,541	29	647,457	29	2570 遞延所得稅負債(附註六(九))	107,608	3	63,631	3	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	68,278	2	66,514	3	2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(八))	22,280	1	17,036	1	
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	28,641	1	24,432	1		<u>129,888</u>	<u>4</u>	<u>80,667</u>	<u>4</u>	
1990 其他非流動資產(附註六(二))	6,008	-	2,458	-		<u>1,173,660</u>	<u>37</u>	<u>1,143,978</u>	<u>52</u>	
	<u>1,021,468</u>	<u>32</u>	<u>740,861</u>	<u>33</u>						
資產總計	\$ 3,171,296	100	2,209,597	100						
						負債總計				
						權益(附註六(十))：				
					3100 股本	339,280	11	296,280	13	
					3200 資本公積	866,545	27	239,295	11	
					3300 保留盈餘	817,987	26	553,807	25	
					3400 其他權益	(26,176)	(1)	(23,763)	(1)	
						<u>1,997,636</u>	<u>63</u>	<u>1,065,619</u>	<u>48</u>	
						負債及權益總計	\$ 3,171,296	100	2,209,597	100

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



(請詳閱後附個體財務報告附註)

朋億股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)、(十二)及七)	\$ 1,466,807	100	1,284,689	100
5110 營業成本(附註六(三)、(四)、(八)及七)	1,033,036	71	1,106,780	86
5900 營業毛利	433,771	29	177,909	14
營業費用(附註六(八)、(十四))：				
6100 推銷費用	5,457	-	8,053	1
6200 管理費用	132,835	9	89,938	7
	138,292	9	97,991	8
營業淨利	295,479	20	79,918	6
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	(43,521)	(3)	(15,105)	(1)
7050 財務成本(附註六(十三))	(1,176)	-	(377)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額(附註六(五))	293,991	20	248,347	19
	249,294	17	232,865	18
7900 稅前淨利	544,773	37	312,783	24
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	97,298	7	48,392	3
本期淨利	447,475	30	264,391	21
8300 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(附註六(八))	(5,527)	-	(2,872)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(5,527)	-	(2,872)	-
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	(2,907)	-	(45,270)	(4)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(九))	494	-	468	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,413)	-	(44,802)	(4)
8300 本期其他綜合損益	(7,940)	-	(47,674)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 439,535	30	216,717	17
每股盈餘(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 15.07		9.83	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 14.99		9.74	

董事長：梁進利



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機構	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		財務報表換算 之兌換差額	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 253,600	139,563	84,218	9,241	300,269	393,728	21,039	807,930
本期淨利	-	-	-	-	264,391	264,391	-	264,391
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,872)	(2,872)	(44,802)	(47,674)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	261,519	261,519	(44,802)	216,717
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	15,044	-	(15,044)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,760)	(88,760)	-	(88,760)
普通股股票股利	12,680	-	-	-	(12,680)	(12,680)	-	-
現金增資	30,000	99,000	-	-	-	-	-	129,000
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	732	-	-	-	-	-	732
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 296,280	239,295	99,262	9,241	445,304	553,807	(23,763)	1,065,619
本期淨利	-	-	-	-	447,475	447,475	-	447,475
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,527)	(5,527)	(2,413)	(7,940)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	441,948	441,948	(2,413)	439,535
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,439	-	(26,439)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23,763	(23,763)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,768)	(177,768)	-	(177,768)
現金增資	43,000	615,266	-	-	-	-	-	658,266
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	11,984	-	-	-	-	-	11,984
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 339,280	866,545	125,701	33,004	659,282	817,987	(26,176)	1,997,636

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監事酬勞分別為 17,573 千元及 2,610 千元、員工酬勞分別為 23,431 千元及 13,141 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：梁進利



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 544,773	312,783
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,353	1,528
提列呆帳損失	188	6,103
利息費用	1,176	377
利息收入	(3,556)	(704)
股份基礎給付酬勞成本	11,984	732
備抵存貨跌價及呆滯損失迴升利益	(182)	(412)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(293,991)	(248,347)
其他	(283)	(254)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(283,311)	(240,977)
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淨變動：		
應收票據及帳款	176,606	(200,009)
應收帳款－關係人	(63)	18,475
應收建造合約款	(54,706)	357,335
存貨	(110,821)	(298,605)
其他流動資產	(9,781)	(32,027)
	1,235	(154,831)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款	46,896	2,994
應付關係人款	(65,428)	65,934
應付建造合約款	(301,910)	160,674
應付費用及其他流動負債	284,205	130,344
	(36,237)	359,946
調整項目合計	(318,313)	(35,862)
營運產生之現金流入	226,460	276,921
收取之利息	3,556	704
支付之利息	(1,182)	(372)
支付之所得稅	(40,332)	(18,785)
營業活動之淨現金流入	188,502	258,468
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,117)	(553)
取得子公司現金股利	20,000	86,633
其他非流動資產減少(增加)	(3,550)	297
設立子公司資本投入	-	(56,656)
投資活動之淨現金流入	13,333	29,721
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(177,768)	(88,760)
現金增資	658,266	129,000
籌資活動之淨現金流入	480,498	40,240
本期現金及約當現金增加數	682,333	328,429
期初現金及約當現金餘額	418,495	90,066
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,100,828	418,495

