

股票代碼：8092
可至以下網址查詢本年報資料
(網址：<http://newmops.tse.com.tw>)



建緯精密科技股份有限公司
(CHIEN WEI PRECISE TECHNOLOGY CO., LTD.)

101 年度
年 報

建緯精密科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 102 年 5 月 21 日 刊 印

一、發言人及代理發言人資料：

(一)本公司發言人：

姓 名：張 宏 傑
職 稱：財務部經理
電 話：(07)731-3911
電子郵件信箱：kvn9881@ms68.hinet.net

(二)代理發言人：

姓 名：王 茂 源
職 稱：稽核室副理
電 話：(07)731-3911
電子郵件信箱：jw@chienwei.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司及廠址：830高雄市鳳山區鎮北里鎮北北巷20之16號

電 話：(07)731-3911
傳 真：(07)731-4976

(二)分 公 司：無

三、股票過戶機構：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部
住 址：台北市松山區東興路 8 號 B1
網 址：www.pscnet.com.tw
電 話：(02)2747-8266

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
會計師姓名：廖阿甚、林億彰
地 址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
網 址：www.pwcglobal.com.tw
電 話：(07)237-3116

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.chienwei.com

七、第一上櫃公司並應刊載：

- 1、董事會名單，設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷：不適用。
- 2、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：不適用。

目 錄	頁 次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形.....	13
四、會計師公費資訊.....	23
五、更換會計師資訊.....	24
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	24
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	24
八、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	25
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	25
肆、募資情形	
一、股本來源.....	26
二、股東結構.....	27
三、股權分散情形.....	27
四、主要股東名單.....	27
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	28
六、公司股利政策及執行狀況.....	28
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	28
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	28
九、公司買回本公司股份情形.....	29
十、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	29
十一、特別股辦理情形.....	29
十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	29
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	29
十四、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形.....	29
十五、資金運用計畫執行情形.....	29
伍、營運概況	
一、業務內容.....	30
二、市場及產銷概況.....	33
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資 、平均年齡及學歷分布比率.....	39
四、環保支出資訊.....	39
五、勞資關係.....	40
六、重要契約.....	40

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、並註明簽證會計師姓名及其查核意見.....	41
二、最近五年度財務分析.....	45
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	49
四、最近年度財務報表.....	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	84
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	125
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況之檢討與分析.....	125
二、經營結果之檢討與分析.....	126
三、現金流量之檢討與分析.....	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	127
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃.....	127
六、風險事項.....	127
七、其他重要事項.....	128
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	131
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	131
四、其他必要補充說明事項.....	131
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	131
玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	131

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

承蒙諸位股東的支持與本公司全體同仁的努力，本公司因 101 年度受到整體景氣逐步回穩之影響，全年度營收為 3.56 億元，並較前一年度增加 9%。

此外、茲將本公司相關營運情形報告如下：

一、101年度之經營績效

單位：新台幣仟元

年度 項目	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	356,093	326,406	29,687	9%
營業毛利	67,059	60,286	6,773	11%
稅後淨利	5,403	2,556	2,847	111%

二、預算執行情形

本公司並未對外公開財務預測故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

項 目		100年度	101年度	
財務 結構	負債占資產比率(%)	43	47	
	長期資金占固定資產比率(%)	219	174	
償債 能力	流動比率(%)	291	158	
	速動比率(%)	125	71	
	利息保障倍數	3	3	
獲利 能力	資產報酬率(%)		1	1
	股東權益報酬率(%)		1	1
	占實收資本	營業淨利	2	2
	比率%	稅前淨利	2	2
	純利率(%)		1	2
	每股淨利(元)		0.09	0.18

四、研究發展狀況

年度	產品名稱	說明
101	CVG 4T/8T 高精度 CNC 立式研磨機	C 軸採用液靜壓轉盤，研磨真圓度可達 1μm，具備自動修砂及自動補償功能。

五、102 年度營業計劃概要

展望今年，面對國內外整體景氣變動快速，電子業榮景亦存在許多不確定性，如何持續提升競爭力及創造高附加價值是本公司之整體目標，相信在所有同仁的努力下，除了提升既有產品功能之技術研發外，並將陸續尋求新產品開發企劃，為客戶提高產品品質，也為本公司創造持續成長之價值。

面對未來市場的嚴峻挑戰，本公司將採取更有效的管理方式，持續精進，集中技術優勢，為各位股東創造更佳的權益。

六、未來公司發展策略

1. 培養核心競爭優勢，積極與上下游廠商策略聯盟，加強產品應用創新及開發。
2. 以技術為導向，並配合政府措施及資源，開發關鍵技術，發展利基性產品。
3. 積極培育研發人才，加強教育訓練及與學術機構建教合作，提昇人員素質。
4. 強化品質系統、行銷體系與售後服務，增加市場競爭能力。
5. 實施績效管理，強化風險控管能力，提高營運績效及獲利能力。
6. 建立企業優質文化，重視社會責任。

七、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司所屬產業直接受國內外政策或法律變動影響之機會較小，隨著本公司持續投入研發及引進相關技術人材，在產品技術能力及產能方面已明顯提升，雖有削價競爭之趨勢，為避免獲利遭侵蝕，本公司不斷投入新產品的研發，適時推出高毛利產品以因應市場需求，因此即使產業不斷變化對本公司財務業務確有影響，仍屬可控制範圍內。

在此謹致上最誠摯的謝忱，並敬祝各位股東：

身體健康、萬事如意

董 事 長：李聰林

經 理 人：李聰林

會計主管：張宏傑

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十年四月十六日

二、公司沿革

民國 70 年：公司設立，原名為「建暉機械企業社」資本額為新台幣一百萬元，主要以零件加工為主。

民國 75 年：資本額增至新台幣伍佰萬元。

民國 78 年：公司遷至高雄縣鳳山市，並更名為「建暉機械股份有限公司」，資本額增至新台幣兩仟萬元，並轉型為各封裝廠之精密IC零件供應商。

民國 81 年：正式踏入國內精密量測儀器市場，推出一系列精密量測儀器產品。

民國 84 年：I.C. QFP精密模具研發完成。

民國 85 年：資本額增至新台幣參仟伍佰萬元。

民國 87 年：量測實驗室於該年六月取得經濟部標準局之國家二級長度實驗室認可（CNLA、No. 0352）。

發表新型「高精密度治具研磨機」（JG-400CM）。

資本額增至新台幣陸仟陸佰萬元。

民國 88 年：半導體設備D/T System研發完成。同年並將ISO 9002 國際品保規範正式導入廠內製程。

資本額增至新台幣捌仟壹佰萬元。

民國 89 年：「高精度氣浮式三次元座標量測儀」研發成功。

通過英國UKAS組織驗證合格，符合國際品保要求並頒發ISO 9002國際品質證書。

民國 90 年：「精密非接觸式三次元CNC影像測定儀」與「高精密度CNC治具研磨機」(JG-500CM)研發成功。

資本額增至新台幣壹億兩仟萬元。

民國 91 年：獲證期局核准為公開發行公司，公司總資本額增至新台幣壹億參仟捌佰萬元。

通過英國UKAS組織驗證合格，符合國際品保要求並頒發ISO 9001(2000年版)認可。

民國 92 年：經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為「興櫃股票」。

資本額增至新台幣兩億零柒佰萬元。

向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式申請股票上櫃並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票上櫃申請。

民國 93 年：本公司股票正式上櫃掛牌。

發行國內第一次無擔保可轉換公司債，計新台幣一億伍仟元萬元整。

民國 94 年：「高精密度CNC治具研磨機」(JG-510CM)研發產製成功，資本額增至新台幣貳億陸仟玖佰陸拾貳萬元。

民國 95 年：資本額增至新台幣貳億捌仟參佰肆拾貳萬元。

民國 96 年：「高精度立式門型切削中心機」(CWM-600A)研發產製成功。

民國 97 年：「超高精度立式門型切削中心機」(CWM-1010G)研發產製成功。

民國 98 年：「高精密度CNC治具研磨機」(JG-1070CM)研發產製成功。

民國 99 年：「高精密度CNC治具研磨機」(JG-1010G)研發產製成功。

「齒輪量測儀」(CWGT-450)研發產製成功。

民國100 年：「超高精密度立式門型切削中心機」(CWM-6060GL)研發產製成功。

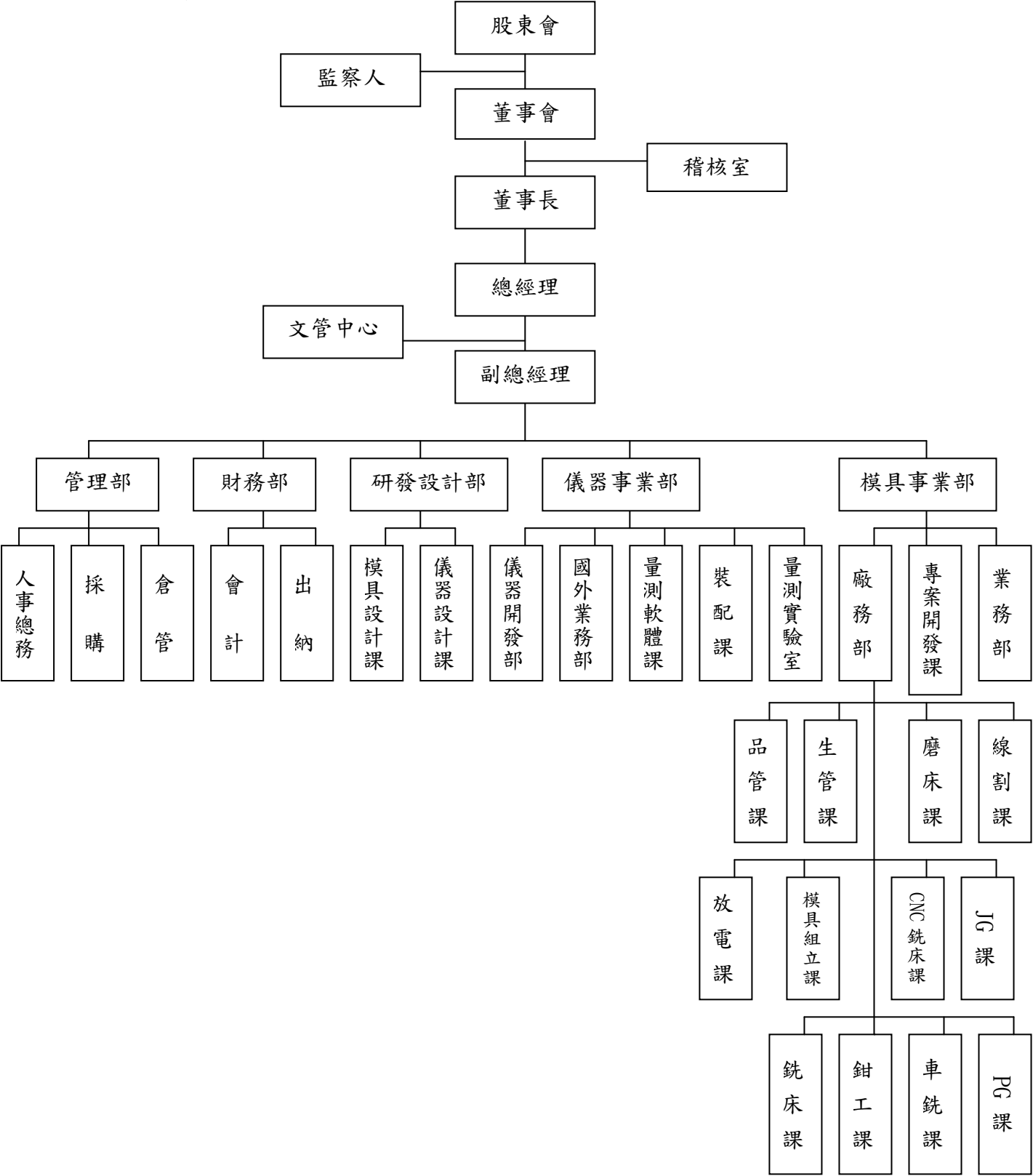
發行國內第二次有擔保可轉換公司債，計新台幣一億貳仟萬元整。

民國101 年：「CVG 4T/8T 高精度CNC立式研磨機」研發產製成功。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各部門所營業務：

部 門		職掌業務
稽核室		檢查及評估內部控制制度是否健全，並提供分析、評估等建議；促進以合理成本達到有效之管理控制及改善作業之效率。
管理部		掌理有關人事、資訊、採購、倉儲、總務及員工福利等事項。
財務部		負責公司財務及會計等事務。
研發設計部		依市場需求制定產品規格、技術開發政策方針及執行。
儀器事業部	儀器開發部	負責儀器之開發。
	國外業務部	負責國內外儀器客戶銷售之業務。包括儀器之洽詢、訂單、報關與進出口業務。
	量測軟體課	負責儀器用量測軟體之相關業務。
	裝配課	負責儀器產品生產線之組裝、校驗。
	量測實驗室	負責廠內長度標準之追溯及各項標準件、各項量具、加工母機之精度檢驗與確認，以確保品質與精度之要求。
模具事業部	廠務部	工廠中各種精密零件與儀器產品之加工、製造與模具之組立，以及廠內各部門作業之協調與技術提昇；為維護生產設備能正常運作，使生產產品品質穩定生產順暢，以發揮設備之最大產能。
	業務部	負責國內外模具客戶銷售之業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人：

1. 姓名、主要經（學）歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選（就）任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份：

102年4月26日
單位：股，%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	長豐投資(股)公司 代表人：李聰林	98/06/16	3年	90.11.29	9,171,273	32.36	9,172,000	30.41	320,000	1.08	0	0	正修工專化工系 金屬中心技士	本公司總經理 百翊精測儀器(股)公司董事 鈦昇科技(股)公司監察人 長豐投資(股)公司董事長	董事兼管理部經理 監察人	楊玉里 李榮和	配偶 子
董 事	長豐投資(股)公司 代表人：楊玉里	98/06/16	3年	90.11.29	9,171,273	32.36	9,172,000	30.41	326,000	1.06	0	0	三信商職 鳳山市農會雇員	本公司管理部經理 長豐投資(股)公司董事 杞富投資(股)公司監察人	董事長兼總經理 監察人	李聰林 李榮和	配偶 子
董 事	陳 喬 舜	98/06/16	3年	98.06.16	59,854	0.21	59,854	0.20	0	0	0	0	高中 都林工業股份有限公司董事長	喬豐行股份有限公司 副總經理	無	無	無
董 事	王 鴻 圖	98/06/16	3年	92.05.20	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學企研所 赤崁科技總經理 寶成建設財務協理	榮星電線工業(股)公司總經理	無	無	無
董 事	連 文 海	98/06/16	3年	92.05.20	7,269	0.02	7,269	0.02	0	0	0	0	光華商職 連鑑企業負責人	賢鑑企業有限公司負責人	無	無	無
監察人	李 榮 和	98/06/16	3年	95/06/16	1,350,320	4.76	1,657,320	5.49	0	0	0	0	中山工商職	長豐投資(股)公司監察人	董事長 董事	李聰林 楊玉里	父母
監察人	陳 明 芳	98/06/16	3年	93.05.27	1,896	0.01	1,896	0.01	0	0	0	0	正修工專	昱豐聯合土木包工業有限公司負責人	無	無	無
監察人	張 光 明	98/06/16	3年	92.05.20	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學商研所 晶品金屬工業財務經理	鈦昇科技(股)公司副總經理 頂睿科技(股)公司負責人	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
長豐投資股份有限公司	李聰林	58.75%
	楊玉里	28.75%
	李珮薰	11.56%
	李榮和	0.94%

3. 董事及監察人獨立性資料

姓名	條件	是否具有下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李聰林(註1)			✓							✓	✓		✓		無
楊玉里(註1)			✓							✓	✓		✓		無
陳喬舜			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
王鴻圖			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
連文海			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李榮和			✓	✓						✓	✓		✓	✓	無
陳明芳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張光明			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：長豐投資股份有限公司代表人。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

102年4月26日

單位：股；%

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	李聰林	70/10/01	326,000	1.08	320,000	1.06	0	0	正修工專化工系 金屬中心技士	百翊精測儀器(股)公司董事 鈦昇科技(股)公司監察人 長豐投資(股)公司董事	無	無	無
副總經理	莊政璋	96/12/20	0	0	0	0	0	0	成功大學機械工程系 香港商必佳國際有限公司 業務經理	無	無	無	無
財務部經理	張宏傑	92/02/05	5,497	0.02	0	0	0	0	東海大學會計系 資誠會計師事務所審計主任	聯上實業股份有限公司 獨立董事	無	無	無
國外部經理	賴秀華	94/06/27	0	0	0	0	0	0	海洋大學航管系 虹揚設計公司業務經理	無	無	無	無
研發部經理	謝英津	78/11/01	0	0	0	0	0	0	正修工專機械系	無	無	無	無
業務部經理	吳明勳	96/12/01	1,649	0	0	0	0	0	高雄海專造船工程	無	無	無	無
稽核室副理	王茂源	92/12/08	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系 資誠會計師事務所審計組長 南仁湖(股)公司稽核專員	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及D等四 項總額占 稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、 E、F及G 等七項總 額占稅後 純益之比 例		有無 領取自 子公 司以 外轉 資業 酬	
		報酬 (A)		退職退 休金 (B)		盈餘分配 之酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退 休金 (F)		盈餘分配 員工紅利 (G)				員工 認股 權憑 證得 認購 股數 (H)		取得 限制 員工 權利 新股 股數					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	長豐投資－李聰林	0	0	0	0	0	0	40	40	0.7	0.7	971	971	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.7	18.7	無
董事	長豐投資－楊玉里	0	0	0	0	0	0	40	40	0.7	0.7	640	640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.6	12.6	無
董事	陳喬舜	0	0	0	0	0	0	40	40	0.7	0.7	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.6	1.6	無
董事	連文海	0	0	0	0	0	0	40	40	0.7	0.7	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.6	1.6	無
董事	王鴻圖	0	0	0	0	0	0	40	40	0.7	0.7	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.6	1.6	無

