

茂順密封元件科技股份有限公司

一百零七年股東常會議事錄

- 一、時間：民國一百零七年六月十四日（星期四） 上午九時三十分
二、地點：南投縣南投市南崗工業區工業路 336 號(本公司一樓大廳)
三、出席：出席股東及股東代理人所代表的股數計 60,059,513 股，占本公司已發行股份總數 83,161,320 股之 72.22%。

四、主席：石正復 董事長



記錄：許嫵蘭



五、主席致詞：略

六、報告事項

(一) 一百零六年度營業報告。

說明：一百零六年度營業報告書，請參閱附件。

(股東戶號 21376 及本公司之回覆略)

(二) 審計委員會審查一百零六年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件。

(三) 一百零六年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。

說明：一百零六年度董事酬勞及員工酬勞分配情形請參閱議事手冊。

(四) 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。

說明：1.依據中華民國 106 年 7 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1060027112 號函辦理，擬修訂本公司董事會議事規範部分條文。

2.本公司「董事會議事規範」修訂前後條文對照表請參閱議事手冊。

七、承認事項：

第一案 董事會提

案由：一百零六年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案，提請 承認。

說明：1.本公司一百零六年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所徐建業會計師及王玉娟會計師查核簽證完竣，財務報表及營業報告書業經送請審計委員會審查竣事。

2.敬請承認個體財務報告及合併財務報告及一百零六年度營業報告書【請參閱附件】。

決議：本案經投票表決，贊成權數 56,802,734 權占總表決權數之 94.57%；反對權數 11,041 權，棄權/未投票權數 10,737 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

第二案 董事會提

案由：一百零六年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司民國一百零六年度之盈餘分配，業經董事會依公司法及本公司章程規定擬具如下表，敬請 承認。

茂順密封元件科技股份有限公司

106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額	備 註
106 年度稅後淨利	\$ 526,367,503	
減：提列 10%法定盈餘公積	(52,636,750)	
減：特別盈餘公積	(24,663,034)	
106 年度可分配盈餘	449,067,719	
加：期初未分配盈餘	795,266,597	
減：106 年度保留盈餘調整數	(7,301,588)	
截至 106 年度止累積可分配盈餘	1,237,032,728	
減：股東紅利-現金股利（每股 4.2 元）	(349,277,544)	註二
期末未分配盈餘	887,755,184	

附註：

註一：依所得稅法第六十六條之六規定，本公司擬優先分配屬 106 年度盈餘。

註二：股東紅利之每股配發金額係依 107 年 3 月 16 日流通在外發行股數 83,161,320 股為計算基準。

註三：本次現金股利分配未滿一元之畸零股款列入公司其他收入。

董事長：石正復



總經理：石銘耀



會計主管：薛汝青



決議：本案經投票表決，贊成權數 56,802,671 權占總表決權數之 94.57%；反對權數 11,104 權，棄權/未投票權數 10,737 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

八、討論事項：

第一案 董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」部分條文案，提請 決議。

說明：1.為配合公司營運需要，擬修訂本公司資金貸與他人管理辦法部分條文。

2.本公司「資金貸與他人管理辦法」修訂前後條文對照表請參閱議事手冊。

決議：本案經投票表決，贊成權數 56,760,568 權占總表決權數之 94.5%；反對權數 41,208 權，棄權/未投票權數 22,738 權，贊成權數超過法定數額，本案照原議案通過。

九、臨時動議

十、散會

(本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

附件

一百零六年度營業報告書

1.營業計劃實施成果

本公司106年度營業收入淨額為新台幣2,436,535仟元，較105年度2,197,012仟元增加10.90%，106年度稅前淨利為640,158仟元，較105年度596,772仟元增加7.25%，主要係本公司的研發、設計與製造能力深獲客戶肯定，且產品多樣化及廣設通路之行銷策略奏效，致106年度營業收入淨額及稅前淨利均較上期增加。