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁進利

經理人：許宗政

會計主管：歐俊彥

會計師查核報告

朋億股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

朋億股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一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告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：
一、工程收入之認列(含預計總成本之估計)

有關工程收入之認列(含預計總成本之估計)的會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；相關會計估計及假設不確定性，請詳附註五，相關說明請詳附註六(三)工程合約。

關鍵查核事項之說明：

合併公司工程收入採完工百分比法依合約期間按完工程度認列工程收入，完工程度係參照每份合約至報導期間結束日已發生之成本，且合約有重大追加減預算情事時將重新評估預估之合約總成本，並依調整後之總成本重新計算完工百分比，合併公司工程收入認列之正確性受完工程度及工程預估總成本是否適當估計而影響。因此，工程收入認列測試為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視重大合約，以瞭解各合約之特定條款及風險，測試營業收入及收款作業循環之相關內部控制，以確認有無重大異常；另，合約預計總成本乃為公司重要會計估計之一，本會計師每期訪談並更新公司對合約預計總成本編製與核准流程，了解管理階層做出會計估計之過程，並考量其他內部、外部以及正面、反面證據等資訊，以評估管理階層所使用之假設合理性、抽核部份工案樣本檢視預計總成本與實際結案總成本之差異原因等；另本會計師查核預計總成本之變動時，將考量管理階層估計至完工日尚待投入成本、變動對價之預期迴轉可能性等估計是否客觀及合理；同時亦將評估收入認列是否依相關規定辦理、有關合約成本之揭露項目是否允當。

二、應收帳款之評估

有關應收帳款評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估會計估計及假設不確性，請詳附註五，相關說明請詳附註六(二)應收票據、帳款及催收款淨額。

關鍵查核事項之說明：

合併公司應收帳款之回收性與經濟景氣循環及客戶經營相關，管理階層針對客戶之財務狀況及歷史收款經驗等項目評估應收款項減損，故應收款項之減損損失評估存有管理階層之判斷，係本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收款有關之設計及有效性，並檢視期後收款記錄；另針對合併公司提列備抵評價之假設進行帳齡之分析及檢視歷史收款記錄、分析產業經濟狀況及客戶信用風險集中度等資料，以評估合併公司對有關應收帳款減損之揭露項目是否允當。

三、工程損失之估列

有關工程損失之估列的會計政策請詳合併財務報告附註四(九)工程合約；相關估計及假設不確性，請詳附註五，相關說明請詳附註九重大或有負債及未認列之合約承諾(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司對於任何工案，當判斷合約成本”並非很有可能回收者“，將立即認列為費用，其估列涉及管理當局主觀判斷，係本會計師執行合併公司財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：比較過去實際發生工程損失與損失準備金額提列，評估並了解管理階層估列損失之方式，包括使用之方式、使用之資料的來源及是否有可能導致須修正會計估計之情形發生，評估是否符合會計原則及相關揭露之適當性；另，倘若案件已進入訴訟程序，成本之回收可能性有賴於未決之訴訟之結果，尚會引用有關負債準備的認列條件予以評估。

其他事項

朋億股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

一、辨認並評估合併財務報告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。

- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。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，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告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。

安 侯 建 業 聯 合 會 計
師 事 務 所

會 計 師：

黃海亭 
沈字信 

證券主管機關：金管證審字第 1000011652 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國一〇七年二月二十二日