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	註 1	註 1	註 1	註 1

註 1：給付本公司各個董事酬金均低於 2,000,000 元。

2. 監察人之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	李 榮 和	0	0	0	0	88	88	1.6	1.6	無
監察人	陳 明 芳	0	0	0	0	88	88	1.6	1.6	無
監察人	張 光 明	0	0	0	0	88	88	1.6	1.6	無

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	本公司
低於 2,000,000 元	註 1	註 1

註 1：給付本公司各個監察人酬金均低於 2,000,000 元。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	李聰林	971	971	0	0	0	0	0	0	0	0	18.7	18.6	0	0	0	0	無
副總經理	莊政璋	1,053	1,053	58	0	0	0	0	0	0	0	20.6	20.6	0	0	0	0	無

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	註 1	註 1

註 1：給付本公司各個總經理及副總經理之酬金均低於 2,000,000 元。

4. 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

5. 本公司 101 年度實際給付退職退休金金額為 0 仟元；屬退職退休金費用化之提撥數為 3,950 仟元。

(四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職 稱	100 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例	101 年度本公司及支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例
董事	95.2	61.6
監察人		
總經理及副總經理		

董事、監察人、總經理及副總經理之薪資架構為酬勞分配、底薪、職務加給等，其薪資依其學歷、績效、年資及經歷等之差異。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：最近年度董事會開會(A) 4 次，出列席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註 2)	備 註
董事長	長豐投資(股)公司-李聰林	4	0	100	101.06.21 連任
董事	長豐投資(股)公司-楊玉里	4	0	100	101.06.21 連任
董事	陳 喬 舜	4	0	100	101.06.21 連任
獨立董事	連 文 海	3	0	75	101.06.21 連任
獨立董事	王 鴻 圖	2	0	50	101.06.21 連任
監察人	李 榮 和	4	0	100	101.06.21 連任
獨立監察人	陳 明 芳	4	0	100	101.06.21 連任
獨立監察人	張 光 明	4	0	100	101.06.21 連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第14 條之3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已訂定董事會議事規範並設置薪酬委員會，相關會議之召開皆按規定及現行法規執行，未來將持續進行資訊公開並透明。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在

職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	李榮和	4	100	101.06.21 連任
監察人	陳明芳	4	100	101.06.21 連任
監察人	張光明	4	100	101.06.21 連任
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人可透過發言人、股東會、電話及 e-mail 等機制與員工及股東溝通。				
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：				
1. 內部稽核主管於每月稽核計畫完成查核後，均向監察人提出稽核報告，監察人並無反對意見。				
2. 稽核主管均列席董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。				
3. 監察人定期與會計師以書面方式進行溝通。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三)上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	設有發言人及代理發言人處理相關事宜。	無差異。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	由專業的股務代理機構及財務處負責處理相關事宜。	本公司於股東停止過戶期間方可掌握主要股東名單。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	已制定「對具有控制能力之轉投資事業監理辦法」。	無差異。
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司設有二席獨立董事。	無差異。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司簽證會計師為國內外大型會計師事務所，以超然獨立之立場，遵循相關法令查核本公司財務狀況。	無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司監察人可透過發言人、董事會、股東會、電話及e-mail等機制與利害關係人溝通。	無差異。																		
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司設有公開網站並有專人負責維護，並進就財務、業務及公司治理資訊資訊已充分揭露於公開資訊觀測站，投資人可藉由此查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	無差異。																		
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司設有發言人制度且不定期召開說明會。	無差異。																		
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	目前本公司已設置獨立董事及薪酬委員會，並依規定召開會議。	無差異。																		
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司未訂定公司治理實務守則。																				
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： 1. 員工權益：本公司均依勞基法保障員工合法權益。 2. 僱員關懷：透過完善的福利及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。 3. 投資者關係：設置發言人制度專責處理股東建議。 4. 供應商關係：與供應商之間一向維繫良好的關係。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通，以維護其相關權益。 6. 董事及監察人進修之情形：																				
<table><tr><th colspan="2">參加人員</th><th rowspan="2">日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名稱</th><th rowspan="2">進修時數</th></tr><tr><th>職稱</th><th>姓名</th></tr><tr><td>董事長</td><td>李聰林</td><td>101. 09. 26</td><td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td rowspan="2">上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會</td><td>3</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>王鴻圖</td><td>101. 09. 26</td><td>3</td></tr></table>		參加人員		日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	職稱	姓名	董事長	李聰林	101. 09. 26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	獨立董事	王鴻圖	101. 09. 26	3	
參加人員		日期	主辦單位					課程名稱	進修時數											
職稱	姓名																			
董事長	李聰林	101. 09. 26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3															
獨立董事	王鴻圖	101. 09. 26			3															
7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。																				
8. 客戶政策之執行情形：本公司設有專責單位處理消費者或客戶之事宜																				
9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：研議中。																				
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或評量)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用																				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董 事	王鴻圖			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董 事	連文海			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	陳文志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：101年6月21日至104年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	王鴻圖	2	-	100	101.06.21 連任
委員	連文海	2	-	100	101.06.21 連任
委員	陳文志	2	-	100	101.06.21 連任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

註：

- A. 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- B. 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司尚未制訂企業社會責任政策或制度。 本公司尚未設置企業社會責任專(兼)職單位。 本公司提供董事及監察人企業倫理之教育訓練，每年亦針對員工績效作考核，並於工作規則訂定獎懲規定。	本公司尚未制定企業社會責任政策或制度，故不適用。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司對資源再利用極力推廣，並委託合法廠商進行廢棄物之回收處理。 本公司依環保法令規定委託合法廠商運送及處理廢棄物。 本公司每日安排專責人員清潔公司週圍環境。 本公司透過員工教育及環保節能廢物再利用之宣導，致力於節能減碳之推動。	無
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司皆遵循相關勞動法規，制定員工工作規則，並定期舉辦勞資會議。 本公司定期實施消防工程維護及保養，並要求員工健康檢查。 本公司定期召開勞資協調會議，主動公開公司營運狀況資訊。 本公司設有公司網站及客服電話，提供消費者完善及快速之服務品質。 本公司與供應商保持長期友善之合作關係，並共同承擔社會盡責。 本公司不定期贊助社會商業活動，並捐款予慈善公益團體。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司於公開說明書或股東會年報揭露公平、公正、確實之相關資訊。 本公司尚未制訂企業社會責任報告書。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定企業社會責任守則，故不適用。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	本公司尚未訂定誠信經營政策及方案。 本公司已於「員工工作規則」中明確規範員工員工應遵守紀律-忠於職守、公誠廉明、謹慎謙和之精神，執行職務。以內部規章方式，落實執行員工誠信及自律觀念。 本公司於「工作規則」中明確訂定禁止提供或收受不當利益及相關處理程序。	本公司尚未訂定誠信經營政策及方案，故不適用。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	本公司與他人簽訂契約前，均先進行徵信程序，並於契約中訂定誠信事項條款。 本公司以人資總務部為專責單位，負責推行企業誠信經營之相關規章修訂、執行作業，若有重大規範或變革，將於相關規章增修時，由董事會決議通過。 本公司「員工工作規則」中明確規範禁止提供或收受不當利益及相關處理程序，員工於執行業務時遇有利益衝突時，應向直屬主管陳報。 本公司會計制度係以本公司為主體，依據公司法、證券交易法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、國際會計準則及有關法令規定，並參酌本公司之業務性質、組織方式及實際需要而訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度施行準則」訂定，均已落實執行，稽核室亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	無
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司已於「員工工作規則」中制訂檢舉及懲戒制度，並向全體員工公告宣達。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資	本公司已將相關規章辦法揭露	無

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	於本公司網站之投資人專區。 本公司由人資總務部為專責單位，於增修相關規章時，透過內部系統及公區佈告欄立即執行公告宣達。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定誠信經營守則，故不適用。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司委任資誠聯合會計師事務所查核簽證公司各項財報，並於公開資訊觀測站及本網站公告各項財務及業務資訊，以提高營運透明度。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」等規章以上規章除揭露於年報、公司網站

<http://www.chienwei.com.tw/c/stockholder.htm>及股東會議事手冊，並可於公開資訊觀測站(<http://mops.tse.com.tw>)查閱。另，本公司亦訂定「員工工作規則」、「規章辦法」，以規範所有從屬人員所為道德。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

建緯精密科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月28日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月28日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建緯精密科技股份有限公司

董事長：李聰林

簽章

總經理：李聰林(兼任)

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	會別	重要決議
101.06.21	股東會	1. 本公司100年度決算表冊。
		2. 本公司100年度盈餘分配案。
		3. 修訂本公司「公司章程」案。
		4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
		5. 修訂本公司「股東會議事規則」案。
		6. 解除董事競業禁止限制案。
101.08.28	董事會	1. 配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。。
		2. 承認本公司民國101年上半年度財務報表。
		3. 修訂修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。
		4. 修訂修訂本公司「背書保證作業辦法」部份條文案。
		5. 通過改選薪資報酬委員案。
101.12.18	董事會	1. 通過本公司102年度預算案。
		2. 通過本公司102年度內部稽核年度稽核計劃。
		3. 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。
		4. 訂修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。
		5. 通過本公司101年度經理人之年終獎金發放案及102年度經理人之各項薪資報酬案。
102.03.28	董事會	1. 通過民國102年營運計劃案。
		2. 本公司民國101年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案。
		3. 承認本公司民國101年度盈餘分配案。
		4. 出具101年度內部控制制度聲明書一案。
		5. 通過本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。
		6. 通過民國102年股東常會之召開時間、地點及議事內容案。
		7. 訂定受理股東提案公告作業事宜。
102.05.14	董事會	通過本公司民國102年第一季財務報表。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者、其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費：

單位:仟元

公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
------	------	-------	-----

金額級距				
1	低於 2,000 千元		V	V
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	V		V

(二)公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

1. 揭露給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	101年度		當年度截至4月26日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	李聰林	—	—	—	—
董事	楊玉里	—	—	—	—
董事	長豐投資(股)公司	—	—	—	—
董事	陳喬舜	—	—	—	—
董事	王鴻圖	—	—	—	—
董事	連文海	—	—	—	—
監察人	李榮和	45,000	—	—	—
監察人	張光明	—	—	—	—
監察人	陳明芳	—	—	—	—
副總經理	莊政璋	—	—	—	—
財務部經理	張宏傑	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

102年4月26日

單位：股；%

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或姓名及關 係。		備 註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
長豐投資股份有限公司	9,172,000	30.41	-	-	-	-	無	無	無
代表人：李聰林	326,000	1.08	320,000	1.06	-	-	楊玉里 李珮薰 李榮和	妻 女子	無
杞富投資股份有限公司	2,897,000	9.60	-	-	-	-	無	無	無
代表人：柯志宏	18,202	0.06	-	-	-	-	無	無	無
李珮薰	1,955,267	6.48	-	-	-	-	李聰林 楊玉理 李榮和	父 母弟	無
李榮和	1,657,320	5.49	-	-	-	-	李聰林 楊玉里 李珮薰	父 母姊	無
李振輝	1,161,143	3.85	-	-	-	-	無	無	無
魏雙全	753,000	2.50	-	-	-	-	無	無	無
昕鈦企業有限公司	500,000	1.66	-	-	-	-	無	無	無
代表人：林進興	-	-	-	-	-	-	無	無	無
陳明宏	498,000	1.65	-	-	-	-	無	無	無
朱煙欽	400,000	1.33	-	-	-	-	無	無	無
洪淑慎	370,000	1.23	-	-	-	-	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例：無

肆、募資情形

一、股本來源：

(一)股本來源

102年4月26日

股 份 種 類	核 定 股 本 (單位：股)					備 註
	流 通 在 外 股 份			未發行股份	合 計	
	未上市(櫃)	已上市(櫃)	合計			
記名式普通股	—	30,164,179	30,164,179	19,835,821	36,700,000	

(二)股本形成經過

年/月	發行價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數(股)	金 額 (仟元)	股 數(股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源 (仟元)	以現金以 外之財產 抵充股款者	其 他
70/04	10,000	300	3,000	100	1,000	設立股本1,000	無	—
75/10	10,000	500	5,000	500	5,000	現金增資4,000	無	—
78/01	10,000	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資15,000	無	—
85/07	10,000	3,500	35,000	3,500	35,000	現金增資15,000	無	註2
87/11	10,000	6,600	66,000	6,600	66,000	現金增資31,000	無	註3
88/08	10,000	8,100	81,000	8,100	81,000	現金增資15,000	無	註4
90/12	10 (註1)	12,000,000	120,000	12,000,000	120,000	盈轉增資39,000	無	註5
91/07	10	21,000,000	210,000	13,800,000	138,000	盈轉增資18,000	無	註6
92/02	10	21,000,000	210,000	18,000,000	180,000	現金增資42,000	無	註7
92/06	10	27,800,000	278,000	20,700,000	207,000	盈轉增資27,000	無	註8
93/08	10	36,700,000	367,000	24,025,000	240,250	盈轉增資33,250	無	註9
94/04	10	36,700,000	367,000	24,286,296	242,863	公司債轉換2,613	無	—
94/07	10	36,700,000	367,000	24,323,415	243,234	公司債轉換 371	無	—
94/09	10	36,700,000	367,000	26,961,715	269,617	盈轉增資26,383	無	註10
95/01	10	36,700,000	367,000	27,237,435	272,374	公司債轉換2,757	無	—
95/04	10	36,700,000	367,000	28,286,817	282,868	公司債轉換10,494	無	註11
95/04	10	36,700,000	367,000	28,342,817	283,428	員工認股權證執行560	無	註12
100/10	10	50,000,000	500,000	30,164,179	301,642	公司債轉換1,821	無	註13

註1：本公司於90年11月29日經董事會決議通過將每股面額由新台幣10,000元改為新台幣10元。

註2：85.07.19 省(85)建三丙字第200667號函核准。

註3：87.11.05 (87)建三乙字第253099號函核准。

註4：88.08.03 高建二字第0886641801號函核准。

註5：90.12.31 經(90)商字第09001509890號函核准元。

註6：91.07.09台財證(一)字第0910137120號函核准、91.08.15經授商字第09101321280號函核准。

註7：91.11.05台財證(一)字第0910158344號函核准、92.02.24經授商字第09201055220號函核准。

註8：92.06.02台財證(一)字第0920124162號函核准、92.07.03經授中字第09232295820號函核准。

註9：93.06.10台財證(一)字第0930125766號函核准、93.08.02經授中字第09332488620號函核准。

註10：94.07.08金管證(一)字第0940127643號函核准、94.09.02經授中字第09432749910號函核准。

註11：本公司93年發行可轉換公司債計新台幣1.5億。業經財政部證券暨期貨管理委員會(今行政院金融監督管理委員會)於93年4月21日台財證(一)字第0930113051號核准在案。截至95年4月份已辦理轉換並經變更登記完成，共1,623,517股。

註12：本公司92年度發行員工認股權憑證2,000單位，業經財政部證券暨期貨管理委員會(今行政院金融監督管理委員會)於93年1月8日台財證(一)字第0920162295號核准在案。截至95年4月份已辦理執行並經變更登記完成，共56,000股。

註13：本公司100年發行國內第二次有擔保可轉換公司債計新台幣1.2億。業經今行政院金融監督管理委員會於100年7月14日金管證發字第1000029688號核准在案。截至100年10月份已辦理轉換並經變更登記完成，共1,821,362股。

二、股東結構

102年4月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	1	11	1,040	1	1,053
持有股數(股)	—	270,513	12,806,321	14,703,801	307,000	30,164,179
持股比率(%)	—	0.90	42.45	55.63	1.02	100.00

三、股權分散情形

普通股

102年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1至 999	231	41,090	0.136
1,000至 5,000	513	1,220,728	4.047
5,001至 10,000	126	1,056,559	3.503
10,001至 15,000	39	506,815	1.680
15,001至 20,000	32	609,069	2.019
20,001至 30,000	31	822,853	2.728
30,001至 40,000	19	699,248	2.318
40,001至 50,000	9	409,990	1.359
50,001至 100,000	24	1,761,584	5.840
100,001至 200,000	12	1,625,000	5.387
200,001至 400,000	9	2,817,513	9.342
400,001至 600,000	2	998,000	3.309
600,001至 800,000	1	753,000	2.496
800,001至1,000,000	—	—	—
1,000,001以上	5	16,842,730	55.836
合計	1,053	30,164,179	100.000

四、主要股東名單(持股 5%以上或持股權比例占前十名主要股東)

102年4月26日

主要股東	持有股數(股)	持股比例(%)
長豐投資股份有限公司	9,172,000	30.41
杞富投資股份有限公司	2,897,000	9.60
李珮薰	1,955,267	6.31
李榮和	1,657,320	5.49

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；股

年 度		100	101	當年度截至 102.03.31
每股市價	最 高	14.50	11.40	10.45
	最 低	7.61	7.61	9.19
	平 均	11.06	9.51	9.82
每股淨值	分 配 前	11.86	12.04	11.22
	分 配 後	11.86	(註 4)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		30,164,179	30,164,179
	每股盈餘	調整前	0.09	0.18
		調整後	0.09	(註 4)
每股股利	現金股利		-	(註 4)
	無償配股	盈餘配股	-	(註 4)
		資本公積配股	-	(註 4)
	累積未付股利		-	(註 4)
投資報酬分析	本益比(註 1)		123	67
	本利比(註 2)		-	(註 4)
	現金股利殖利率%(註 3)		-	(註 4)

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：102 年股東常會尚未召開。

六、公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司盈餘分派，係依據公司法及公司章程之規定，於年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積並依證券交易法四十一條規定之必要而提列特別盈餘公積。如尚有盈餘則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。為配合公司永續經營之營運財務規劃，擬定發放股利政策如下：