2.預算執行情形：

單位：新台幣仟元

科目	106年預算	106年實際達成	達成率%
營業收入淨額	2,500,000	2,436,535	97.46
營業成本	1,600,000	1,691,196	105.70
營業毛利	900,000	745,339	82.82
聯屬公司間未實現利益	-	-3,529	-
營業毛利淨額	900,000	741,810	82.42
營業費用	285,000	291,446	102.26
營業利益	615,000	450,364	73.23
營業外收支淨額	233,690	189,794	81.22
稅前淨利	848,690	640,158	75.43

3.財務收支及獲利能力分析：

項目		106年度	105年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率	22.00	23.20
	長期資金佔固定資產比率	581.68	592.03
償債能力(%)	流動比率	262.42	247.39
	速動比率	149.89	146.46
獲利能力(%)	資產報酬率	14.34	13.62
	股東權益報酬率	18.50	17.77
	純益率	21.60	22.18
	基本每股盈餘-稅後(元)	6.33	5.86

4、研究發展狀況：

(1)、106 年研發成果：

項目	內容
開發成功的技術或產品	<ol style="list-style-type: none">1. 汽車產業之 OEM 產品，應用於重型機車引擎油封。2. 汽車產業之 OEM 產品，應用於電動機車馬達油封。3. 汽車產業之 OEM 產品，應用於無段變速箱(CVT)油封。4. 工業產業之 OEM 產品，應用於精密齒輪箱油封。5. 農建礦產業之 OEM 產品，應用於曳引機泵浦油封。6. 汽車產業之 AF 產品，配合營業部在售後市場的策略，開發以下產品：<ol style="list-style-type: none">(1) 方向機修理包。(2) 方向機泵浦修理包。(3) 自動變速箱活塞修理包。(4) 自動變速箱 Overhaul 修理包。7. 接著技術開發，降低生產不良率。

(2)、研究發展費用 106 年度為新台幣 48,951 仟元約佔營業收入淨額 2.01%。

董事長：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



茂順密封元件科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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 鑒核。

此致

本公司107年股東常會

茂順密封元件科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳國課



中 華 民 國 1 0 7 年 0 3 月 2 3 日



茂順密封元件科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

茂順密封元件科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，足以允當表達茂順密封元件科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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，與茂順密封元件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，對茂順密封元件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。

茂順密封元件科技股份有限公司經由採用權益法之投資-子公司 SMOOTH TRACK ASSOCIATES LIMITED 間接持有之子公司昆山茂順密封件工業有限公司為茂順集團重要營運個體，該子公司之財務狀況及財務績效對茂順密封元件科技股份有限公司個體財務報表影響重大，故將該子公司之關鍵查核事項-銷貨收入認列之時點及存貨備抵評價損

失列入茂順密封元件科技股份有限公司之關鍵查核事項。

茲對茂順密封元件科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之時點

關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十三)

茂順密封元件科技股份有限公司主要製造並銷售各類密封元件，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之重大風險與報酬轉移而認列銷貨收入，故此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，且報導期間結束日前已出貨商品之重大風險及重大報酬是否已依所約定之交易條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

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. 瞭解及評估茂順密封元件股份有限公司銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制制度，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試及覆核期後重大銷貨退回及折讓之相關憑證，以評估收入截止之適當性。
3. 針對財務報導結束日之應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，進而評估應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間。

存貨備抵評價損失之會計估計是否允當

關鍵查核事項之說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)，存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。茂順密封元件科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 569,647 仟元及新台幣 29,893 仟元。

茂順密封元件科技股份有限公司主要製造並銷售各類密封元件，該等存貨受市場競爭激烈及國際原料膠、石油及鋼價格波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較

高。茂順密封元件科技股份有限公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨有過時毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

茂順密封元件科技股份有限公司備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目，由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷，具估計之不確定性，因此本會計師認為存貨備抵評價損失之估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

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. 依對茂順密封元件科技股份有限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，以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解茂順密封元件科技股份有限公司倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與及觀察年度存貨盤點，亦同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之情形。
3. 就管理階層用以評價之存貨庫齡報表進行測試，包含驗證報表之完整性、報表邏輯及相關計算。
4. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並就報表計算之正確性進行測試，以評估淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項-採用其他會計師之查核