朋億股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇六年與一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31			負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,246,348	42	1,112,918	32	2150 應付票據	\$ 149,917	3	148,940	4	
1150 應收票據淨額(附註六(二))	81,741	2	37,869	1	2170 應付帳款	937,107	18	562,705	17	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	565,996	11	756,104	22	2180 應付關係人款(附註七)	2,063	-	2,203	-	
1190 應收建造合約款(附註六(三)及七)	401,156	7	59,239	2	2190 應付建造合約款(附註六(三)及七)	47,777	1	351,723	10	
1210 其他應收款－關係人(附註七)	207	-	-	-	2201 應付薪資及獎金	125,741	2	74,746	2	
1310 存貨(附註六(四))	1,634,371	30	1,096,657	32	2250 負債準備(附註六(六))	180,549	3	73,215	2	
1421 預付貨款	171,273	3	156,051	4	2311 預收貨款	1,702,275	32	1,043,268	30	
1476 其他金融資產－流動(附註八)	119,743	2	69,980	2	2399 其他應付費用及流動負債	119,617	2	59,673	2	
1479 其他流動資產	25,272	-	33,153	1		<u>3,265,046</u>	<u>61</u>	<u>2,316,473</u>	<u>67</u>	
	<u>5,246,107</u>	<u>97</u>	<u>3,321,971</u>	<u>96</u>						
非流動資產：					2570 遞延所得稅負債(附註六(八))	107,608	2	63,631	2	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	92,816	2	86,447	3	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(七))	22,280	-	17,036	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(八))	44,525	1	49,083	1		<u>129,888</u>	<u>2</u>	<u>80,667</u>	<u>2</u>	
1990 其他非流動資產(附註六(二))	9,122	-	5,258	-		<u>3,394,934</u>	<u>63</u>	<u>2,397,140</u>	<u>69</u>	
	<u>146,463</u>	<u>3</u>	<u>140,788</u>	<u>4</u>						
資產總計	\$ 5,392,570	100	3,462,759	100	負債總計					
					權益(附註六(九))：					
					3100 股本	339,280	6	296,280	9	
					3200 資本公積	866,545	16	239,295	7	
					3300 保留盈餘	817,987	15	553,807	16	
					3400 其他權益	(26,176)	-	(23,763)	(1)	
						<u>1,997,636</u>	<u>37</u>	<u>1,065,619</u>	<u>31</u>	
					負債及權益總計	\$ 5,392,570	100	3,462,759	100	

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

朋億股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(三)、(十一)及七)	\$ 3,342,542	100	2,651,372	100
5110 營業成本(附註六(三)、(四)、(七)及七)	2,345,098	70	2,063,317	78
5900 營業毛利	997,444	30	588,055	22
營業費用(附註六(七)、(十三))：				
6100 推銷費用	51,892	1	58,852	3
6200 管理費用	187,705	6	138,105	5
6300 研究發展費用	81,945	3	59,846	2
	321,542	10	256,803	10
營業淨利	675,902	20	331,252	12
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十二))	(78,015)	(2)	22,684	1
7050 財務成本(附註六(十二))	(1,176)	-	(377)	-
	(79,191)	(2)	22,307	1
7900 稅前淨利	596,711	18	353,559	13
7950 減：所得稅費用(附註六(八))	149,236	5	89,168	3
本期淨利	447,475	13	264,391	10
8300 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(附註六(七))	(5,527)	-	(2,872)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(5,527)	-	(2,872)	-
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	(2,907)	-	(45,270)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(八))	494	-	468	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,413)	-	(44,802)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(7,940)	-	(47,674)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 439,535	13	216,717	8
每股盈餘(附註六(十))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 15.07		9.83	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 14.99		9.74	

董事長：梁進利



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		差額	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 253,600	139,563	84,218	9,241	300,269	393,728	21,039	807,930
本期淨利	-	-	-	-	264,391	264,391	-	264,391
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,872)	(2,872)	(44,802)	(47,674)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	261,519	261,519	(44,802)	216,717
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	15,044	-	(15,044)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,760)	(88,760)	-	(88,760)
普通股股票股利	12,680	-	-	-	(12,680)	(12,680)	-	-
現金增資	30,000	99,000	-	-	-	-	-	129,000
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	732	-	-	-	-	-	732
民國一〇五年十二月三十一日餘額	296,280	239,295	99,262	9,241	445,304	553,807	(23,763)	1,065,619
本期淨利	-	-	-	-	447,475	447,475	-	447,475
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,527)	(5,527)	(2,413)	(7,940)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	441,948	441,948	(2,413)	439,535
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	26,439	-	(26,439)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23,763	(23,763)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,768)	(177,768)	-	(177,768)
現金增資	43,000	615,266	-	-	-	-	-	658,266
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	11,984	-	-	-	-	-	11,984
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 339,280	866,545	125,701	33,004	659,282	817,987	(26,176)	1,997,636

董事長：梁進利



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



朋億股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 596,711	353,559
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	6,671	5,920
提列呆帳損失(迴升利益)	(12,060)	10,348
利息費用	1,176	377
利息收入	(11,555)	(3,028)
股份基礎給付酬勞成本	11,984	732
提列存貨跌價及呆滯損失	2,414	9,356
其他	460	(137)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(910)	23,568
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淨變動：		
應收票據及帳款	159,015	79,900
應收帳款－關係人	-	18,475
應收建造合約款	(341,917)	505,165
存貨	(540,099)	(37,191)
其他流動資產	(57,311)	(93,060)
	(780,312)	473,289
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款	375,379	(227,959)
應付關係人款	(140)	1,584
應付建造合約款	(303,946)	164,625
預收貨款	659,007	30,473
應付費用及其他流動負債	197,094	54,661
	927,394	23,384
調整項目合計	146,172	520,241
營運產生之現金流入	742,883	873,800
收取之利息	11,555	3,028
支付之利息	(1,182)	(372)
支付之所得稅	(79,022)	(74,492)
營業活動之淨現金流入	674,234	801,964
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(14,103)	(12,764)
處分不動產、廠房及設備價款	150	-
其他非流動資產增加	(3,864)	(938)
投資活動之淨現金流出	(17,817)	(13,702)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(177,768)	(88,760)
現金增資	658,266	129,000
籌資活動之淨現金流入	480,498	40,240
匯率變動之影響	(3,485)	(31,667)
本期現金及約當現金增加數	1,133,430	796,835
期初現金及約當現金餘額	1,112,918	316,083
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,246,348	1,112,918