(1) 股利發放之條件及時機：

本公司因應未來企業營運成長之股利發放除依據有關法令與公司章程之規定外，每年由董事會考量公司獲利、未來營運需求、財務結構健全及維持每年股利發放水準，並評估無償配股對未來每股盈餘稀釋，以及發放現金股利及無償配股對股東報酬率之影響。股利分派案須經股東會及主管機關核准後方可發放之。

(2) 分派股利之現金及股票股利比率：

本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就可分配盈餘提撥百分之十以上分派股息及股東股利，其中現金股利以不得低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：無。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍：請詳本頁「公司股利政策及

執行狀況」之說明。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。
3. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：不適用。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

九、公司買回本公司股票情形：無。

十、公司債（含海外公司債）辦理情形：

公司債種類		國內第二次有擔保可轉換公司債
發行日期		100.08.12
面額		新台幣壹拾萬
發行及交易地點		台灣
發行價格		依面額發行
總額		新台幣壹億貳仟萬元整
利率		票面利率0%
期限		3年期 到期日103.08.12
保證機構		臺灣銀行
受託人		台北富邦商業銀行股份有限公司
承銷機構		臺銀綜合證券股份有限公司
簽證律師		詹亢戎律師事務所 詹亢戎律師
簽證會計師		資誠會計師事務所 張淑瓊、林億彰會計師
償還方法		詳本次公司債發行及轉換辦法
未償還金額		99,200,000元
贖回或提前清償之條款		詳本次公司債發行及轉換辦法
限制條款		詳本次公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
其他權力	截至年報刊印之日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證等	截至年報刊印日止以轉換20,800,000元，轉換股數1,821,366股。
	發行及轉換辦法	詳本次公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益之影響		詳本次公司債發行及轉換辦法
交換標的委託保管機構名稱		不適用

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證發行情形：無。

十四、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形：

前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：本公司前各次現金增資均已完成，資金運用計畫業已執行完畢，增資計畫效益亦已顯現。

(一)計劃內容：不適用。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- | | |
|-----------------|----------------|
| (1) 電子零組件製造業 | (2) 模具製造業 |
| (3) 一般及光學儀器製造及業 | (4) 機械設備製造業 |
| (5) 公證及工業檢驗業 | (6) 品質、環境管理驗證業 |
| (7) 國際貿易業 | |

2. 營業比重及產品項目：

產品項目	重要用途	101年度營業比重
精密模具	半導體、光碟片及光電等產業製程用	14%
量測儀器類	IC 零件電子業、半導體相關製造業、PCB 板業、精密模具業、機械零件加工業等之工件量測	41%
其他(精密零組件)	各項機械設備、生產線所需之零組件、配件及精密耗材	45%
合 計		100%

3. 計劃開發之新商品：CVG 4T/8T 高精度 CNC 立式研磨機

二)產業概況

1. 產業現況與發展：

模具為工業產品生產過程中一項相當重要的關鍵工具，基本上具備工業發展「二高」及「二低」的特性；附加價值高、技術層次高，污染程度低、能源依存度低；是一種技術密集、資本密集及附加價值高的特殊行業。

近年來模具產業規模穩定成長，但受下游產業外移影響，上游模具生產值成長情況已漸趨緩。未來隨電子、資訊及機械等產業之快速發展與品質重視，模具業可望隨其市場擴大與精密度要求提高而發展，前景仍值得期待。

精密量測技術不僅在精密機械工業，甚或高科技產業，都扮演著重要之角色，它是驗證各種研發成果是否成熟的要件。因此先進量測儀器可說是先進產品的驗證者。

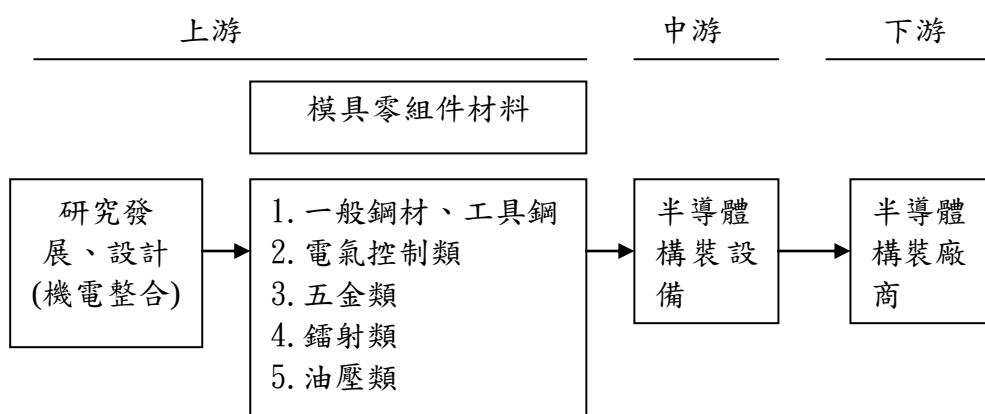
由於儀器係各種產業於從事研究發展、生產製造、品質管制及產品檢驗等工作時，用以測試、分析、調整等所不可或缺之基礎工具。在精密儀器工業中，電子量測儀器及自動化量測系統佔有舉足輕重的地位。其主要因素為電子量測儀器及自動化量測系統是以各項尖端技術為基礎，再配合機械結構工程的技術結晶產品，廣泛應用於半導體、通信、光電、電腦與週邊、消費電子和航空發

展等行業，具有執行量測任務以提供精確數據給使用者分析的特性。故長久以來，電子量測儀器及自動化量測系統伴隨著相關應用領域產業成長，一直存在相當大的成長空間。

2. 產業上、中、下游之關聯性

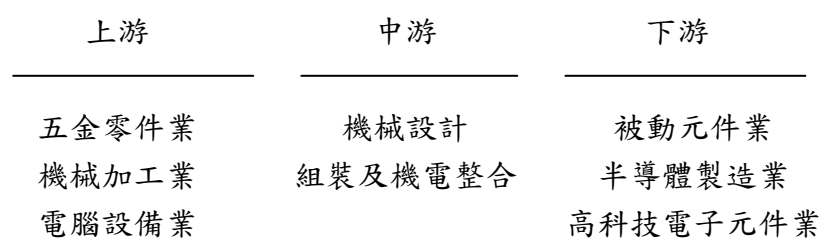
(1) 模具

本公司之大部分模具產品係屬半導體構裝及測試製程之用，而半導體構裝製程設備屬於我國半導體工業體系週邊支援產業之一，以供應半導體構裝廠商所需設備為主，其上、中、下游之關聯性如下：



(2) 量測儀器

量測儀器係經研發、設計、組裝並銷售予被動元件、半導體及電子零件等下游客戶，而其上游則為零組件及原料供應體系，包括五金零件、機械加工及電腦設備等供應商，茲將產業相關之上、下游關聯性列示如下：



3. 產品發展趨勢

(1) 模具

我國模具工業之整體競爭力在低價位產品面臨大陸低廉勞工成本之威脅，中價位產品面臨南韓之削價競爭，在高價位產品上面臨技術突破之瓶頸。因應之道是重視研發能力及人才培養，提高產品精度及加強製程能力。

目前我國模具工業發展策略係在產業發展潮流中尋找主要應用產品項目，現階段應以資訊、通訊、電子及光電等產業用模具、運輸工具模具及傳統產業中高單價產品所需模具為主要發展項目。展望未來，資訊電子業對模具之要求將日益嚴苛，模具廠與產品廠之配合也將日愈密切，精密

與多功能、複雜化之發展趨勢將繼續進行；另為因應快速製造出可供功能測試零件所需之快速模具技術也將成為另一項發展重點。

(2) 量測儀器

未來國內量測儀器產業之發展趨勢為：

- (A)培養核心競爭優勢。
- (B)以技術為導向，發展利基產品。
- (C)加強產品應用創新。
- (D)積極利用政府資源開發關鍵技術。
- (E)強化品質系統。

4. 產品市場競爭情形

然依產品別區分，在模具方面，目前國內生產、銷售模具之主要廠商且與本公司較為類似者有均豪精密等，惟各同業間均有其專精發展之領域，因而主要競爭對手仍為國外之 YAMADA 及 TOWA 等國際大廠。

至於量測儀器部分，因本公司此產品之用途為各產業之工件量測用，因具少量多樣屬性，且亦屬高度技術、資本密集之產業，故截至目前為止，國內有能力生產製造，且構裝技術、品質穩定性均高之公司僅本公司，而主要競爭對手則為國外美、日等儀器大廠(如 Mitsutoyo、Nikkon、B&SP 等)。

(三)技術及研發概況

1. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	97	98	99	100	101	截至102年 5月20日止
研發費用	11,863	8,566	10,321	9,844	10,425	2,866
營業收入總額	295,151	245,973	389,090	326,406	371,042	135,538
比例(%)	4.02	3.48	2.65	3.02	2.81	2.11

2. 102 年度預計再投 11,000 仟元，用以開發新生產技術或利基形產品，以期望對整體產業未來發展有所助益，創造最大利潤。

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	產品名稱	說明
97	CWM-1010G 超高精度立式門型切削中心機	配備花崗岩床身，具高速、高穩定精密微銑削加工等特性
98	多功能複合機	放電及精密銑削合一，使加工時間縮短，提高製程彈性度，增加產能。
99	JG-1010G 龍門型高精度治具高精密研磨機	底座及橫樑採花崗岩構件所總成之結構體，配合電動研磨頭及油靜壓主軸之開發，因此大幅提高加工效率及精度。

100	CWM-6060GL/GH 超高精密立式門型切削中心機	整機採用花崗岩構件所組成之結構體，三軸進給皆採用線性馬達作為動力傳輸，因此大幅提高加工效率及精度。
101	CVG 4T/8T 高精度 CNC 立式研磨機	C 軸採用液靜壓轉盤，研磨真圓度可達 1 μ m，具備自動修砂及自動補償功能。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃：

- (1) 持續擴展 IC 封裝之業務，加強與下游客戶彼此合作，構成策略夥伴關係，以達到雙贏互利之目的。行銷策略並積極投入設備及零件製造領域，掌握市場脈動，強化與客戶間之溝通。
- (2) 強化與經銷商之彼此合作，並參加或參與國際性大型展覽，直接切入市場與客戶群做面對面的溝通。

2. 長期計劃：

- (1) 強化國內外專業產銷體系，以提供客戶即時性需求服務。
- (2) 持續取得 CNLA 長度及 CE MARK 專業認證項目，以提升高品質產品形象。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品及銷售地區

主產品銷售地區要為國內及亞洲地區。101 年度內外銷比例分別為 74%及 26%。

2. 市場佔有率：

(1) 模具

本公司目前所產製之精密模具，包含封測模具及光電精密模具等，而目前國內之研究統計數據並無單獨針對相關精密模具作一統計數據，且各類廠商家數眾多，其所生產之產品多所歧異，故並無完整而客觀的市場占有率統計資料。

(2) 量測儀器

由於儀器產品具有少量多樣之特性，故目前此類產品之種類繁多，且應用範圍廣泛，各儀器設備製造商均有其各自專精發展之領域，並無完全競爭對手，因此亦無完整而客觀的市場占有率統計資料。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 模具

在企業用及家用 PC 換機時點逐漸浮現，通訊方面在彩色面板手機、相機手機的推出刺激使用者換機，再加上創新的消費性電子產品及數位電視等上市，未來 3C 電子產品市場應會是呈現緩步復甦，逐步帶動上游半導體市場。在接近生產基地的優勢下，國內模具業者在相關產品上將有非常大的發展機會。

(2) 量測儀器

由於歐、美、日等國之技術水準領先世界各國尚有一段差距，預計未來仍以其為主要供給者。但是隨著國內量測儀器廠商的技術創新，在低階的測試領域已大有斬獲，國內部份儀器大廠也有進入中高階產品的能力，加上業界之策略聯盟、國內外併購及技術轉移，未來臺灣儀器廠商在量測儀器領域上還有十分寬廣的空間可以發揮。

4. 競爭利基

(1) 具有完整實務經驗之經營與研發團隊

本公司之經營團隊藉其長期累積之製造、銷售經驗及經營實力，對半導體製程模具產品及量測儀器之未來趨勢均能充分掌握。

(2) 品質優先、顧客為尊

為確保向客戶提供優良精確的產品品質，成立經國家認證之實驗室，以進行品質管制，定期做各項檢測儀器的校正。

(3) 高效率之生產管理

本公司備有先進及自動化的精密加工設備，藉由電腦輔助設計製造的結合，以降低人為失誤的機率，再配合嚴謹的生產規劃，使製程能力達到完美境界，進而提升生產效率及提高顧客滿意度。

(4) 迅速優良之售後服務品質及維修技術

本公司憑藉著售後服務人員多年累積之豐富經驗，並對客戶產品之製程深入研究，除致力協助客戶即時解決製程及設備之問題外，對提升客戶產品之精密度及良率亦不遺餘力，並廣受客戶之好評。

5. 發展遠景之有利及不利因素

(1) 有利因素

A. 產品良率高，可降低製造成本

落實全廠人人品檢品質政策，有效降低工件製品之失誤率與控制生產成本，提高工件製品之良率，避免其他之因素造成不必要的浪費，藉以提升公司競爭力。

B. 多元化經營，可降低經營風險

本公司生產涵蓋半導體封裝測試多種模具及零件製品，並生產各式專供工業用之量測儀器，近年來亦規劃跨足光電模具之領域，落實多角化之經營策略，降低經營風險，並創造公司最大之利潤。

C. 量測儀器市場發展仍具寬廣空間

由於目前量測儀器多自國外進口，國內廠商具有製程能力者不多，因此本公司在具有製程能力及成本之優勢下，市場發展空間寬廣。

D. 客戶長久配合，模具保有客源穩定，且不易流失

本公司已與現有客戶長久配合，且品質深受肯定，故訂單不易流失，客戶群穩定。

(2) 不利因素及因應對策

A. 市場競爭激烈，產品價格受影響

因應對策

面對市場之競爭激烈，半導體之零件生產業者需採取改善加工製程之方法，以降低生產不良失誤之發生；至於精密量測儀器之產品，則以提高其附加價值做為考量，並不斷研發設計更高精度及準確度之新型儀器以滿足客戶需求，以保持產品之競爭優勢。

B. 勞工短缺，人工成本增加

因應對策

有效運用人力資源，避免不必要的人力資源浪費，另落實各部門之溝通協調與管理，以期發揮最大之工作效率。

C. 受限於人力及資金之不足，致儀器業者規模不大，難以與國外大廠競爭

因應對策

積極培育研發人才，藉由教育訓練及與學術機構建教合作，以提升人員素質。同時加強開發低成本資金取得管道，以擴展公司經營規模，期望日後躋身世界儀器大廠之林。

D. 產業科技變化快速，需不斷研發創新，方能滿足客戶需求，故需有充沛之資金予以因應

因應對策

本公司目前資本規模略顯偏低，故透過資本市場籌措長期且穩定之資金，使企業得以永續經營並成長茁壯。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

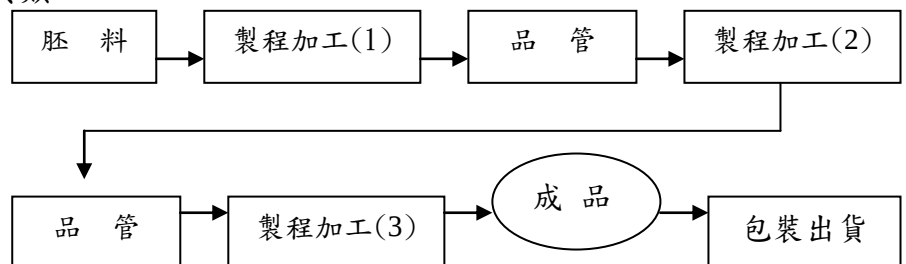
1. 主要產品用途

主要產品名稱	用途
精密模具類	半導體、光碟及光電等產業製程用
量測儀器類	IC零件電子業、半導體相關製造業、PCB板業、精密模具業、機械零件加工業等之工件量測。

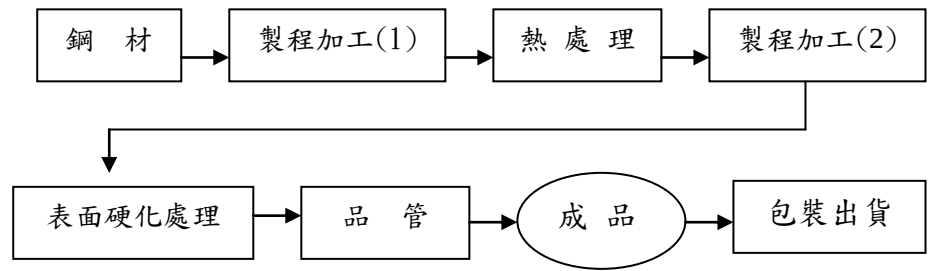
2. 產製過程

(1) 精密模具類

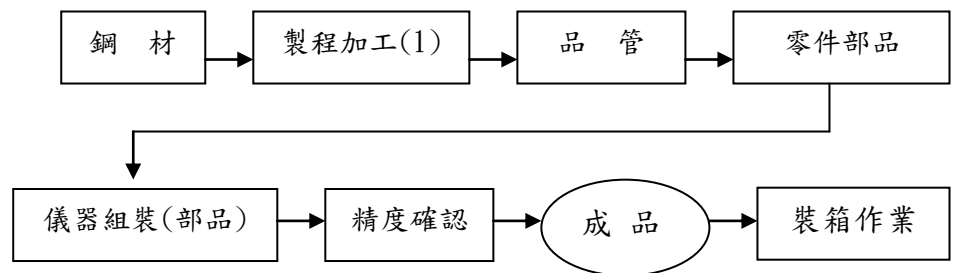
A. 沖切模具類：



B. Mold 模具類：



(2) 量測儀器類



(三) 主要原料之供應狀況

主 要 原 料	主 要 供 應 商
碳化鎢	日本 FUJILLOY 代理商(富兆)及台灣春保公司
一般之特殊鋼料及銅料	禾晉、穎杰鑄造及聯東公司
特殊鋼	台灣盛百公司及梧濟公司
花崗石	濟南鑫磊
控制器	昇遠及台灣發那科公司
光學尺及量測軟體	RENISHAW 及海德漢