茂順密封元件科技股份有限公司之民國 106 年度及民國 105 年度部分採用權益法之投資，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，有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 37,111 仟元及新台幣 48,711 仟元，各占資產總額之 0.99%及 1.35%，民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別對其採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益之份額為新台幣 5,700 仟元及新台幣 8,775 仟元，各占綜合損益之 1.15%及 2.34%。

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茂順密封元件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茂順密封元件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。

茂順密封元件科技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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對茂順密封元件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，以及使茂順密封元件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茂順密封元件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. 對於茂順密封元件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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對茂順密封元件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

徐建業

會計師



王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050035683號

金管證審字第1020028992號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

茂順密封元件科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年12月31日及民國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	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	135,633	4	\$	150,488	4
1150	應收票據淨額			8,925	-		7,349	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		385,669	10		364,992	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七		123,987	3		113,147	3
1200	其他應收款			13,087	1		11,140	1
1210	其他應收款—關係人	七		8,585	-		45,672	1
130X	存貨	五(二)及六(三)		539,754	15		513,318	14
1470	其他流動資產	八		43,096	1		52,099	2
11XX	流動資產合計			<u>1,258,736</u>	<u>34</u>		<u>1,258,205</u>	<u>35</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(四)		41	-		11,358	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,855,328	49		1,722,158	48
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		562,390	15		522,013	15
1780	無形資產			9,639	-		7,637	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		45,020	1		40,853	1
1900	其他非流動資產			19,815	1		36,827	1
15XX	非流動資產合計			<u>2,492,233</u>	<u>66</u>		<u>2,340,846</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,750,969</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,599,051</u>	<u>100</u>

(續次頁)

茂順密封元件科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年12月31日及民國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	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(七)	\$	75,000	2	\$	120,000	3		
2150	應付票據			1,868	-		3,433	-		
2170	應付帳款			115,467	3		99,997	3		
2200	其他應付款	六(八)		232,323	6		198,115	5		
2230	本期所得稅負債	六(十八)		35,332	1		58,351	2		
2250	負債準備—流動	六(十)		6,412	-		20,000	1		
2300	其他流動負債			13,265	1		8,703	-		
21XX	流動負債合計			<u>479,667</u>	<u>13</u>		<u>508,599</u>	<u>14</u>		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		245,107	6		233,133	6		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)		100,282	3		93,163	3		
25XX	非流動負債合計			<u>345,389</u>	<u>9</u>		<u>326,296</u>	<u>9</u>		
2XXX	負債總計			<u>825,056</u>	<u>22</u>		<u>834,895</u>	<u>23</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十一)		831,613	22		831,613	23		
資本公積										
3200	資本公積	六(十二)		214,743	6		214,743	6		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十二)(十七)		589,888	16		541,151	15		
3320	特別盈餘公積			75,127	2		6,326	-		
3350	未分配盈餘			1,314,333	35		1,245,450	35		
其他權益										
3400	其他權益	六(十四)	(99,791)	(3)	(75,127)	(2)
3XXX	權益總計			<u>2,925,913</u>	<u>78</u>		<u>2,764,156</u>	<u>77</u>		
重大或有負債及未認列合約承諾										
重大期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>3,750,969</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,599,051</u>	<u>100</u>		