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁進利



經理人：許宗政



會計主管：歐俊彥



【附件三】審計委員會查核報告



朋億股份有限公司
NOVA TECHNOLOGY CORP.

朋億股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 106 年度財務報告（含個體及合併財務報告），業經委託安侯建業聯合會計師事務所黃海寧及張宇信會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告。

另董事會造送本公司 106 年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

朋億股份有限公司 107 年股東常會

朋億股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 2 日

【附件四】董事會議事規範修訂條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>12</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>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。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正<u>訂</u>內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>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。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>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之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）</p> <p>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。</p> <p><u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項證交法第十四條之三應提經董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法應親自出席，應或委由其他獨立董事代理出席。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。</u></p>	<p>12</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>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。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>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。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>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之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）</p> <p>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。獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議之事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。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。</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」之修正，修正本條內容：</p> <p>一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。</p> <p>二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第四項規定，明定公司應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</p> <p>三、第二項、第三項酌作文字調整。</p>

【附件五】取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修正後	修正前	說明
11.1 本公司從事衍生性商品交易，以規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險，並以不超過未來六個月內公司因業務所產生之應收/應付或金融性資產負債之外幣部位進行避險。交易進行前並須確定為避險性之操作。	11.1 本公司從事衍生性商品交易，以規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險，並以不超過未來六個月內公司因業務所產生之應收/應付外幣部位進行避險。交易進行前並須確定為避險性之操作。	配合公司營運管理之修正
11.3.1(2) <u>交易種類僅限於貨幣間交換契約及換匯換利交易。</u> 本公司不從事交易性操作。	11.3.1(2) 本公司不從事交易性操作。	配合公司營運管理之修正
11.3.2(2) <u>本公司個別(全部)契約損失若與市價達5%以上之差價損失時，需呈報董事長核准是否即將部位結清。</u> <u>個別(全部)契約損失最高限額以不超過個別(全部)交易合約金額10%為上限，如逾損失上限，即應依「13公告申報程序」規定辦理公告。</u> 本公司不從事交易性操作。	11.3.2(2) 本公司不從事交易性操作。	配合公司營運管理之修正
15 <u>本公司因直接或間接放棄對冠禮控制科技(上海)有限公司(下稱冠禮公司)及蘇州冠博控制科技有限公司(下稱冠博公司)未來各年度之增資，或直接或間接處分冠禮公司及冠博公司持股，致本公司將喪失對冠禮公司及冠博公司之實質控制力時，須先經本公司董事會特別決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。上開決議內容及本條文之修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息予以揭露，並函報櫃買中心備查。</u> 本公司不得放棄對冠禮控制科技(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他，經櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經董事會特別決議通過。	15 本公司不得放棄對冠禮控制科技(上海)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他，經櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經董事會特別決議通過。	配合公司營運管理之修正

【附件六】董事酬金給付辦法修訂條文對照表

修正後	修正前	說明
<p>3.6 <u>六、法派董事如因需實際參與公司業務作業，經董事會確認後，每月另支付新台幣五萬元之車馬費。</u> 六、董事長或本公司之董事執行本公司職務，其個別報酬依前述人員對公司營運參與程度及貢獻之價值，由薪酬委員會參酌同業水準提出建議後報請董事會決議之。</p>	<p>3.6 六、董事長或本公司之董事執行本公司職務，其個別報酬依前述人員對公司營運參與程度及貢獻之價值，由薪酬委員會參酌同業水準提出建議後報請董事會決議之。</p>	<p>為落實公司治理，使本公司董事酬金發放有合理制度依循</p>
<p>4 <u>本辦法經股東會決議後生效，修正時亦同。</u> 本辦法經董事會決議後生效，修正時亦同；本公司設置薪酬委員會後，本辦法應經薪酬委員會審議，修正時亦同。</p>	<p>4 本辦法經董事會決議後生效，修正時亦同；本公司設置薪酬委員會後，本辦法應經薪酬委員會審議，修正時亦同。</p>	<p>為落實公司治理，使本公司董事酬金發放有合理制度依循</p>