本公司產品屬少量多樣，且為配合客戶、市場需求而訂製，致進貨項目及其供應商眾多，雖本公司與供應商間並無簽訂長期供應合約，惟本公司與各供應商之間均維持長期且良好之合作關係，且主要原料之採購均維持二家以上之供應商，以避免供貨來源過度集中之情形，故本公司上述原料之供應狀況均相當良好。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

期 間		100 年度			101			102 度截至前一季止		
項 目	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關 係	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人之 關 係	金 額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人之 關 係
1	日月光	70,043	20.72	—	44,787	12.07	—	7,891	10.63	—
2	L	47,715	14.11	—	42,242	11.38	—	6,171	8.31	—
3	華泰	14,984	4.43	—	38,023	10.25	—	6,812	9.17	—
	其 他	205,305	60.74	—	245,990	66.30	—	53,390	71.89	
	銷貨淨額	338,047	100.00	—	371,042	100.00	—	74,264	100.00	

(1) 日月光公司

日月光公司係國內封裝測試廠商，主要向本公司購買 IC 半導體製程模具及零組件，為本公司長期往來合作伙伴之一。100 及 101 年度銷售排名列為第一大銷售客戶。

(2) L 公司

為本公司長期配合之光學模具客戶，因產品品質及交期深獲肯定，故 100 年及 101 年銷售金額略有增減，惟仍列前三大銷售客戶。

(3) 華泰公司

華泰公司係國內封裝測試廠商，主要向本公司購買 IC 半導體製程模具及零組件，為本公司長期往來合作伙伴之一。100 及 101 年度銷售排名列為前三大銷售客戶。

整體而言，本公司對客戶銷售金額之變化，主要受客戶業績變化、產能利用率及資本支出預算之影響，並無重大異常情事。

2. 主要進貨客戶名單

單位：新台幣仟元

期 間		100 年度			101			102 度截至前一季止		
項 目	名 稱	金 額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	金 額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	金 額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	海德漢	13,603	9.67	—	14,266	10.08	—	1,059	3.51	—
2	台灣發那科	19,172	13.63	—	13,649	9.65	—	1,359	4.51	—
3	RENISHAW	10,554	7.50	—	9,805	6.93	—	2,853	9.47	—
	其 他	97,343	69.20	—	103,785	73.34	—	24,868	82.51	
	進貨淨額	140,672	100.00	—	141,505	100.00	—	30,139	100.00	

(1) 海德漢公司與 RENISHAW 公司

本公司主要係向其購置量測儀器設備用專業零配件(軟體、控制器及光學尺)等，100 年第一季起量測儀器設備市場回溫，100 年及 101 年進貨增加為前三大供應商，又因價格及交期因素，致 101 年主向海德漢公司進貨，並減少 RENISHAW 公司進貨金額，故有所增減。

(2) 台灣發那科公司

本公司主要係向其購置 CNC 加工機設備用專業控制器等，因 100 年及 101 年本公司陸續量產 CNC 加工機設備及立式磨床，致向台灣發那科公司進貨金額劇增，101 年第一季尚有庫存，故未有進貨。

本公司主要產品為精密模具及量測儀器兩大類，其中量測儀器所需關鍵原材料多係高單價商品，且多有特定供應商，故採購對象之金額，則視接單備料量及所需原料單價之高低而增減變化。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 主要產品	年度	100年度			101年度		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
量測儀器(set)		—	187	92,130	—	169	126,123
精密模具(set)		—	334	39,496	—	255	41,073
精密零組件(pcs)		—	23,048	134,336	—	25,709	136,615
合計				265,962			303,811

註：本公司產品係屬少量多樣而非標準化生產品，故無從計算產能。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要產品	年度	100年度				101年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
量測儀器(set)		107	66,622	98	60,254	92	64,807	79	92,601
精密模具(set)		373	59,456	15	1,170	240	50,501	12	870
精密零組件(pcs)		23,457	145,005	122	5,540	26,358	160,005	102	2,258
其 他		—	—	—	—	—	—	—	—
合 計			271,083		66,964		275,313		95,729

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100年度	101年度	截至102年5月20日
員 工 人 數	行政人員	38	39	39
	研發人員	14	14	14
	製造人員	136	142	143
	合 計	188	195	196
平均年歲		33.21	34.75	34.95
平均服務年資		7.61	8.33	8.59
學歷 分佈 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	2	2	2
	大 專	110	114	115
	高 中	70	73	73
	高中以下	6	6	6

四、環境支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無此情事。

(二)未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：不適用。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有環境污染情事。另，本公司所生產之產品其所使用的原物料、包裝材等均符合歐盟有害物質限用指令(RoHS)規定。

五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施、進修、訓練實施情形：

(1) 員工教育訓練補助。

(2) 婚喪、喜慶禮金及慰問金發放。

(3) 舉辦員工旅遊、康樂活動及年終晚會等各項活動。

2. 員工進修、訓練實施情形：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	20	20	80	0
2. 專業職能訓練	6	8	64	40,000
3. 主管才能訓練	2	2	32	15,000
總計	28	30	172	55,000

3. 退休制度與其實施情形：

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例規定，按月以薪資總額及依核定或自願之提撥率，提撥舊制勞工退休準備金及新制勞工退休金，專戶儲存於台灣銀行及勞工保險局保管運用。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：無。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無該等情事發生。

(三) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
門禁安全	1. 日夜間均設有嚴密門禁，並由守衛人員定期巡邏。 2. 夜間假日與保全公司簽約。
各項設備之維護及檢查	1. 滅火器定期保養且每月檢查灑水、樓梯照明及避難等消防設備，並於年底委託合格消防公司申報各項設施維護狀況獲主管機關複查通過；每半年舉辦員工消防演練。 2. 每年均委託廠商檢查定期保養電器設備、升降機及空調等各項設備。
災害防範措施與應變	訂有「勞工安全衛生守則」，並為維護員工安全及衛生，設有勞安課，推展安全衛生業務，編制有甲種勞工安全衛生業務主管及管理員各一人，並向高雄市勞檢所辦理登錄在案。
心理及生理衛生	1. 新進人員健康檢查。 2. 設有專人每日清潔及消毒工作環境。 3. 性騷擾防治：訂定申訴規定及懲罰條款。
保險及醫療慰問	本公司除為員工投保勞工保險、全民健康保險、團體保險外，並設有職工福利委員會，負責員工福利事宜，實施之福利措施包括婚喪補助、傷病住院慰問、社團文康休閒活動等

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表：

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)					當年度截至 102 年 03 月 31 日 財務資料 (註3)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	註1	註1	註1	\$385,314	\$437,860	\$399,297
不動產、廠房及設備	註1	註1	註1	212,427	215,789	208,945
無形資產	註1	註1	註1	1,802	1,247	1,104
其他資產	註1	註1	註1	22,723	21,701	21,978
資產總額	註1	註1	註1	632,547	687,856	641,663
流動負債	分配前	註1	註1	136,776	281,249	240,060
	分配後	註1	註1	136,776	註2	註2
非流動負債	註1	註1	註1	155,363	62,827	63,251
負債總額	分配前	註1	註1	292,139	344,076	303,311
	分配後	註1	註1	292,139	註2	註2
歸屬於母公司 業主之權益	註1	註1	註1	340,408	343,780	338,352
股 本	註1	註1	註1	301,642	301,642	301,642
資本公積	註1	註1	註1	52,259	52,259	52,259
保留盈餘	分配前	註1	註1	(13,493)	(9,939)	(15,526)
	分配後	註1	註1	(13,493)	註2	註2
其 他 權 益	註1	註1	註1	-	(182)	(23)
庫 藏 股 票	註1	註1	註1	-	-	-
非 控 制 權 益	註1	註1	註1	-	-	-
權 益 總 額	分配前	註1	註1	340,408	343,780	338,352
	分配後	註1	註1	340,408	註2	註2

註1：本公司最近五年度僅100年度及101年度編製採用國際財務報導準則之財務資料，並僅經會計師核閱。

註2：101年度之盈餘分配案尚未決議。

註3：財務資料經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					截至 102 年 3 月 31 日財務 資料 (註 2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營 業 收 入	註1	註1	註1	註1	\$371,042	\$74,264
營 業 毛 利	註1	註1	註1	註1	69,760	10,629
營 業 損 益	註1	註1	註1	註1	6,728	(6,071)
營 業 外 收 入 及 支 出	註1	註1	註1	註1	172	1,560
稅 前 淨 利	註1	註1	註1	註1	6,900	(4,511)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	註1	註1	註1	註1	6,594	(5,587)
停 業 單 位 損 失	註1	註1	註1	註1	-	-
本期淨利 (損)	註1	註1	註1	註1	6,594	(5,587)
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	註1	註1	註1	註1	(3,040)	159
本 期 綜 合 損 益 總 額	註1	註1	註1	註1	3,554	(5,428)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	註1	註1	註1	註1	6,594	(5,587)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	註1	註1	註1	註1	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	註1	註1	註1	註1	3,554	(5,428)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	註1	註1	註1	註1	-	-
每 股 盈 餘	註1	註1	註1	註1	0.12	(0.19)

註1：本公司最近五年度僅101年度編製採用國際財務報導準則之財務資料，惟未經會計師核閱。

註2：財務資料經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則：

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		\$327,361	\$328,287	\$339,116	\$380,840	\$436,481
基金及投資		11,169	8,125	5,274	7,090	6,333
固定資產		202,045	186,019	226,055	212,219	215,053
無形資產		1,149	1,838	3,790	2,306	2,754
其他資產		12,687	13,660	9,106	28,249	27,196
資產總額		554,411	537,929	583,341	630,704	687,817
流動負債	分配前	174,135	179,842	196,769	130,703	275,628
	分配後	174,135	179,842	196,769	130,703	註2
長期負債		-	2,322	19,000	107,214	10,269
其他負債		25,344	28,316	33,200	34,905	38,817
負債總額	分配前	199,479	210,480	248,969	272,822	324,714
	分配後	199,479	210,480	248,969	272,822	註 2
股 本		283,428	283,428	283,428	301,642	301,642
資本公積		52,835	52,835	52,835	52,259	52,259
保留盈餘	分配前	16,954	(10,335)	(3,078)	2,556	7,959
	分配後	16,954	(10,335)	-	2,556	註 2
累積換算調整數		1,715	1,521	1,187	1,425	1,243
股東權 益總額	分配前	354,932	327,449	334,372	357,882	363,103
	分配後	354,932	327,449	334,372	357,882	註 2

註1：本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

註2：101年度之盈餘分配案尚未決議。

2. 簡明損益表資料-我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	\$295,151	\$245,973	\$389,090	\$326,406	\$356,093
營業毛利	27,346	22,056	61,438	60,286	67,351
營業損益	(26,183)	(25,297)	10,612	5,540	6,297
營業外收入及利益	2,818	3,481	4,229	4,785	5,191
營業外費用及損失	8,847	6,659	6,669	5,183	5,713
繼續營業部門稅前損益	(32,212)	(28,475)	8,172	5,142	5,775
繼續營業部門損益	(27,628)	(27,289)	7,257	2,556	5,403
本期損益	(27,628)	(27,289)	7,257	2,556	5,403
基本每股盈餘(虧損)(元)	(0.97)	(0.96)	0.26	0.09	0.18

註：本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見：

年 度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
97-98年度	資誠會計師事務所	林億彰、王國華	無保留意見
99-100年度	資誠聯合會計師事務所	林億彰、張淑瓊	無保留意見
101年度	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚、林億彰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

年 度 分析項目			最近五年度財務分析(註1)					當年度截至102年3月31日 (註2)
			97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)		註1	註1	註1	46	50	47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		註1	註1	註1	233	188	195
償債能力	流動比率(%)		註1	註1	註1	282	156	166
	速動比率(%)		註1	註1	註1	115	70	64
	利息保障倍數		註1	註1	註1	註2	224	(562)
經營能力	應收款項週轉率(次)		註1	註1	註1	註2	3.47	2.72
	平均收現日數		註1	註1	註1	註2	105	134
	存貨週轉率(次)		註1	註1	註1	註2	1.38	1.08
	應付款項週轉率(次)		註1	註1	註1	註2	5.16	4.40
	平均銷貨日數		註1	註1	註1	註2	264	338
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		註1	註1	註1	註2	2	1
	總資產週轉率(次)		註1	註1	註1	註2	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)		註1	註1	註1	註2	1	(3)
	權益報酬率(%)		註1	註1	註1	註2	1	(6)
	占實收資本 比率(%)	營業利益	註1	註1	註1	註2	2	(2)
		稅前純益	註1	註1	註1	註2	2	(1)
	純益率(%)		註1	註1	註1	註2	1	(7)
	每股盈餘(元)		註1	註1	註1	註2	0.12	(0.19)
現金流量	現金流量比率(%)		註1	註1	註1	註2	註3	註4
	現金流量允當比率(%)		註1	註1	註1	註2	註3	註4
	現金再投資比率(%)		註1	註1	註1	註2	註3	註4
槓桿度	營運槓桿度		註1	註1	註1	註2	6	-
	財務槓桿度		註1	註1	註1	註2	2	(1)

增減比例變動達20%以上分析說明：

1. 長期資金占固定資產比率及償債能力減少，主係本期發行有擔保公司債，將於一年內可贖回，故轉列流動負債所致。
2. 經營能力、獲利能力及槓桿度下滑，主係102年第1季受整體景氣影響且適逢淡季，並受年節工作天數較短等綜合影響，致銷貨淨額及銷貨成本減少，另，102年第1季營業損失及稅後虧損所致。

註1：本公司最近五年度僅101年度編製採用國際財務報導準則之財務資料，惟未經會計師核閱。

註2：本公司未編制製100年度綜合損益。

註3：本期或計算年度未編採用國際財務報導準則之現金流量表。

註4：本期營業活動淨現金流出。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析-我國財務會計準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
財務結構	負債占資產比率(%)	36	39	43	43	47
	長期資金占固定資產比率(%)	176	177	156	219	174
償債能力	流動比率(%)	188	183	172	291	158
	速動比率(%)	94	96	90	125	71
	利息保障倍數	(9.3)	(13.2)	487	287	286
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.15	2.19	3.42	2.99	3.31
	平均收現日數	170	167	107	122	110
	存貨週轉率(次)	1.45	1.26	1.84	1.28	1.19
	應付款項週轉率(次)	4.87	5.18	6.53	5.10	4.81
	平均銷貨日數	252	290	198	285	307
	固定資產週轉率(次)	1	1	2	2	2
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)	(4)	(5)	2	1	1
	股東權益報酬率(%)	(8)	(8)	2	1	1
	占實收資本	營業利益	(9)	(9)	4	2
	比率(%)	稅前純益	(11)	(10)	3	2
	純益率(%)	(9)	(11)	2	1	2
	每股盈餘(元)	(0.97)	(0.96)	0.26	0.09	0.18
現金流量	現金流量比率(%)	15	4	14	註3	註3
	現金流量允當比率(%)	76	110	61	30	19
	現金再投資比率(%)	5	1	5	註3	註3
槓桿度	營運槓桿度	N/A	N/A	4	6	6
	財務槓桿度	N/A	N/A	1	2	2
增減比例變動達 20%以上分析說明：						
1. 長期資金占固定資產比率及償債能力減少，主係本期發行有擔保公司債，將於一年內可贖回，故轉列流動負債所致。						
2. 純益率及每股盈餘增加，主係本期營運情形回溫所致。						
3. 現金流量允當比率，主係本期產品投產備料，致存貨大增而影響現金流出所致。						

註1：本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

註2：財務資料經會計師核閱。

註3：本期營業活動淨現金流出。

財務分析計算公式如下：

財務結構：

- (1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額

償還能力：

- (1) 流動比率＝流動資產／流動負債
- (2) 速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債
- (3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

經營能力：

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平日收現日數＝365／應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率＝營業成本／平均存貨總額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均售貨日數＝365／存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額

獲利能力：

- (1) 資產報酬率＝[稅後損益＋利息費用*(1－稅率)]／平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額
- (3) 營業利益占實收資本比率＝營業利益／實收資本
- (4) 稅前純益占實收資本比率＝稅前純益／實收資本
- (5) 純益率＝稅後淨利／銷貨淨額
- (6) 每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數

現金流量：

- (1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債
- (2) 現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)
- (3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其它資產＋營運資金)

槓桿度：

- (1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益
- (2) 財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

建暉精密科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所廖阿甚及林億彰會計師查核竣事，復經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條規定，備具報告書，報請鑒察。

此 上

本公司 102 年股東常會

建暉精密科技股份有限公司

監察人：李榮和

監察人：張光明

監察人：陳明芳

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004324 號

建曄精密科技股份有限公司 公鑒：

建曄精密科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達建曄精密科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

建曄精密科技股份有限公司已另行編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

林億彰

前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

建 肆 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 69,165	10	\$ 52,166	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	四(二)				
	融資產－流動		5,996	1	4,518	1
1120	應收票據淨額	四(三)	22,460	4	15,369	2
1140	應收帳款淨額	四(四)	88,498	13	78,351	12
1150	應收帳款－關係人淨額	五	8,653	1	8,035	1
1160	其他應收款	四(十七)	1,420	-	728	-
120X	存貨	四(五)	226,388	33	212,839	34
1260	預付款項		8,039	1	4,662	1
1286	遞延所得稅資產－流動	四(十七)	5,862	1	4,172	1
11XX	流動資產合計		436,481	64	380,840	60
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	6,333	1	7,090	1
固定資產						
固定資產原始成本						
1501	土地		59,047	9	59,047	9
1521	房屋及建築		90,652	13	90,652	14
1531	機器設備		334,881	49	315,857	50
1551	運輸設備		9,291	1	9,291	2
1561	辦公設備		3,498	-	2,770	1
15XY	成本及重估增值		497,369	72	477,617	76
15X9	減：累計折舊		(282,769)	(41)	(266,838)	(42)
1670	未完工程及預付設備款		453	-	1,440	-
15XX	固定資產淨額		215,053	31	212,219	34
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(十三)	2,754	-	2,306	-
其他資產						
1820	存出保證金		1,248	-	1,283	-
1830	遞延費用		1,212	-	1,742	1
1860	遞延所得稅資產－非流動	四(十七)	4,736	1	5,224	1
1887	受限制資產	六	20,000	3	20,000	3
18XX	其他資產合計		27,196	4	28,249	5
1XXX	資產總計		\$ 687,817	100	\$ 630,704	100