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



茂順密封股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國106年1月1日至12月31日及民國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	\$	2,436,535	100	\$	2,197,012	100
5000 營業成本	六(三)(十七)	(	1,691,196)	(70)	(	1,476,572)	(67)
5900 營業毛利			745,339	30		720,440	33
5910 未實現銷貨利益		(	3,529)	-	(	9,940)	(1)
5950 營業毛利淨額			741,810	30		710,500	32
營業費用	六(十七)						
6100 推銷費用		(	131,209)	(5)	(	110,277)	(5)
6200 管理費用		(	111,286)	(5)	(	126,563)	(6)
6300 研究發展費用		(	48,951)	(2)	(	44,868)	(2)
6000 營業費用合計		(	291,446)	(12)	(	281,708)	(13)
6900 營業利益			450,364	18		428,792	19
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)及七		29,467	1		24,030	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	(	14,978)	-	(	15,095)	-
7050 財務成本		(	861)	-	(	447)	-
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)		176,166	7		159,492	7
7000 營業外收入及支出合計			189,794	8		167,980	8
7900 稅前淨利			640,158	26		596,772	27
7950 所得稅費用	六(十八)	(	113,790)	(5)	(	109,402)	(5)
8200 本期淨利		\$	526,368	21	\$	487,370	22
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)	(\$	8,797)	-	(\$	2,879)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)		1,495	-		489	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	7,302)	-	(	2,390)	-
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(十四)	(	21,427)	(1)	(	128,142)	(6)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(四)(十四)	(	2,233)	-		981	-
8380 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十四)	(	5,598)	-	(	5,171)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十四)(十八)		4,594	-		22,663	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	24,664)	(1)	(	109,669)	(5)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	31,966)	(1)	(\$	112,059)	(5)
8500 本期綜合利益總額		\$	494,402	20	\$	375,311	17
每股盈餘	六(十九)						
9750 基本		\$		6.33	\$		5.86
9850 稀釋		\$		6.29	\$		5.83

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



茂順密封元材料股份有限公司

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度		106 年 度		盈餘	留	特別盈餘	未分配盈餘	其他營運機構財務報表兌換差	權益	合計
	普通	股本	資本公積	發行溢價								資本公積	溢價	公積	盈餘	未分配盈餘	其他營運機構財務報表兌換差	權益
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 498,813	\$ 6,326	\$ 1,135,453	\$ 33,313	\$ 1,229	\$ 2,721,490		
104 年度盈餘分配及指撥(註1)				42,338		(42,338)					
法定盈餘公積											
現金股利											(332,645)
105 年度淨利											487,370
105 年度其他綜合損益											(112,059)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 541,151	\$ 6,326	\$ 1,245,450	\$ 77,337	\$ 2,210	\$ 2,764,156		
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 541,151	\$ 6,326	\$ 1,245,450	\$ 77,337	\$ 2,210	\$ 2,764,156		
105 年度盈餘分配及指撥(註2)				48,737		(48,737)					
法定盈餘公積											
特別盈餘公積					68,801	(68,801)					
現金股利											(332,645)
106 年度淨利											526,368
106 年度其他綜合損益											(31,966)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 589,888	\$ 75,127	\$ 1,314,333	\$ 99,768	\$ 23	\$ 2,925,913		

註1：董監酬勞10,000仟元及員工酬勞30,156仟元已於104年度綜合損益表中扣除。
註2：董監酬勞6,000仟元及員工酬勞33,422仟元已於105年度綜合損益表中扣除。

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青

茂順密封元件股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年1月1日至12月31日及民國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
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 640,158	\$ 596,772
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
未實現銷貨利益		3,529	9,940
折舊費用	六(六)(十七)	52,121	46,784
攤銷費用	六(十七)	10,899	14,055
呆帳費用提列(迴轉)數	六(二)(十六)	1,448 (	3,747)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十六)	1,976	-
處分備供出售金融資產(利益)損失	六(四)(十六)	(6,301)	437
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)	(176,166)	(159,492)
環境改善估列數	六(十)	-	20,000
股利收入		(2)	(4)
利息收入	六(十五)	(864)	(1,975)
利息費用		861	447
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			
應收票據		(1,576)	(344)
應收帳款(含關係人)		(11,839)	(20,734)
其他應收款		4,740	(2,733)
存貨		(26,436)	33,541
其他流動資產		(7,020)	(4,819)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,565)	(1,158)
應付帳款		15,470	3,351
其他應付款		37,250	20,369
負債準備		(13,588)	-
其他流動負債		4,560	(669)
淨確定福利負債-非流動		(4,436)	(78,705)
營運產生之現金流入		523,219	471,316
收取之利息		344	179
收取之股利		106,032	239,548
支付之利息		(874)	(435)
支付之所得稅		(122,914)	(99,061)
營業活動之淨現金流入		505,807	611,547
投資活動之現金流量			
其他應收款-關係人增加(減少)		30,920	(4,418)
其他金融資產增加(減少)		10,000	(10,000)
處分備供出售金融資產價款		15,385	5,197
長期股權投資增加		(114,713)	(200,000)
購置不動產、廠房及設備(含預付設備款)	六(二十)	(77,617)	(57,759)
處分不動產、廠房及設備價款		82	-
取得無形資產		(6,878)	(10,168)
其他非流動資產增加		(196)	(35)
投資活動之淨現金流出		(143,017)	(277,183)
籌資活動之現金流量			
短期借款(償還)增加數		(45,000)	50,000
發放現金股利	六(十三)	(332,645)	(332,645)
籌資活動之淨現金流出		(377,645)	(282,645)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(14,855)	51,719
期初現金及約當現金餘額		150,488	98,769
期末現金及約當現金餘額		\$ 135,633	\$ 150,488