(續次頁)

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動負債								
2100	短期借款	四(八)及六	\$	72,200	10	\$	44,849	7
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	四(九)		317	－		407	－
2120	應付票據			6,363	1		4,004	1
2140	應付帳款			47,491	7		34,181	6
2150	應付帳款－關係人	五		524	－		320	－
2160	應付所得稅	四(十七)		1,620	－		－	－
2170	應付費用	四(十)		38,030	6		37,691	6
2210	其他應付款項			6,715	1		7,202	1
2260	預收款項			3,637	1		766	－
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)(十二)及六		98,005	14		587	－
2282	其他流動負債			726	－		696	－
21XX	流動負債合計			275,628	40		130,703	21
長期負債								
2410	應付公司債	四(十一)		－	－		96,404	15
2420	長期借款	四(十二)及六		10,269	1		10,810	2
24XX	長期負債合計			10,269	1		107,214	17
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十三)		37,712	6		34,092	5
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益			1,105	－		813	－
28XX	其他負債合計			38,817	6		34,905	5
2XXX	負債總計			324,714	47		272,822	43
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十四)		301,642	44		301,642	48
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十五)		25,200	4		25,200	4
3213	轉換公司債溢價			26,653	4		26,653	4
3272	認股權	四(十一)		406	－		406	－
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十六)		256	－		－	－
3350	未分配盈餘			7,703	1		2,556	1
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			1,243	－		1,425	－
3XXX	股東權益總計			363,103	53		357,882	57
重大承諾事項及或有事項		七						
重大之期後事項		九						
負債及股東權益總計			\$	687,817	100	\$	630,704	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
損 益 表
民國 101 年及 100 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	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 356,714 100	\$ 327,209 100
4170 銷貨退回		(528) -	(751) -
4190 銷貨折讓		(93) -	(52) -
4100 銷貨收入淨額		356,093 100	326,406 100
營業成本	四(五)及五		
5110 銷貨成本		(288,742) (81)	(266,067) (81)
5910 營業毛利		67,351 19	60,339 19
5920 聯屬公司間未實現利益		(1,105) -	(813) -
5930 聯屬公司間已實現利益		813 -	760 -
營業毛利淨額		67,059 19	60,286 19
營業費用			
6100 推銷費用		(25,214) (7)	(19,219) (6)
6200 管理及總務費用		(25,123) (7)	(25,683) (8)
6300 研究發展費用		(10,425) (3)	(9,844) (3)
6000 營業費用合計		(60,762) (17)	(54,746) (17)
6900 營業淨利		6,297 2	5,540 2
營業外收入及利益			
7110 利息收入		90 -	33 -
7121 權益法認列之投資收益	四(六)	- -	1,287 -
7130 處分固定資產利益		1,728 1	522 -
7160 兌換利益		- -	1,993 1
7250 壞帳轉回利益		1,407 -	- -
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,382 -	- -
7320 金融負債評價利益	四(九)	90 -	- -
7480 什項收入		494 -	950 -
7100 營業外收入及利益合計		5,191 1	4,785 1
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(3,103) (1)	(2,756) (1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(540) -	- -
7560 兌換損失		(2,070) -	- -
7640 金融資產評價損失	四(二)	- -	(2,337) -
7650 金融負債評價損失	四(九)	- -	(90) -
7500 營業外費用及損失合計		(5,713) (1)	(5,183) (1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		5,775 2	5,142 2
8110 所得稅費用	四(十七)	(372) -	(2,586) (1)
9600 本期淨利		\$ 5,403 2	\$ 2,556 1
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘	四(十八)		
9750 本期淨利		\$ 0.19 \$ 0.18	\$ 0.18 \$ 0.09
稀釋每股盈餘	四(十八)		
9850 本期淨利		\$ 0.18 \$ 0.16	\$ 0.17 \$ 0.09

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 曄 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘			
	普通股本	普通溢價	轉換公司債溢價	處分資產增益	員工認股權	認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈虧	累積換算調整數	合計
100 年 度											
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 283,428	\$ 25,200	\$ 26,342	\$ 728	\$ 565	\$ -	\$ 28,545	\$ 56	(\$ 31,679)	\$ 1,187	\$ 334,372
資本公積彌補虧損	-	-	(1,785)	(728)	(565)	-	-	-	3,078	-	-
盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	(28,545)	(56)	28,601	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	-	-	-	-	491	-	-	-	-	491
可轉換公司債轉換	18,214	-	2,096	-	-	(85)	-	-	-	-	20,225
100 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	2,556	-	2,556
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	238
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 301,642</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,556</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 357,882</u>
101 年 度											
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 301,642	\$ 25,200	\$ 26,653	\$ -	\$ -	\$ 406	\$ -	\$ -	\$ 2,556	\$ 1,425	\$ 357,882
民國 100 年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	256	-	(256)	-	-
101 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	5,403	-	5,403
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(182)	(182)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 301,642</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,703</u>	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 363,103</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 5,403	\$ 2,556
調整項目		
聯屬公司間未實現利益	1,105	813
聯屬公司間已實現利益	(813)	(760)
(壞帳轉回利益)呆帳損失	(1,407)	634
存貨評價跌價損失(回升利益)	3,194	(216)
折舊費用	29,677	29,010
各項攤提	530	482
金融資產評價(利益)損失	(1,382)	2,337
金融負債評價(利益)損失	(90)	90
採權益法認列之投資損失(利益)	540	(1,287)
處分固定資產利益	(1,728)	(522)
應付公司債折價攤銷	1,060	437
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(96)	(2,485)
應收票據	(6,903)	(7,076)
應收帳款	(8,928)	17,115
應收帳款-關係人	(618)	(805)
其他應收款	(692)	(722)
存貨	(39,576)	(55,881)
預付款項	(3,376)	(3,883)
遞延所得稅淨變動數	(1,167)	1,977
其他流動資產	-	53
應付票據	2,359	(1,153)
應付帳款	13,310	(1,155)
應付帳款-關係人	204	320
其他應付款項	-	(187)
應付所得稅	1,620	-
應付費用	339	(1,716)
預收款項	2,871	(5,512)
其他流動負債	30	151
應計退休金負債	3,172	3,136
營業活動之淨現金流出	(1,362)	(24,249)
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收資金融通款-關係人減少	-	4,991
購置固定資產	(10,258)	(7,189)
處分固定資產價款	1,820	738
存出保證金減少(增加)	35	(703)
遞延費用增加	-	(870)
受限制資產增加	-	(20,000)
投資活動之淨現金流出	(8,403)	(23,033)

(續次頁)

建 曄 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加(減少)	\$ 27,351	(\$ 60,304)
長期借款償還數	(587)	(8,603)
發行可轉換公司債	—	117,000
融資活動之淨現金流入	26,764	48,093
本期現金及約當現金增加	16,999	811
期初現金及約當現金餘額	52,166	51,355
期末現金及約當現金餘額	\$ 69,165	\$ 52,166
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
利息費用總額	\$ 3,103	\$ 2,756
應付公司債折價轉列利息費用	(1,060)	(437)
本期支付利息	\$ 2,043	\$ 2,319
本期支付所得稅	\$ 3	\$ 1,303
<u>僅有部分影響現金流量之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 9,771	\$ 10,685
加：期初應付設備款(表列「其他應付款項」)	7,202	3,706
減：期末應付設備款(表列「其他應付款項」)	(6,715)	(7,202)
購置固定資產現金支付數	\$ 10,258	\$ 7,189
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
存貨轉列固定資產	\$ 22,833	\$ 4,705
一年內執行賣回權公司債轉列流動負債	\$ 97,464	\$ —

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建緯精密科技股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

建緯精密科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 73 年 6 月 14 日核准設立，本公司主要營業項目為電子零組件、模具之製造、一般儀器、光學儀器製造及買賣進出口貿易業務等活動。本公司股票自民國 93 年 2 月起在證券櫃檯買賣中心買賣。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 195 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 係採交割日會計，於原始憑證認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二、(十)說明。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採

權益法評價。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 對於直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%以上者及其他雖直接或間接持有被投資公司有表決權之股份未超過 50%，但符合控制能力之條件者，於編製合併報表時，應納入合併報表編製範疇。

(七) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，購置或建造資產達到可使用狀態前為該資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊，各項固定資產之耐用年限除房屋及建築物為 10 至 45 年外，其餘固定資產為 2 至 10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(八) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 5 年，採平均法攤銷。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 應付公司債

1. 本公司發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
 - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之

公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

(3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係根據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。其中未認列過渡性淨給付義務按十五年平均攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。

2. 投資抵減所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計

研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十四)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列當期費用。

(十五)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

(十七)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之淨利及每股盈餘無重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金	\$ 430	\$ 392
支票存款	198	47
活期存款	16,763	15,320
外幣存款	<u>51,774</u>	<u>36,407</u>
	<u>\$ 69,165</u>	<u>\$ 52,166</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

<u>項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 7,013	\$ 8,241
交易目的金融資產評價調整	(1,017)	(3,723)
	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 4,518</u>

本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列之淨利益(損失)為\$1,382 及 (\$2,337)。

(三) 應收票據淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$ 22,460	\$ 15,557
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(188)</u>
	<u>\$ 22,460</u>	<u>\$ 15,369</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 90,054	\$ 81,126
減：備抵呆帳	<u>(1,556)</u>	<u>(2,775)</u>
	<u>\$ 88,498</u>	<u>\$ 78,351</u>

(五) 存貨

	101 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 19,682	(\$ 3,513)	\$ 16,169
在製品	201,359	(7,414)	193,945
製成品	29,970	(13,696)	16,274
	<u>\$ 251,011</u>	<u>(\$ 24,623)</u>	<u>\$ 226,388</u>

	100 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 23,764	(\$ 2,991)	\$ 20,773
在製品	178,190	(5,178)	173,012
製成品	32,314	(13,260)	19,054
	<u>\$ 234,268</u>	<u>(\$ 21,429)</u>	<u>\$ 212,839</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 285,850	\$ 266,518
存貨跌價損失	3,194	-
存貨價值回升利益(註)	-	(216)
出售下腳收入	(302)	(235)
	<u>\$ 288,742</u>	<u>\$ 266,067</u>

註：係民國 100 年度將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致期末評價產生存貨評價回升利益。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
被投資公司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	<u>\$ 6,333</u>	100%	<u>\$ 7,090</u>	100%

2. 採權益法認列之投資利益(損失)情形如下：

被投資公司	101 年 度	100 年 度
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	<u>(\$ 540)</u>	<u>\$ 1,287</u>

上列對被投資公司民國 101 年及 100 年度所認列之投資損益，係依會計師查核之財務報表評價及認列。

(七) 固定資產

	101	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
土 地	\$ 59,047	\$ -	\$ 59,047			
房屋及建築	90,652	(28,206)	62,446			
機器設備	334,881	(244,470)	90,411			
運輸設備	9,291	(8,456)	835			
辦公設備	3,498	(1,637)	1,861			
未完工程及預付設備款	453	-	453			
	<u>\$ 497,822</u>	<u>(\$ 282,769)</u>	<u>\$ 215,053</u>			
	100	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值			
土 地	\$ 59,047	\$ -	\$ 59,047			
房屋及建築	90,652	(24,714)	65,938			
機器設備	315,857	(232,902)	82,955			
運輸設備	9,291	(8,111)	1,180			
辦公設備	2,770	(1,111)	1,659			
未完工程及預付設備款	1,440	-	1,440			
	<u>\$ 479,057</u>	<u>(\$ 266,838)</u>	<u>\$ 212,219</u>			

本公司部份固定資產已提供作為借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(八) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款	\$ 51,369	\$ 37,382
信用借款	20,831	7,467
	<u>\$ 72,200</u>	<u>\$ 44,849</u>
利率區間	<u>1.55%~1.94%</u>	<u>1.55%~2.277%</u>

上列短期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項	目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融負債：			
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品負債		\$ 317	\$ 407
(1)本公司於民國 101 年及 100 年度認列之淨損益分別為淨利益\$90 及淨損失\$90。			
(2)本公司於民國 100 年 8 月發行國內第二次有擔保可轉換公司債，相關資訊請參閱附註四(十一)之說明。			

(十) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付加工費	\$ 13,622	\$ 12,590
應付年終獎金	5,400	5,537
應付薪資	4,979	4,741
其他應付費用	14,029	14,823
	<u>\$ 38,030</u>	<u>\$ 37,691</u>

(十一) 應付公司債

項	目	101年12月31日	100年12月31日
應付公司債		\$ 99,200	\$ 99,200
減：應付公司債折價		(1,736)	(2,796)
		97,464	96,404
減：一年內執行賣回權公司債		(97,464)	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,404</u>

1. 本公司發行國內轉換公司債

(1)國內第 2 次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第 2 次有擔保轉換公司債發行總額計\$120,000，按票面發行，發行期間 3 年，流通期間自民國 100 年 8 月 12 日至 103 年 8 月 12 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；本公司以民國 100 年 8 月 4 日為轉換價格訂定基準日，取基準日前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，乘以 101.06%溢價率，本轉換公司債發行時轉換價格為

每股新台幣\$11.42元。惟本公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而轉發普通股外，遇有本公司已發行(或私募)普通股股數增加時(包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓其他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，則本轉換公司債之轉換價格應於普通股配認股基準日、合併基準日、分割基準日或現金增資參與發行海外存託憑證訂價日按發行辦法規定之計算，續後於辦法訂定之公式調整之，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。

D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿2年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年為債券面額之3.0225%(實質收益率為1.5%)。

E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)截至民國101年12月31日止，本公司債券持有人依上述轉換價格及轉換辦法規定，申請轉換為普通股之金額及股數分別為\$20,800及1,821仟股。前項轉換金額超過普通股面額計\$2,096，轉列資本公積。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$406。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.10%。

3. 本轉換公司債發行滿二年(民國102年8月21日)為債權人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司業已將一年內執行賣回權之公司債轉列流動負債項下。

(十二) 長期借款

借款性質	借款額度	借款期間	償還方式	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款 (彰化商銀)	\$ 20,000	99.12.13~ 119.12.13	自100.1.13起， 每月攤還，分 20年償還	\$ 1,560	\$ 1,647
擔保借款 (彰化商銀)	10,000	100.6.9~ 120.6.9	自101.7.9起， 每月攤還，分 20年償還	9,250	9,750
減：一年內到期部分				(541)	(587)
				<u>\$ 10,269</u>	<u>\$ 10,810</u>
利率區間				<u>2.02%</u>	<u>2.02%</u>

(1) 本公司已於民國 100 年 8 月 12 日提前償還償還彰化商業銀行長期借款本金\$17,734。

(2) 上列長期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(十三) 退休金

1. 本公司根據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.90%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	1.90%
調薪率	2.00%	2.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 12,473)	(\$ 10,157)
非既得給付義務	(33,474)	(32,008)
累積給付義務	(45,947)	(42,165)
未來薪資增加之影響數	(12,582)	(12,340)
預計給付義務	(58,529)	(54,505)
退休基金資產公平價值	<u>8,235</u>	<u>8,072</u>
退休金提撥狀況	(50,294)	(46,433)
未認列過渡性淨給付義務	5,109	6,387
未認列退休金損失	10,227	8,260
補列之應計退休金負債	(2,754)	(2,306)
應計退休金負債	<u>(37,712)</u>	<u>(34,092)</u>
既得給付	<u>\$ 14,181</u>	<u>\$ 11,756</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ 887	\$ 910
利息成本	1,035	973
退休基金資產預期報酬	(153)	(180)
未認列為過渡性淨給付義務	1,277	1,277
未認列退休金損益	<u>201</u>	<u>245</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,247</u>	<u>\$ 3,225</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 3,950 及 \$3,871。

(十四)股本

- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$500,000，實收資本額為 \$ 301,642，分為 30,164 仟股，每股面額為新台幣 10 元。
- 本公司民國 100 年度應付公司債轉換為普通股增加發行金額為\$18,214 計 1,821 仟股。

(十五)資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原

有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積-轉換公司債溢價及認股權，請詳附註四(十一)之說明。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，於完納稅捐，彌補虧損後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派如下：

(1) 員工紅利不得低於百分之一。前述員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2) 董事監察人酬勞不得高於百分之五。

本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就可分配盈餘提撥百分之十以上分派股息及股東股利，其中現金股利以不得低於股利總額之百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司民國 99 年度為累積虧損，故經股東會決議不分配盈餘。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司於民國 100 年 6 月 16 日經股東會決議通過虧損撥補案，以法定盈餘公積\$28,545、特別盈餘公積\$56 及資本公積\$3,078 彌補累積虧損。

5. 本公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 101 年度盈餘分派案，擬議提列法定盈餘公積\$256，剩餘盈餘不擬分派。

6. 本公司於民國 102 年 3 月 28 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，擬議提列法定盈餘公積\$540，剩餘盈餘不擬分派。

7. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$49 及\$23，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。本公司經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異為\$23，已調整民國 101 年度之損益。

8. 本公司之未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
87年及以前年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 5,403	\$ 2,556
b. 已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	2,300	-
	<u>\$ 7,703</u>	<u>\$ 2,556</u>

9. 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為 \$9,753 及 \$9,739。民國 100 年度盈餘分配之稅額可扣抵比率為 20.48%。民國 101 年度盈餘分配之稅額可扣抵比率預計為 24.48%。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅(應收退稅款)之調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 981	\$ 874
永久性差異等之所得稅影響數	1,493	254
投資抵減之所得稅影響數	(1,081)	(180)
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(948)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(1,167)	1,977
以前年度所得稅(高)低估數	(84)	609
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>230</u>	<u>-</u>
所得稅費用	372	2,586
遞延所得稅資產及負債淨變動數	1,167	(1,977)
以前年度所得稅高(低)估數	84	(609)
暫繳及扣繳稅款	<u>(3)</u>	<u>(694)</u>
應付所得稅(應收退稅款)	<u>\$ 1,620</u>	<u>(\$ 694)</u>

2. 遞延所得稅資產及負債如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,897	\$ 7,576
遞延所得稅資產-非流動	12,536	13,493
遞延所得稅負債-流動	-	(254)
遞延所得稅負債-非流動	(255)	(291)
遞延所得稅資產備抵評價金額	<u>(8,580)</u>	<u>(11,128)</u>
	<u>\$ 10,598</u>	<u>\$ 9,396</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產及負債明細如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 24,623	\$ 4,186	\$ 21,429	\$ 3,643
呆帳超限數	1,513	257	4,607	783
其他	2,261	384	(1,495)	(254)
投資抵減		2,070		3,150
		6,897		7,322
減：備抵評價		(1,035)		(3,150)
		<u>\$ 5,862</u>		<u>\$ 4,172</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損失	\$ 15,030	\$ 2,555	\$ 14,490	\$ 2,463
虧損扣抵	49,632	8,437	44,058	7,490
累積換算調整數	(1,500)	(255)	(1,715)	(291)
投資抵減		1,544		3,540
		12,281		13,202
減：備抵評價		(7,545)		(7,978)
		<u>\$ 4,736</u>		<u>\$ 5,224</u>

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之投資抵減可扣抵稅額明細如下：

抵減項目	發生年度	可抵減稅額	最後抵減年度
研究發展支出	民國98年	\$ 1,239	民國102年度
機器設備	民國98年	831	民國102年度
機器設備	民國99年	1,544	民國103年度
		<u>\$ 3,614</u>	

5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	虧損金額	累計已 抵減金額	期末尚未 抵減金額	最後 抵減年度
民國96年度	\$ 11,535	\$ 3,716	\$ 7,819	106年度
民國97年度	22,223	-	22,223	107年度
民國98年度	19,590	-	19,590	108年度
	<u>\$ 53,348</u>	<u>\$ 3,716</u>	<u>\$ 49,632</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十八) 每股盈餘

	101 年		100 年	
	金 稅 前	額 稅 後	加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元) 稅前 稅後
<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 5,775	\$ 5,403	30,164	<u>\$ 0.19</u> <u>\$ 0.18</u>
<u>具稀釋作用之潛在普通股之影響</u>				
可轉換公司債	1,060	880	8,687	
員工分紅	-	-	5	
<u>稀釋每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,835</u>	<u>\$ 6,283</u>	<u>38,856</u>	<u>\$ 0.18</u> <u>\$ 0.16</u>
	100		年	度
	金 稅 前	額 稅 後	加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元) 稅前 稅後
<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期淨利	5,142	2,556	28,825	<u>\$ 0.18</u> <u>\$ 0.09</u>
<u>具稀釋作用之潛在普通股之影響</u>				
可轉換公司債	437	363	3,611	
員工分紅	-	-	3	
<u>稀釋每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 5,579</u>	<u>\$ 2,919</u>	<u>32,439</u>	<u>\$ 0.17</u> <u>\$ 0.09</u>

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員

工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 87,733	\$ 32,202	\$ 119,935
薪資費用	73,559	27,222	100,781
勞健保費用	5,986	2,519	8,505
退休金費用	5,396	1,801	7,197
其他用人費用(註)	2,792	660	3,452
折舊費用	\$ 28,805	\$ 872	\$ 29,677
攤銷費用	\$ -	\$ 530	\$ 530

功能別 性質別	100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 86,878	\$ 31,494	\$ 118,372
薪資費用	73,124	26,814	99,938
勞健保費用	5,722	2,319	8,041
退休金費用	5,335	1,761	7,096
其他用人費用(註)	2,697	600	3,297
折舊費用	\$ 28,024	\$ 986	\$ 29,010
攤銷費用	\$ -	\$ 482	\$ 482

註：其他用人費用係包含伙食費、職工福利支出及董監酬勞車馬費。

五、關係人交易

(十四) 關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD. (以下簡稱「薩摩亞」)	採權益法評價之被投資公司
昆山長豐精密儀器有限公司 (以下簡稱「昆山長豐」)	本公司透過第三地轉投資大陸之公司
百翊精測儀器股份有限公司 (以下簡稱「百翊」)	本公司董事長為該公司之董事
都林工業股份有限公司 (以下簡稱「都林」)	該公司之負責人為本公司之董事
鈦昇科技股份有限公司 (以下簡稱「鈦昇」)	本公司董事長為該公司之監察人
賢鎰企業有限公司 (以下簡稱「賢鎰」)	該公司之負責人為本公司之獨立董事

(十五) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
	估本公司 銷貨淨額 金 額 百 分 比	估本公司 銷貨淨額 金 額 百 分 比
昆山長豐	\$ 13,393 4	\$ 18,904 6
鈦 昇	3,452 1	1,497 -
百 翊	592 -	671 -
賢 鎰	440 -	- -
	<u>\$ 17,877 5</u>	<u>\$ 21,072 6</u>

本公司對關係人之銷貨係按約定銷貨交易價格及收款條件辦理，收款條件為月結後 30~180 天。

2. 進 貨

	101 年 度		100 年 度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
都 林	\$ 1,072	1	\$ 946	1
昆山長豐	88	-	338	-
	<u>\$ 1,160</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>1</u>

交易價格及付款條件與一般交易比較無重大差異，付款條件約為月結後90~120天。

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	估本公司 應收帳款		估本公司 應收帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
昆山長豐	\$ 5,910	6	\$ 6,816	8
鈦 昇	2,610	3	1,015	1
百 翊	133	-	204	-
合計	<u>\$ 8,653</u>	<u>9</u>	<u>\$ 8,035</u>	<u>9</u>

4. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
都 林	<u>\$ 524</u>	<u>1</u>	<u>\$ 320</u>	<u>1</u>

5. 資金融通情形(表列「其他應收款-關係人」)

	101	年	度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入 總 額
昆山長豐	\$ 4,664	\$ -	註1	\$ -

	100	年	度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入 總 額
昆山長豐	\$ 5,321	\$ -	註1	\$ -

註 1：上列與關係人間資金流通均不計息。

註 2：係將超過正常授信期間(210 天以上)之應收款項轉列其他應收款，視為母子公司間資金流通。

6. 主要管理階層薪酬資訊

	101	年	度	100	年	度
薪資及獎金	\$		2,952			2,085
業務執行費用			340			290
董監酬勞及員工紅利			-			-
股份基礎給付費用			-			-
	\$		3,292	\$		2,375

(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4)股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	101年12月31日	100年12月31日	
土 地	\$ 59,047	\$ 59,047	長短期借款及應付公司債
房屋及建築	61,884	65,349	長短期借款及應付公司債
活期存款(表列「受限制 資產」-非流動)	20,000	20,000	發行公司債保證金
	<u>\$ 140,931</u>	<u>\$ 144,396</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款為 \$1,770，尚未付款金額為 \$1,317。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

民國 101 年度盈餘分派案議案業已於民國 102 年 3 月 28 日經董事會通過擬議，請詳附註四(十六)之說明。

十、其他

(一) 本公司民國 100 年度財務報表之部分科目業予以重分類，俾便與民國 101 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	101 年	12 月	31 日
	公平價值		
金融資產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 210,196	\$ -	\$ 210,196
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,996	5,996	-
存出保證金	1,248	-	1,248
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 171,323	\$ -	\$ 171,323
應付公司債	97,464	-	97,464
長期借款(含一年內到期長期負債)	10,810	-	10,810
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負 債</u>			
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品負債	\$ 317	\$ -	\$ 317
	100 年	12 月	31 日
	公平價值		
金融資產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 173,955	\$ -	\$ 173,955
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,518	4,518	-
存出保證金	1,283	-	1,283
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 128,247	\$ -	\$ 128,247
應付公司債	96,404	-	96,404
長期借款(含一年內到期長期負債)	11,397	-	11,397
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負 債</u>			
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品負債	\$ 407	\$ -	\$ 407

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人，不含應收退稅款)、受限制資產、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款項。
 2. 交易目的金融資產以公開之市場價格為公平價值。
 3. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
 4. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款固定利率為準。惟金額不重大者，以帳面價值估計其公平價值。
 5. 發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
 6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包含當期末結清合約之未實現損益。
- (三) 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$88,537 及\$71,727；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$83,010 及\$56,246。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
2. 為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 2,178	28.99	\$ 1,568	30.23
日幣:新台幣	11,211	0.3344	6,587	0.3900
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	218	28.99	235	30.23
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	64	29.09	57	30.33
日幣:新台幣	188	0.3384	-	0.3580
歐元:新台幣	22	38.69	-	-

(2)本公司投資之權益商品，受市場價格波動影響，惟本公司業已設至停損點，故預期不致發生重大市場風險。

(3)本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、買回權及賣回權之零息債券，其估評價值受市場股價波動影響，為本公司可藉由買回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大市場風險。

2 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

(1)本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(2)本公司之營運資金足以支應資金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

(1)本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2)本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司民國 101 年及 100 年度現金流出分別為\$830 及\$562。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期未餘額	利率區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名稱 價值	資金貸與 限 額	資金貸與總 限 額	備註
0	建緯精密科技(股)公司	昆山長豐精密儀器有限公司	其他應收款-關係人	\$ 10,000	\$ 10,000	未計息	業務往來	\$ 13,393	\$ -	\$ -	無 \$ -	\$ 13,393	\$ 72,621	-

註 1：期末實際動支金額為零。

註 2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，對企業個別貸與他人之金額以不超過本公司業務往來為限。

註 3：依本公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人之總額以本公司淨值 20%為限。

註 4：係本公司與該公司最近一年度之進貨或銷貨孰高者。該金額係以財務報表日過去 12 個月交易金額揭露之。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
	種類	名 稱			股 數	帳 面 金 額	持股比例	市價	
建緯精密科技(股)公司	股票	中國石油化學工業開發股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,000	\$ 4,620	註1	\$ 3,600	上市公司
建緯精密科技(股)公司	股票	聯上實業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50,642	1,061	註1	1,041	上櫃公司
建緯精密科技(股)公司	股票	三發地產股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	40,000	696	註1	754	上櫃公司
建緯精密科技(股)公司	股票	宏達電國際電子股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000	636	註1	601	上市公司
						\$ 7,013		\$ 5,996	
				公平價值變動列入損益之金融資產評價		(1,017)			
						\$ 5,996			
建緯精密科技(股)公司	股票	薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	母子公司	採權益法之長期股權投資	600,000	\$ 6,333	100%	\$ 6,333	註2
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	註3	昆山長豐精密儀器有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 6,333	100%	\$ 6,333	註2、註3

註 1：持股比例未達百分之五。

註 2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

註 3：係有限公司，故無股數。

4. 累進買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註四(九)。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
建緯精密科技(股)公司	薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	薩摩亞	係對於各種生產事業之投資	新台幣	\$ 19,756	新台幣	\$ 19,756	600,000	100	新台幣	\$ 6,333	新台幣	(\$ 540)	新台幣	(\$ 540)	註1、註2
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	昆山長豐精密儀器有限公司	中國大陸	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務	美元	\$ 600	美元	\$ 600	-	100	美元	\$ 218	美元	(\$ 18)	美元	(\$ 18)	註2

註1：昆山長豐精密儀器有限公司係有限公司，故無股數。

註2：係依經會計師查核簽證之財務報表評價認列投資損失。

2. 被投資公司依規定揭露資訊：請詳前述(一)重大交易事項相關資訊。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例		本期認列投資損益		截至本期止已匯回台灣之投資匯回台灣之投資收益備註	
					匯出	收回		股	比	損	益	帳面價值	收
昆山長豐精密儀器有限公司	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務	\$ 17,394	註1	\$ 17,394	\$ -	\$ -	\$ 17,394	100		(\$ 540)	\$ 6,333	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
建緯精密科技股份有限公司	\$ 17,394	\$ 17,394	\$ 217,862

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之60%。

註4：該投資金額係以民國101年12月31日之美金即期匯率28.99元換算。

2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 銷 貨

	101 年 度	
		佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
	金 額	百 分 比
昆山長豐	\$ 13,393	4
本公司對關係人之銷貨係按約定銷貨交易價格及收款條件辦理，收款條件約為月結後 180 天。		

(2) 進 貨

	101 年 度	
		佔本公司 進貨淨額 百 分 比
	金 額	百 分 比
昆山長豐	\$ 88	-

(3) 應收帳款

	101 年 12 月 31 日	
		佔本公司 應收帳款 百 分 比
	金 額	百 分 比
昆山長豐	\$ 5,910	6

(4) 資金融通情形

	101 年 度			
				利息收入 總 額
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率	
昆山長豐	\$ 4,664	\$ -	註1	\$ -

註 1：上列與關係人間資金流通均不計息。

註 2：係將超過正常授信期間(210 天以上)之應收款項轉列其他應收款，視為母子公司間資金流通。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004727 號

建曄精密科技股份有限公司 公鑒：

建曄精密科技股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達建曄精密科技股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

建暉精密科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起，採用前行政院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（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製建暉精密科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。建暉精密科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

林億彰

前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			101	年	12	月	31	日				100	年	12	月	31	日
資 產			附 註		金 額		%		金 額		%						
流動資產																	
1100	現金及約當現金	四(一)	\$		73,951		11		\$		53,781		8				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	四(二)															
	融資產－流動				5,996		1				4,518		1				
1120	應收票據淨額	四(三)			22,460		3				15,369		2				
1140	應收帳款淨額	四(四)			90,759		13				81,454		13				
1150	應收帳款－關係人淨額	五			2,743		-				1,219		-				
1160	其他應收款	四(十六)			1,879		-				1,183		-				
120X	存貨	四(五)			231,650		34				222,829		35				
1260	預付款項				8,422		1				4,961		1				
1286	遞延所得稅資產－流動	四(十六)			5,862		1				4,172		1				
11XX	流動資產合計				443,722		64				389,486		61				
固定資產		四(六)及六															
固定資產原始成本																	
1501	土地				59,047		8				59,047		9				
1521	房屋及建築				90,652		13				90,652		14				
1531	機器設備				337,129		49				318,919		50				
1551	運輸設備				9,444		1				9,291		2				
1561	辦公設備				3,914		1				3,310		1				
1681	其他設備				85		-				87		-				
15XY	成本及重估增值				500,271		72				481,306		76				
15X9	減：累計折舊		(		284,482)	(	41)	(			268,879)	(	42)				
1670	未完工程及預付設備款				453		-				1,440		-				
15XX	固定資產淨額				216,242		31				213,867		34				
無形資產																	
1770	遞延退休金成本	四(十二)			2,754		1				2,306		-				
其他資產																	
1820	存出保證金				1,248		-				1,283		-				
1830	遞延費用				1,247		-				1,802		1				
1860	遞延所得稅資產－非流動	四(十六)			4,736		1				5,224		1				
1887	受限制資產	六			20,000		3				20,000		3				
18XX	其他資產合計				27,231		4				28,309		5				
1XXX	資產總計		\$		689,949		100			\$		633,968		100			

(續 次 頁)

建 偉 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益			附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
				金	額	金	額
					%		%
流動負債							
2100	短期借款	四(七)及六	\$	72,200	10	\$	44,849
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(八)		317	-		407
2120	應付票據			6,363	1		4,004
2140	應付帳款			48,829	7		35,029
2150	應付帳款 - 關係人	五		524	-		320
2160	應付所得稅	四(十六)		1,620	-		-
2170	應付費用	四(九)		38,192	6		37,874
2210	其他應付款項			6,715	1		7,202
2260	預收款項			4,591	1		2,869
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)(十一)及六		98,005	14		587
2298	其他流動負債 - 其他			1,509	-		1,639
21XX	流動負債合計			278,865	40		134,780
長期負債							
2410	應付公司債	四(十)		-	-		96,404
2420	長期借款	四(十一)及六		10,269	2		10,810
24XX	長期負債合計			10,269	2		107,214
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(十二)		37,712	5		34,092
2XXX	負債總計			326,846	47		276,086
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十三)		301,642	44		301,642
資本公積							
3211	普通股溢價	四(十四)		25,200	4		25,200
3213	轉換公司債轉換溢價			26,653	4		26,653
3272	認股權	四(十)		406	-		406
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十五)		256	-		-
3350	未分配盈餘			7,703	1		2,556
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數			1,243	-		1,425
3XXX	股東權益總計			363,103	53		357,882
重大承諾事項及或有事項							
重大之期後事項							
負債及股東權益總計			\$	689,949	100	\$	633,968
							100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、林億彰會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 損 益 表
民 國 101 年 及 100 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	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 371,663 100	\$ 338,850 100
4170 銷貨退回		(528) -	(751) -
4190 銷貨折讓		(93) -	(52) -
4100 銷貨收入淨額		371,042 100	338,047 100
營業成本	四(五)及五		
5110 銷貨成本		(301,282) (81)	(274,306) (81)
5910 營業毛利		69,760 19	63,741 19
營業費用			
6100 推銷費用		(25,560) (7)	(19,947) (6)
6200 管理及總務費用		(28,172) (7)	(28,601) (8)
6300 研究發展費用		(10,425) (3)	(9,844) (3)
6000 營業費用合計		(64,157) (17)	(58,392) (17)
6900 營業淨利		5,603 2	5,349 2
營業外收入及利益			
7110 利息收入		90 -	36 -
7130 處分固定資產利益		1,727 1	522 -
7160 兌換利益		- -	2,723 1
7250 壞帳轉回利益		1,407 -	- -
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,382 -	- -
7320 金融負債評價利益	四(八)	90 -	- -
7480 什項收入		561 -	1,695 -
7100 營業外收入及利益合計		5,257 1	4,976 1
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(3,103) (1)	(2,756) (1)
7560 兌換損失		(1,960) (1)	- -
7640 金融資產評價損失	四(二)	- -	(2,337) -
7650 金融負債評價損失	四(八)	- -	(90) -
7880 什項支出		(22) -	- -
7500 營業外費用及損失合計		(5,085) (2)	(5,183) (1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		5,775 1	5,142 2
8110 所得稅費用	四(十六)	(372) -	(2,586) (1)
9600XX 合併總損益		\$ 5,403 1	\$ 2,556 1
歸屬於：			
9601 合併淨損益		\$ 5,403 1	\$ 2,556 1
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘	四(十七)		
9750 本期淨利		\$ 0.19 \$ 0.18	\$ 0.18 \$ 0.09
稀釋每股盈餘	四(十七)		
9850 本期淨利		\$ 0.18 \$ 0.16	\$ 0.17 \$ 0.09