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



會計師查核報告

(107)財審報字第 17004056 號

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司 公鑒：

查核意見

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「茂順集團」)民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，足以允當表達茂順集團民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與茂順集團保持超然獨立，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，對茂順集團民國 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。

茲對茂順集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之時點

關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十四)

茂順集團主要製造並銷售各類密封元件，產品行銷通路遍布全球，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶約定交易條件並於出貨後確認商品之重大風險與報酬轉移而認列銷貨收入，故此等認列收入流程通常涉及高度人工判斷及作業，且報導期間結束日前已出貨商品之重大風險及重大報酬是否已依所約定之交易條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間，故本會計師將銷貨收入認列之時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

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. 瞭解及評估茂順集團銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制制度，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試及覆核期後重大銷貨退回及折讓之相關憑證，以評估收入截止之適當性。
3. 針對財務報導結束日之應收帳款金額執行餘額證實測試程序，進而評估應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間。

存貨備抵評價損失之會計估計是否允當

關鍵查核事項之說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)，存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。茂順集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 874,489 仟元及新台幣 37,934 仟元。

茂順集團主要製造並銷售各類密封元件，該等存貨受市場競爭激烈及國際原料膠、石油及鋼價格波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。茂順集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨有過時毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

茂順集團備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目，由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷，具估計之不確定性，因此本會計師認為存貨備抵評價損失之估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

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. 依對茂順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作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解茂順集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與及觀察年度存貨盤點，以驗證存貨之存在性與完整性，亦同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之情形。
3. 就管理階層用以評價之存貨庫齡報表進行測試，包含驗證報表之完整性、報表邏輯及相關計算。
4. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值評估資料，抽核個別存貨項目核對進銷貨憑證及其帳載記錄，並就報表計算之正確性進行測試，以評估淨變現價值之依據及其合理性。

其他事項-採用其他會計師之查核

茂順集團民國 106 年度及民國 105 年度之合併財務報表中，部分採用權益法之投資，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，有關該等採用權益法之被投資公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 37,111 仟元及新台幣 48,711 仟元，各占合併資產總額之 0.93%及 1.30%，民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別對其採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益之份額為新台幣 5,700 仟元及新台幣 8,775 仟元，各占合併綜合損益之 1.15%及 2.34%。

其他事項-個體財務報告

茂順密封元件科技股份有限公司已編製民國 106 年度及民國 105 年度之個體財務報

表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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茂順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茂順集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

茂順集團之治理單位(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，惟其目的非對茂順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，以即使茂順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茂順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. 對於茂順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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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，決定對茂順集團民國 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

徐建業

會計師

王玉娟

徐建業
王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日及民國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	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 419,718	10	\$ 348,024	9
1150	應收票據淨額		274,513	7	262,875	7
1170	應收帳款淨額	六(二)	764,074	19	747,827	20
1180	應收帳款－關係人淨額	七	86,586	2	84,696	2
1200	其他應收款	七	25,773	1	36,366	1
130X	存貨	五(二)及六(三)	836,555	21	780,801	21
1470	其他流動資產		61,150	2	64,730	2
11XX	流動資產合計		2,468,369	62	2,325,319	62
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(四)	41	-	11,358	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	58,829	2	65,832	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,315,126	33	1,165,016	31
1780	無形資產		11,289	-	11,998	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	47,967	1	43,965	1
1900	其他非流動資產	六(七)	85,350	2	109,760	3
15XX	非流動資產合計		1,518,602	38	1,407,929	38
1XXX	資產總計		\$ 3,986,971	100	\$ 3,733,248	100

(續次頁)

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日及民國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	%	
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 75,836	2	\$ 120,000	3
2150	應付票據		1,868	-	3,433	-
2170	應付帳款		149,043	4	118,259	3
2200	其他應付款	六(九)	316,239	8	264,383	7
2230	本期所得稅負債		49,458	1	74,185	2
2250	負債準備—流動	六(十二)	6,412	-	20,000	1
2300	其他流動負債	六(十)	83,264	2	8,703	-
21XX	流動負債合計		<u>682,120</u>	<u>17</u>	<u>608,963</u>	<u>16</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	275,670	7	265,355	7
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)	100,282	3	93,163	3
25XX	非流動負債合計		<u>375,952</u>	<u>10</u>	<u>358,518</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>1,058,072</u>	<u>27</u>	<u>967,481</u>	<u>26</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	831,613	21	831,613	22
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	214,743	5	214,743	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)(二十)	589,888	15	541,151	15
3320	特別盈餘公積		75,127	2	6,326	-
3350	未分配盈餘		1,314,333	33	1,245,450	33
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)	(99,791)	(3)	(75,127)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,925,913</u>	<u>73</u>	<u>2,764,156</u>	<u>74</u>
36XX	非控制權益		<u>2,986</u>	<u>-</u>	<u>1,611</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>2,928,899</u>	<u>73</u>	<u>2,765,767</u>	<u>74</u>
重大或有負債及未認列之合併承諾						
重大期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,986,971</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,733,248</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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年1月1日至12月31日及民國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 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	七	\$	3,186,892	100	\$	2,965,714	100
5000 營業成本	六(三)(十九)	(	2,071,167)	(65)	(	1,889,820)	(64)
5900 營業毛利			1,115,725	35		1,075,894	36
5910 未實現銷貨損失(利益)			574	-	(	4,149)	-
5950 營業毛利淨額			1,116,299	35		1,071,745	36
營業費用	六(十九)						
6100 推銷費用		(	187,609)	(6)	(	163,572)	(6)
6200 管理費用		(	216,447)	(7)	(	248,289)	(8)
6300 研究發展費用		(	48,951)	(1)	(	44,868)	(1)
6000 營業費用合計		(	453,007)	(14)	(	456,729)	(15)
6900 營業利益			663,292	21		615,016	21
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)及七		32,672	1		29,645	1
7020 其他利益及損失	六(四)(十八)	(	14,502)	-	(	15,031)	(1)
7050 財務成本		(	861)	-	(	2,591)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(五)		15,035	-		17,148	1
7000 營業外收入及支出合計			32,344	1		29,171	1
7900 稅前淨利			695,636	22		644,187	22
7950 所得稅費用	六(二十)	(	168,004)	(5)	(	156,603)	(5)
8200 本期淨利		\$	527,632	17	\$	487,584	17

(續次頁)