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、林億彰會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 曄 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 股 東 權 益 變 動 表
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘			
	普通股本	普通溢價	轉換公司債溢價	處分資產增益	員工認股權	認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈虧	累積換算調整數	合計
100 年 度											
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 283,428	\$ 25,200	\$ 26,342	\$ 728	\$ 565	\$ -	\$ 28,545	\$ 56	(\$ 31,679)	\$ 1,187	\$ 334,372
資本公積彌補虧損	-	-	(1,785)	(728)	(565)	-	-	-	3,078	-	-
盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	(28,545)	(56)	28,601	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	-	-	-	-	491	-	-	-	-	491
可轉換公司債轉換	18,214	-	2,096	-	-	(85)	-	-	-	-	20,225
100 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	2,556	-	2,556
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	238
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 301,642</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,556</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 357,882</u>
101 年 度											
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 301,642	\$ 25,200	\$ 26,653	\$ -	\$ -	\$ 406	\$ -	\$ -	\$ 2,556	\$ 1,425	\$ 357,882
民國 100 年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	256	-	(256)	-	-
101 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	5,403	-	5,403
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(182)	(182)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 301,642</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,703</u>	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 363,103</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廖阿甚、林億彰會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 偉 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		5,403	\$		2,556
調整項目						
（壞帳轉回利益）呆帳損失	(		1,407)	(		43)
存貨(跌價損失)回升利益			3,848	(		674)
折舊費用			29,953			29,322
各項攤提			690			577
金融資產評價(利益)損失	(		1,382)			2,337
金融負債評價(利益)損失	(		90)			90
處分固定資產利益	(		1,728)	(		522)
應付公司債折價攤銷			1,060			437
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(		96)	(		2,485)
應收票據淨額	(		6,903)	(		7,076)
應收帳款淨額	(		8,086)			20,172
應收帳款 - 關係人淨額	(		1,524)			545
其他應收款	(		696)	(		1,033)
存貨	(		35,502)	(		57,681)
預付款項	(		3,460)	(		3,919)
遞延所得稅淨變動數	(		1,167)			1,977
其他流動資產			-			326
應付票據			2,359	(		1,153)
應付帳款			13,800	(		1,771)
應付帳款 - 關係人			204			320
應付費用			318	(		1,776)
應付所得稅			1,620			-
其他應付款項			-	(		187)
預收款項			1,722	(		3,954)
其他流動負債	(		130)			995
應計退休金負債			3,172			3,136
營業活動之淨現金流入(流出)			1,978	(		19,484)
<u>投資活動之現金流量</u>						
購置固定資產	(		10,258)	(		7,189)
處分固定資產價款			1,820			738
存出保證金減少(增加)			35	(		703)
遞延費用增加	(		135)	(		949)
受限制資產增加			-	(		20,000)
投資活動之淨現金流出	(		8,538)	(		28,103)

(續次頁)

建 偉 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	\$ 27,351	(\$ 60,304)
長期借款償還數	(587)	(8,603)
發行可轉換公司債	-	117,000
融資活動之淨現金流入	26,764	48,093
匯率影響數	(34)	423
本期現金及約當現金增加	20,170	929
期初現金及約當現金餘額	53,781	52,852
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,951	\$ 53,781
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
利息費用總額	\$ 3,103	\$ 2,756
應付公司債折價轉列利息費用	(1,060)	(437)
本期支付利息	\$ 2,043	\$ 2,319
本期支付所得稅	\$ 3	\$ 1,303
<u>僅有部分影響現金流量之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 9,771	\$ 10,685
加：期初應付款項	7,202	3,706
減：期末應付款項	(6,715)	(7,202)
購置固定資產現金支付數	\$ 10,258	\$ 7,189
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
存貨轉列固定資產	\$ 22,833	\$ 4,705
一年內執行賣回權公司債轉列流動負債	\$ 97,464	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、林億彰會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建暉精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

一、公司沿革

建暉精密科技股份有限公司

建暉精密科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於民國 73 年 6 月 14 日核准設立，本公司主要營業項目為電子零組件、模具之製造、一般儀器、光學儀器製造及買賣進出口貿易業務等活動。本公司股票自民國 93 年 2 月起在證券櫃檯買賣中心買賣。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為 205 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
2. 列入本期合併財務報表之子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			101年12月31日	100年12月31日	
建暉精密科技股份有限公司	NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	投資業務	100	100	
NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	昆山長豐精密儀器有限公司(昆山長豐)	生產儀器	100	100	

3. 未列入本期合併財務報表之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 國外子公司營運之特殊風險：無此情形。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度說明：無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；非屬依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分為流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 係採交割日會計，於原始憑證認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二、(十一)。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，購置或建造資產達到可使用狀態前為該資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊，各項固定資產之耐用年限除房屋及建築物為 10 至 45 年外，其餘固定資產為 2 至 10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低

者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。

(十) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 應付公司債

1. 本公司發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

(1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

(3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係根據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。其中未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均攤提。退休金辦法屬確定提撥退

休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)所得稅

1. 所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 投資抵減所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四)員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十五)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成且已實現或可實現時認列，相關成本亦配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六)會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十七)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

(十八)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式

報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失，此項會計原則變動對民國 100 年度合併淨損益及每股盈餘無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併淨損益及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$ 439	\$ 427
支票存款	198	47
活期存款	21,370	16,429
外幣存款	51,944	36,878
	<u>\$ 73,951</u>	<u>\$ 53,781</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融資產：		
上市櫃公司股票	\$ 7,013	\$ 8,241
交易目的金融資產評價調整	(1,017)	(3,723)
	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 4,518</u>

本公司於民國101年及100年度分別認列之淨利益(損失)為\$1,382及(\$2,337)。

(三) 應收票據淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$ 22,460	\$ 15,557
減：備抵呆帳	—	(188)
	<u>\$ 22,460</u>	<u>\$ 15,369</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 97,089	\$ 89,003
減：備抵呆帳	(6,330)	(7,549)
	<u>\$ 90,759</u>	<u>\$ 81,454</u>

(五) 存貨

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 21,417	(\$ 3,520)	\$ 17,897
在製品	207,878	(10,399)	197,479
製成品	29,970	(13,696)	16,274
	<u>\$ 259,265</u>	<u>(\$ 27,615)</u>	<u>\$ 231,650</u>

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原料	\$ 25,528	(\$ 2,994)	\$ 22,534
在製品	188,754	(7,513)	181,241
製成品	32,314	(13,260)	19,054
	<u>\$ 246,596</u>	<u>(\$ 23,767)</u>	<u>\$ 222,829</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 297,736	\$ 275,215
存貨跌價損失	3,848	—
存貨價值回升利益(註)	—	(674)
出售下腳收入	(302)	(235)
	<u>\$ 301,282</u>	<u>\$ 274,306</u>

註：係民國 100 年度將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致期末評價產生存貨評價回升利益。

(六) 固定資產

	101	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	成	本	累 計	折 舊	帳 面	價 值
土 地	\$	59,047	\$	-	\$	59,047
房屋及建築		90,652	(	28,206)		62,446
機器設備		337,129	(	245,754)		91,375
運輸設備		9,444	(	8,459)		985
辦公設備		3,914	(	1,986)		1,928
其他設備		85	(	77)		8
未完工程及預付設備款		453		-		453
	\$	500,724	(\$	284,482)	\$	216,242
	100	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	成	本	累 計	折 舊	帳 面	價 值
土 地	\$	59,047	\$	-	\$	59,047
房屋及建築		90,652	(	24,714)		65,938
機器設備		318,919	(	234,381)		84,538
運輸設備		9,291	(	8,111)		1,180
辦公設備		3,310	(	1,594)		1,716
其他設備		87	(	79)		8
未完工程及預付設備款		1,440		-		1,440
	\$	482,746	(\$	268,879)	\$	213,867

本公司部份固定資產已提供作為借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(七) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款	\$ 51,369	\$ 37,382
信用借款	20,831	7,467
	<u>\$ 72,200</u>	<u>\$ 44,849</u>
利率區間	<u>1.55%~1.940%</u>	<u>1.55%~2.277%</u>

上列短期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融負債：		
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品負債	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 407</u>

(1) 本公司於民國 101 年及 100 年度認列之淨損益分別為淨利益\$90 及淨損失\$90。

(2) 本公司於民國 100 年 8 月發行國內第二次有擔保可轉換公司債，相關資訊請參閱附註四(十)之說明。

(九) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付加工費	\$ 13,622	\$ 12,590
應付年終獎金	5,400	5,537
應付薪資	5,131	4,896
其他應付費用	14,039	14,851
	<u>\$ 38,192</u>	<u>\$ 37,874</u>

(十) 應付公司債

項 目	101年12月31日	100年12月31日
應付公司債	\$ 99,200	\$ 99,200
減：應付公司債折價	(1,736)	(2,796)
	97,464	96,404
減：一年內執行賣回權公司債	(97,464)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,404</u>

1. 本公司發行國內轉換公司債

(1) 國內第 2 次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第 2 次有擔保轉換公司債發行總額計\$120,000，按票面發行，發行期間 3 年，流通期間自民國 100 年 8 月 12 日至 103 年 8 月 12 日。本轉換公司債到期時

按債券面額以現金一次償還。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；本公司以民國 100 年 8 月 4 日為轉換價格訂定基準日，取基準日前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，乘以 101.06%溢價率，本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣 11.42 元。惟本公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而轉發普通股外，遇有本公司已發行(或私募)普通股股數增加時(包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，則本轉換公司債之轉換價格應於普通股配認股基準日、合併基準日、分割基準日或現金增資參與發行海外存託憑證訂價日按發行辦法規定之計算，續後於辦法訂定之公式調整之，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿 2 年時，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿二年為債券面額之 3.0225%(實質收益率為 1.5%)。
- E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司債券持有人依上述轉換價格及轉換辦法規定，申請轉換為普通股之金額及股數分別為\$20,800 及 1,821 仟股。前項轉換金額超過普通股面額計\$2,096，轉列資本公積。

- 2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$406。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.10%。
- 3. 本轉換公司債發行滿二年(民國 102 年 8 月 21 日)為債權人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司業已將一年內執行賣回權之公司債轉列流動負債項下。

(十一) 長期借款

借款性質	借款額度	借款期間	償還方式	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款 (彰化商銀)	\$ 20,000	99.12.13~ 119.12.13	自100.1.13起， 每月攤還，分 20年償還	\$ 1,560	\$ 1,647
擔保借款 (彰化商銀)	10,000	100.6.9~ 120.6.9~	自101.7.9起， 每月攤還，分 20年償還	9,250	9,750
減：一年內到期部分				(541)	(587)
				<u>\$ 10,269</u>	<u>\$ 10,810</u>
利率區間				<u>2.02%</u>	<u>2.02%</u>

(1) 本公司已於民國 100 年 8 月 12 日提前償還彰化商業銀行長期款本金 \$17,734。

(2) 上列長期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(十二) 退休金

1. 本公司根據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。母公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.90%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	1.90%
調薪率	2.00%	2.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 12,473)	(\$ 10,157)
非既得給付義務	(33,474)	(32,008)
累積給付義務	(45,947)	(42,165)
未來薪資增加之影響數	(12,582)	(12,340)
預計給付義務	(58,529)	(54,505)
退休金基金資產公平價值	8,235	8,072
退休金提撥狀況	(50,294)	(46,433)
未認列過渡性淨給付義務	5,109	6,387
未認列退休金損失	10,227	8,260
補列之應計退休金負債	(2,754)	(2,306)
應計退休金負債	(37,712)	(34,092)
既得給付	\$ 14,181	\$ 11,756

(3) 淨退休金成本之內容：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 887	\$ 910
利息成本	1,035	973
退休金基金資產預期報酬	(153)	(180)
未認列為過渡性淨給付義務	1,277	1,277
未認列為退休金損益	201	245
淨退休金成本	\$ 3,247	\$ 3,225

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 3,950 及 \$3,871。
- 昆山長豐精密儀器有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 101 年及 100 年度子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分

別為\$146及\$127。

(十三)股本

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$500,000，實收資本額為\$301,642，分為30,164仟股，每股面額為新台幣10元。
2. 本公司民國 100 年度應付公司債轉換為普通股增加發行金額為\$18,214計1,821仟股。

(十四)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-轉換公司債溢價及認股權，請詳附註四(十)之說明。

(十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，於完納稅捐，彌補虧損後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派如下：
 - (1)員工紅利不得低於百分之一。前述員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
 - (2)董事監察人酬勞不得高於百分之五。本公司考量公司所處環境及成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金之需求，就可分配盈餘提撥百分之十以上分派股息及股東股利，其中現金股利以不得低於股利總額之百分之十。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司民國 99 年為累積虧損，故經股東會決議不分配盈餘，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
4. 本公司於民國 100 年 6 月 16 日經股東會決議通過虧損撥補案，以法定盈餘公積\$28,545、特別盈餘公積\$56及資本公積\$3,078彌補累積虧損。
5. 本公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 101 年度盈餘分派案，擬議提列法定盈餘公積\$256，剩餘盈餘不擬分派。

6. 本公司於民國 102 年 3 月 28 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，擬議提列法定盈餘公積\$540，剩餘盈餘不擬分派。
7. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$51及\$23，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。本公司董事會及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。本公司經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異為\$23，已調整民國 101 年度之損益。
8. 本公司之未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
87年及以前年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 5,403	\$ 2,556
b. 已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	2,300	-
	<u>\$ 7,703</u>	<u>\$ 2,556</u>

9. 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額分別為\$9,753 及\$9,739。民國 100 年度盈餘分配之稅額可扣抵比率為20.48%，民國 101 年度盈餘分配之稅額可扣抵預計比率為 24.48%。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅(應收退稅款)之調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 981	\$ 874
永久性差異等之所得稅影響數	1,493	254
投資抵減之所得稅影響數	(1,081)	(180)
虧損扣抵之所得稅影響數	-	(948)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(1,167)	1,977
以前年度所得稅(高)低估數	(84)	609
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>230</u>	<u>-</u>
所得稅費用	372	2,586
遞延所得稅資產及負債淨變動數	1,167	(1,977)
以前年度所得稅高(低)估數	84	(609)
暫繳及扣繳稅款	<u>(3)</u>	<u>(694)</u>
應付所得稅(應收退稅款)	<u>\$ 1,620</u>	<u>(\$ 694)</u>

2. 遞延所得稅資產及負債如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 6,897	\$ 7,576
遞延所得稅資產-非流動	12,536	13,493
遞延所得稅負債-流動	- (	254)
遞延所得稅負債-非流動	(255) (	291)
遞延所得稅資產備抵評價金額	(8,580) (	11,128)
	<u>\$ 10,598</u>	<u>\$ 9,396</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產及負債明細如下：

		101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		所得稅		所得稅	
項	目	金 額	影響數	金 額	影響數
流動項目：					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 24,623	\$ 4,186	\$ 21,429	\$ 3,643	
呆帳超限數	1,513	257	4,607	783	
其他	2,261	384	(1,495)	(254)	
投資抵減		<u>2,070</u>		<u>3,150</u>	
		6,897		7,322	
減：備抵評價		(1,035)		(3,150)	
		<u>\$ 5,862</u>		<u>\$ 4,172</u>	
非流動項目：					
暫時性差異					
投資損失	\$ 15,030	\$ 2,555	\$ 14,490	\$ 2,463	
虧損扣抵	49,632	8,437	44,058	7,490	
累積換算調整數	(1,500)	(255)	(1,715)	(291)	
投資抵減		<u>1,544</u>		<u>3,540</u>	
		12,281		13,202	
減：備抵評價		(7,545)		(7,978)	
		<u>\$ 4,736</u>		<u>\$ 5,224</u>	

4. 截至民國101年12月31日止，本公司尚未使用之投資抵減可扣抵稅額明細如下：

抵減項目	發生年度	可抵減稅額	最後抵減年度
研究發展支出	民國98年	1,239	民國102年度
機器設備	民國98年	831	民國102年度
機器設備	民國99年	1,544	民國103年度
		<u>\$ 3,614</u>	

5. 截至民國101年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	虧損金額	累計已抵減金額	期末尚未抵減金額	最後抵減年度
民國96年度	\$ 11,535	\$ 3,716	\$ 7,819	106年度
民國97年度	22,223	-	22,223	107年度
民國98年度	19,590	-	19,590	108年度
	<u>\$ 53,348</u>	<u>\$ 3,716</u>	<u>\$ 49,632</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國99年度。

7. 昆山長豐精密儀器有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法第8條規定，可享有自獲利年度第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，惟截至民國101年12月31日止尚未獲利。