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年1月1日至12月31日及民國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 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
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)	(\$ 8,797)	-	(\$ 2,879)	-	
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十)	1,495	-	489	-	
8310	不重分類至損益之項目 總額		(7,302)	-	(2,390)	-	
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(十六)	(21,316)	(1)	(128,271)	(5)	
8362	備供出售金融資產未實現 評價損益	六(四)(十六)	(2,233)	-	981	-	
8370	採用權益法認列關聯企業 及合資之其他綜合損益之 份額-可能重分類至損益之 項目	六(十六)	(5,598)	-	(5,171)	-	
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅	六(十六)(二十)	4,594	-	22,663	1	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 31,855)	(1)	(\$ 112,188)	(4)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 495,777	16	\$ 375,396	13	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 526,368	17	\$ 487,370	17	
8620	非控制權益		1,264	-	214	-	
	合計		\$ 527,632	17	\$ 487,584	17	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 494,402	16	\$ 375,311	13	
8720	非控制權益		1,375	-	85	-	
	合計		\$ 495,777	16	\$ 375,396	13	
每股盈餘							
		六(二十一)					
9750	基本		\$ 6.33		\$ 5.86		
9850	稀釋		\$ 6.29		\$ 5.83		

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：石正復



經理人：石銘耀



~13~

會計主管：薛汝青



茂順密封元件股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國106年1月1日至12月31日及民國105年
1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年			106 年			105 年			106 年		
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	
105 年 1 月 1 日 餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 498,813	\$ 6,326	\$ 1,135,453	\$ 33,313	\$ 1,229	\$ 2,721,490	\$ 1,526	\$ 2,723,016	
104 年度盈餘分配及指撥	-	-	-	42,338	-	(42,338)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(332,645)	-	-	(332,645)	-	(332,645)	
現金股利	-	-	-	-	-	487,370	-	-	487,370	214	487,584	
105 年度淨利	-	-	-	-	-	(2,390)	(110,650)	981	(112,059)	(129)	(112,188)	
105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	\$ 1,245,450	(\$ 77,337)	\$ 2,210	\$ 2,764,156	\$ 1,611	\$ 2,765,767	
105 年 12 月 31 日 餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 541,151	\$ 6,326	\$ 1,245,450	(\$ 77,337)	\$ 2,210	\$ 2,764,156	\$ 1,611	\$ 2,765,767	
106 年 1 月 1 日 餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 541,151	\$ 6,326	\$ 1,245,450	(\$ 77,337)	\$ 2,210	\$ 2,764,156	\$ 1,611	\$ 2,765,767	
105 年度盈餘分配及指撥	-	-	-	48,737	-	(48,737)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(68,801)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	68,801	(68,801)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(332,645)	-	-	(332,645)	-	(332,645)	
106 年度淨利	-	-	-	-	-	526,368	-	-	526,368	1,264	527,632	
106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,302)	(22,431)	(2,233)	(31,966)	111	(31,855)	
106 年 12 月 31 日 餘額	\$ 831,613	\$ 208,642	\$ 6,101	\$ 589,888	\$ 75,127	\$ 1,314,333	(\$ 99,768)	(\$ 23)	\$ 2,925,913	\$ 2,986	\$ 2,928,899	

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：石正復



經理人：石銳耀

-14-



會計主管：薛汝青

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年1月1日至12月31日及民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 695,636	\$ 644,187
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨(損失)利益	(574)	4,149
呆帳費用提列(迴轉)數	六(二) 4,629	(3,747)
折舊費用	六(六)(十九) 86,194	96,756
攤銷費用	六(十九) 13,715	17,105
環境改善估列數	六(十二) -	20,000
股利收入	(2)	(4)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 2,347	2,395
長期預付租金攤銷數	六(七) 1,614	1,734
處分金融商品(利益)損失	六(四) (6,301)	437
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(五) (15,035)	(17,148)
利息收入	六(十七) (1,840)	(4,181)
利息費用	1,469	2,591
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		
應收票據	(11,638)	(5,457)
應收帳款(含關係人)	(22,766)	(31,339)
其他應收款	(2,387)	(296)
存貨	(55,754)	68,401
其他流動資產	(12,610)	(1,507)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(1,565)	(1,158)
應付帳款	30,784	8,156
其他應付款	38,832	43,460
負債準備	(13,588)	-
其他流動負債	4,561	(971)
淨確定福利負債-非流動	(4,437)	(78,705)
營運產生之現金流入	731,284	764,858
收取之利息	1,311	2,408
收取之股利	17,113	8,574
支付之利息	(1,398)	(2,629)
支付之所得稅	(187,080)	(142,223)
營業活動之淨現金流入	561,230	630,988

(續次頁)

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年1月1日至12月31日及民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
其他應收款-關係人減少(增加)		\$ 13,449	(\$ 2,426)
其他金融資產		10,000	(10,000)
處分備供出售金融資產價款	六(四)	15,385	5,197
其他非流動資產增加		(627)	(779)
購置不動產、廠房及設備	六(二十二)	(207,888)	(104,662)
利息資本化實際支付數	六(二十二)	(608)	-
處分不動產、廠房及設備價款		1,311	547
無形資產增加數		(7,086)	(11,935)
存出保證金		(1,300)	(1,200)
投資活動之淨現金流出		(177,364)	(125,258)
籌資活動之現金流量			
短期借款償還數		(44,164)	50,000
長期借款舉借數		87,000	70,000
長期借款償還數		(17,000)	(212,886)
發放現金股利	六(十五)	(332,645)	(332,645)
其他非流動負債增加		-	(2,553)
籌資活動之淨現金流出		(306,809)	(428,084)
匯率變動數對現金及約當現金之影響		(5,363)	(88,117)
本期現金及約當現金增加(減少)數		71,694	(10,471)
期初現金及約當現金餘額		348,024	358,495
期末現金及約當現金餘額		\$ 419,718	\$ 348,024

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



董事會議事規範修訂條文對照表

條次	修訂前	修訂後	說明
第五條	<p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、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、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>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。</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董事會決議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</p>	<p>公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、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、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>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。</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董事會決議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，贈金額達新臺幣一億元以上，或達</p>	<p>依據中華民國106年7月28日金融監督管理委員會金管證發字第1060027112號函辦理。</p>

條次	修訂前	修訂後	說明
第五條	<p>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。</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>獨立董事對於證券交易法第十四條之三應經董事會決議事項，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>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。</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</u>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>依據中華民國106年7月28日金融監督管理委員會金管證發字第1060027112號辦理。</p>
第二十條	<p>本董事會議事規範訂立於民國九十五年三月二十九日，第一次修正於民國九十五年十一月六日，第二次修正於民國九十六年三月十九日，第三次修正於民國九十七年三月五日，第四次修正於民國一百零一年三月二十日，第五次修正於民國一百零一年十二月二十五日，第六次修正於民國一百零二年三月二十六日，第七次修正於民國一百零五年三月二十四日。</p>	<p>本董事會議事規範訂立於民國九十五年三月二十九日，第一次修正於民國九十五年十一月六日，第二次修正於民國九十六年三月十九日，第三次修正於民國九十七年三月五日，第四次修正於民國一百零一年三月二十日，第五次修正於民國一百零一年十二月二十五日，第六次修正於民國一百零二年三月二十六日，第七次修正於民國一百零五年三月二十四日，<u>第八次修正於民國一百零六年十二月十五日。</u></p>	<p>董事會議事規範修訂日期。</p>

資金貸與他人管理辦法

條次	修訂前	修訂後	說明
4.	<p>4. 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>4.1 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>4.2 有業務往來者：資金貸與總額不得超過本公司實收資本額百分之四十，對單一公司貸與額度不得超過本公司實收資本額百分之二十且並個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>4.3 有短期融通資金之必要者：資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十，對單一公司貸與額度不得超過本公司淨值百分之十。</p> <p>4.4 本公司與子公司間從事資金貸與時，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次提撥或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，係指本公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>4. 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>4.1 本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>4.2 有業務往來者：資金貸與總額不得超過本公司淨值的百分之十為限，對單一公司貸與額度不得超過雙方最近一年內之業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>4.3 有短期融通資金之必要者：資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十，對單一公司貸與額度不得超過本公司淨值百分之十。</p> <p>4.4 本公司與子公司間從事資金貸與時，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次提撥或循環動用。</p> <p>前項所稱一定額度，係指本公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>為配合公司營運需要，修訂本公司資金貸與他人管理辦法。</p>