(十七) 每股盈餘

	101 年		度		
	金	額	加權平均流	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	通在外股數(仟股)	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 5,775	\$ 5,403	30,164	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.18</u>
<u>具稀釋作用之潛在普通股之影響</u>					
可轉換公司債	1,060	880	8,687		
員工分紅	-	-	5		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 6,835</u>	<u>\$ 6,283</u>	<u>38,856</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>

	100		年	度	
	金	額		每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	加權平均流通 通在外股數(仟股)	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 5,142	\$ 2,556	28,825	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.09</u>
<u>具稀釋作用之潛在普通股之影響</u>					
可轉換公司債	437	363	3,611		
員工分紅	-	-	3		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 5,579</u>	<u>\$ 2,919</u>	<u>32,439</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.09</u>

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 88,235	\$ 34,109	\$ 122,344
薪資費用	74,061	28,687	102,748
勞健保費用	5,986	2,607	8,593
退休金費用	5,396	1,947	7,343
其他用人費用(註)	2,792	868	3,660
折舊費用	\$ 29,074	\$ 879	\$ 29,953
攤銷費用	\$ -	\$ 690	\$ 690

功能別 性質別	100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用	\$ 87,231	\$ 33,227	\$ 120,458
薪資費用	73,477	28,149	101,626
勞健保費用	5,722	2,399	8,121
退休金費用	5,335	1,888	7,223
其他用人費用(註)	2,697	791	3,488
折舊費用	\$ 28,292	\$ 1,030	\$ 29,322
攤銷費用	\$ -	\$ 577	\$ 577

註：其他用人費用係包含伙食費、職工福利支出及董監酬勞車馬費。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱與關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
百翊精測儀器股份有限公司 (以下簡稱「百翊」)	本公司董事長為該公司之董事
都林工業股份有限公司 (以下簡稱「都林」)	該公司之負責人為本公司之董事
鈦昇科技股份有限公司 (以下簡稱「鈦昇」)	本公司董事長為該公司之監察人
賢鎰企業有限公司 (以下簡稱「賢鎰」)	該公司之負責人為本公司之獨立董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
		佔 合 併		佔 合 併
		銷貨淨額		銷貨淨額
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
鈦 昇	\$ 3,452	1	\$ 1,497	-
百 翊	592	-	671	-
賢 鎰	440	-	-	-
	<u>\$ 4,044</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,168</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之銷貨係按約定銷貨交易價格及收款條件辦理，收款條件為月結後 30~90 天。

2. 進 貨

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
		佔 合 併		佔 合 併
		進貨淨額		進貨淨額
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
都 林	<u>\$ 1,072</u>	<u>1</u>	<u>\$ 946</u>	<u>1</u>

交易價格及付款條件與一般交易比較無重大差異，付款條件約為月結後 120 天。

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	估 合 併		估 合 併	
	應收帳款		應收帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
鈦 昇	\$ 2,610	3	\$ 1,015	1
百 翊	133	-	204	-
	<u>\$ 2,743</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,219</u>	<u>1</u>

4. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	估 合 併		估 合 併	
	應付帳款		應付帳款	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
都 林	\$ 524	1	\$ 320	1

5. 主要管理階層薪酬資訊

	101年度		100年度	
薪資及獎金	\$	2,952		2,085
業務執行費用		340		290
董監酬勞及員工紅利		-		-
股份基礎給付費用		-		-
	<u>\$</u>	<u>3,292</u>	<u>\$</u>	<u>2,375</u>

(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)董監事酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(5)股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	101年12月31日	100年12月31日	
土 地	\$ 59,047	\$ 59,047	長短期借款及應付公司債
房屋及建築	61,884	65,349	長短期借款及應付公司債
活期存款(表列「受限制 資產」-非流動)	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	發行公司債保證金
	<u>\$ 140,931</u>	<u>\$ 144,396</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已簽約之未完工程及預付設備款總價款為\$1,770，尚未付款金額為\$1,317。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

民國 101 年度盈餘分派議案業已於民國 102 年 3 月 28 日經董事會通過擬議，請詳附註四（十五）之說明。

十、其他

（一）本公司民國 100 年度合併財務報表之部分科目業予以重分類，俾便與民國 101 年度合併財務報表比較。

（二）金融商品之公平價值

	101 年	12 月	31 日
		公平價值	
金融資產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 211,792	\$ -	\$ 211,792
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,996	5,996	-
存出保證金	1,248	-	1,248
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 172,823	\$ -	\$ 172,823
應付公司債	97,464	-	97,464
長期借款(含一年內到期長期負債)	10,810	-	10,810
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債-流動			
嵌入轉換公司債之衍生性金融商品負債	\$ 317	\$ -	\$ 317

	100 年	12 月	31 日
		公平價值	
金融資產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 172,312	\$ -	\$ 172,312
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,518	4,518	-
存出保證金	1,283	-	1,283
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 129,278	\$ -	\$ 129,278
應付公司債	96,404	-	96,404
長期借款(含一年內到期長期負債)	11,397	-	11,397
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負 債</u>			

公平價值變動列入損益之金融負債-流動

嵌入轉換公司債之衍生性金融商品負債 \$ 407 \$ - \$ -

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人，不含應收退稅款)、受限制資產、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款項。
2. 交易目的金融資產以公開之市場價格為公平價值。
3. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款固定利率為準。惟金額不重大者，以帳面價值估計其公平價值。
5. 發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包含當期末結清合約之未實現損益。

(三)本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$93,314 及\$73,307；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$83,010 及\$56,246。

(四)財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀

況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

2. 為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 2,178	28.99	\$ 1,568	30.23
日幣:新台幣	2,570	0.3900	2,570	0.3900
日幣:新台幣	11,211	0.3344	6,587	0.3900
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	64	29.09	57	30.33
日幣:新台幣	248	0.3930	248	0.3930
日幣:新台幣	188	0.3384	-	0.3580
歐元:新台幣	22	38.69	-	-

(2) 本公司投資之權益商品，受市場價格波動影響，惟本公司業已設至停損點，故預期不致發生重大市場風險。

(3) 本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、買回權及賣回權之零息債券，其估評價值受市場股價波動影響，為本公司可藉由買回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大市場風險。

2 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

(1) 本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(2) 本公司及子公司之營運資金足以支應資金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

(1) 本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2) 本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司民國 101 年及 100 年度現金流出分別為 \$830 及 \$562。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期 末餘額	利率區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	資金貸與 限 額	資金貸與總 限 額	備註
0	建緯精密科技(股)公司	昆山長豐精密儀器有限公司	其他應收款-關係人	\$ 10,000	\$ 10,000	未計息	業務往來	\$ 13,393	\$ -	\$ -	無 \$ -	\$ 13,393	\$ 72,621	-

註 1：期末實際動支金額為零。

註 2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，對企業個別貸與他人之金額以不超過本公司業務往來為限。

註 3：依本公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與他人之總額以本公司淨值 20%為限。

註 4：係本公司與該公司最近一年度之進貨或銷貨孰高者。該金額係以財務報表日過去 12 個月交易金額揭露之。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	有價證券		與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		未		備 註
		名 稱	種 類			股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	
建緯精密科技股份有限公司	股票	中國石油化學工業開發股份有限公司		無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,000	\$ 4,620	註1	\$ 3,600	上市公司
建緯精密科技股份有限公司	股票	聯上實業股份有限公司		無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50,642	1,061	註1	1,041	上櫃公司
建緯精密科技股份有限公司	股票	三發地產股份有限公司		無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	40,000	696	註1	754	上櫃公司
建緯精密科技股份有限公司	股票	宏達電國際電子股份有限公司		無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,000	636	註1	601	上市公司
							\$ 7,013		\$ 5,996	
							(1,017)			
							\$ 5,996			
建緯精密科技股份有限公司	股票	薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.		母子公司	採權益法之長期股權投資	600,000	\$ 6,333	100%	\$ 6,333	註2
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL	註3	昆山長豐精密儀器有限公司		母子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 6,333	100%	\$ 6,333	註2、註3

註 1：持股比例未達百分之五。

註 2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

註 3：係有限公司，故無股數。

4. 累進買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註四(八)。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
建緯精密科技(股)公司	薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	薩摩亞	係對於各種生產事業之投資	新台幣	\$ 19,756	新台幣	\$ 19,756	600,000	100	新台幣	\$ 6,333	新台幣 (\$ 540)	新台幣 (\$ 540)	註1、註2		
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	昆山長豐精密儀器有限公司	中國大陸	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務	美元	\$ 600	美元	\$ 600	-	100	美元	\$ 218	美元 (\$ 18)	美元 (\$ 18)	註2		

註1：昆山長豐精密儀器有限公司係有限公司，故無股數。

註2：係依經會計師查核簽證之財務報表評價認列投資損失。

2.被投資公司依規定揭露資訊：請詳前述(一)重大交易事項相關資訊。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例		截至本期止已認列投資損益帳面價值		匯回台灣之投資收益備註
					匯出	收回		股	比	損	益	
昆山長豐精密儀器有限公司	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務	\$ 17,394	註1	\$ 17,394	\$ -	\$ -	\$ 17,394	100		(\$ 540)	\$ 6,333	\$ -

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
建緯精密科技股份有限公司	\$ 17,394	\$ 17,394	\$ 217,862

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之60%。

註4：該投資金額係以民國101年12月31日之美金即期匯率28.99元換算。

2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 銷 貨

	101 年 度	
		佔本公司 銷貨淨額
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
昆山長豐	\$ 13,393	4

本公司對關係人之銷貨係按照約定銷貨交易價格及收款條件辦理，收款條件約為月結後 180 天。

(2) 進 貨

	101 年 度	
		佔本公司 銷貨淨額
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
昆山長豐	\$ 88	-

(3) 應收帳款

	101 年 12 月 31 日	
		佔本公司 應收帳款
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
昆山長豐	\$ 5,910	6

(4) 資金融通情形

	101 年 度			
				利息收入
<u>關係人名稱</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>總 額</u>
昆山長豐	\$ 4,664	\$ -	註1	\$ -

註 1: 上列與關係人間資金流通均不計息。

註 2: 係將超過正常授信期間(210 天以上)之應收款項轉列其他應收款，視為母子公司間資金流通。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國101年度

				交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註三)	備註
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件		
0	建緯精密科技(股)公司	昆山長豐精密儀器有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 13,393	註二	4%	
0	建緯精密科技(股)公司	昆山長豐精密儀器有限公司	母公司對子公司	應收款項	5,910	註二	1%	
1	昆山長豐精密儀器有限公司	建緯精密科技(股)公司	子公司對母公司	進貨淨額	13,393	註二	4%	
1	昆山長豐精密儀器有限公司	建緯精密科技(股)公司	子公司對母公司	應付款項	5,910	註二	1%	

民國100年度

				交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註三)	備註
編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件		
0	建緯精密科技(股)公司	昆山長豐精密儀器有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 18,904	註二	5%	
0	建緯精密科技(股)公司	昆山長豐精密儀器有限公司	母公司對子公司	應收款項	6,816	註二	1%	
1	昆山長豐精密儀器有限公司	建緯精密科技(股)公司	子公司對母公司	進貨淨額	18,904	註二	5%	
1	昆山長豐精密儀器有限公司	建緯精密科技(股)公司	子公司對母公司	應付款項	6,816	註二	1%	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：上開交易條件與一般客戶相同，依雙方約定辦理，收款條件為月結後 180 天。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營一單位，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司根據稅前損益評估營運部門的表現，此項衡量標準排除營運部門中非經常性營業外收支之影響。營運部門之會計政策與財務報表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	101年度	100年度
外部收入淨額	\$ 371,042	\$ 338,047
部門利益	\$ 5,775	\$ 5,142
部門利益包含：		
利息收入	\$ 90	\$ 36
利息費用	(3,103)	(2,756)
折舊與攤銷	(30,643)	(29,899)
一般費用(不含折舊與攤銷)	(62,588)	(56,785)
折舊與攤銷外之重大非現金項目	(759)	1,188
	(\$ 97,003)	(\$ 88,216)
部門資產	\$ 689,949	\$ 633,968
部門非流動資產增加數(不包含金融資產 及遞延所得稅資產)	\$ 9,906	\$ 11,634
部門負債	(\$ 326,846)	(\$ 276,086)

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策之部門損益、總資產及總負債金額，係與本公司財務報表採一致之衡量之衡量方式。

(五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自零組件組裝及銷售儀器及模具，收入餘額明細組成如下：

	101年度	100年度
零組件收入	\$ 160,730	\$ 148,697
儀器收入	158,772	125,041
模具收入	51,371	60,626
其他收入	169	3,683
	<u>\$ 371,042</u>	<u>\$ 338,047</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 257,849	\$ 216,265	\$ 252,103	\$ 213,961
大陸	54,832	1,224	39,200	1,708
其他	58,361	-	46,744	-
	<u>\$ 371,042</u>	<u>\$ 217,489</u>	<u>\$ 338,047</u>	<u>\$ 215,669</u>

(七) 重要客戶資訊

民國 101 年及 100 年度銷貨收入金額佔銷貨收入 10%以上之客戶明細如下：

	101 年 度	
客 戶	金 額	佔銷貨淨額 百分比
甲	\$ 44,787	12
乙	42,243	11
丙	38,023	10
	<u>\$ 87,030</u>	<u>23</u>
	100 年 度	
客 戶	金 額	佔銷貨淨額 百分比
甲	\$ 70,043	21
乙	47,715	14
	<u>\$ 117,758</u>	<u>35</u>

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管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（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	已完成
5. 完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定IFRSs會計政策	已完成
9. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計	已完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	按計畫進度表執行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 4,172	(\$ 4,172)	\$ -	(1)
遞延退休金成本	2,306	(2,306)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	5,224	5,057	10,281	(1)、(3)
固定資產淨額	213,867	(1,440)	212,427	(5)
其他資產-非流動	-	1,440	1,440	(5)
其他	408,399	-	408,399	
資產總計	\$ 633,968	(\$ 1,421)	\$ 632,547	
應付費用	37,874	1,996	39,870	(3)
應計退休金負債	34,092	13,512	47,604	(2)
遞延所得稅負債-非流動	-	545	545	(1)
其他	204,120	-	204,120	
負債總計	\$ 276,086	\$ 16,053	\$ 292,139	
未分配盈餘	2,556	(16,049)	(13,493)	(2)、(3)、(4)
累積換算調整數	1,425	(1,425)	-	(4)
其他	353,901	-	353,901	
股東權益總計	\$ 357,882	(\$ 17,474)	\$ 340,408	

2. 本公司民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表。

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 5,862	(\$ 5,862)	\$ -	(1)
遞延退休金成本	2,754	(2,754)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	4,736	6,523	11,259	(1)、(3)
固定資產淨額	216,242	(453)	215,789	(5)
其他資產-非流動	-	453	453	(5)
其他	460,355	-	460,355	
資產總計	\$ 689,949	(\$ 2,093)	\$ 687,856	
應付費用	38,192	2,384	40,576	(3)
應計退休金負債	37,712	14,591	52,303	(2)
遞延所得稅負債-非流動	-	255	255	(1)
其他	250,942	-	250,942	
負債總計	\$ 326,846	\$ 17,230	\$ 344,076	
未分配盈餘	7,703	(16,049)	(10,195)	(2)、(3)、(4)
		(1,849)		註
累積換算調整數	1,243	(1,425)	(182)	(4)
其他	354,157	-	354,157	
股東權益總計	\$ 363,103	(\$ 19,323)	\$ 343,780	

註：係民國 101 年度損益調整之結轉。

3. 本公司民國 101 年度損益重大差異項目調節表。

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入淨額	\$ 371,042	\$ -	\$ 371,042	
營業成本	(301,282)	-	(301,282)	
營業毛利	69,760	-	69,760	
營業費用	(64,157)	1,125	(63,032)	(2)、(3)
營業淨利	5,603	-	6,728	
營業外收入及利益	5,257	-	5,257	
營業外費用及損失	(5,085)	-	(5,085)	
稅前淨利	5,775	-	6,900	
所得稅	(372)	66	(306)	(2)、(3)
合併總損益	5,403	1,191	6,594	
本期其他綜合損益稅後淨額		(3,040)	(3,040)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 5,403	(\$ 1,849)	\$ 3,554	

調節原因說明：

(1) 所得稅

- A. 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- B. 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債予以互抵。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定，就台灣稅制而言，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權，故遞延所得稅資產及負債不得互抵。

(2) 退休金

- A. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- B. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。
- C. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。

- D. 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
- E. 本公司因上述準則差異於民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日調減保留盈餘 \$15,818；調減遞延退休金成本分別為 \$2,306 及 \$2,754；調增應計退休金負債分別為 \$13,512 及 \$14,591。民國 101 年度調減營業費用 \$1,513，並調增確定福利計畫之精算損失 \$3,040。
- (3) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此準則差異於民國 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日調減保留盈餘 \$1,656；調增應付費用分別為 \$1,996 及 \$2,384；調增遞延所得稅資產-非流動分別為 \$340 及 \$406。民國 101 年度調增營業費用 \$388，並調減所得稅 \$66。
- (4) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，故轉列 \$1,425 於保留盈餘項下，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。另依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司轉換日因首次採用國際財務報導準則致保留盈餘減少，故無須提列相對之特別盈餘公積。
- (5) 本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。
- (三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：
1. 股份基礎給付交易
本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。
 2. 員工福利
本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。
 3. 累積換算差異數
本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。
 4. 複合金融工具
於轉換日負債組成部分已不再流通在外之複合金融工具，本公司選擇

無須區分為單獨之負債及權益組成部分。

5. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101年度	100年度	差異	
			增(減)金額	變動比例%
流動資產	436,481	380,840	55,641	15
基金及投資	6,333	7,090	(757)	(11)
固定資產	215,053	212,219	2,834	1
無形資產	2,754	2,306	448	19
其他資產	27,196	28,249	(1,053)	(4)
資產總額	687,817	630,704	57,113	9
流動負債	275,628	130,703	144,925	111
長期負債	10,269	107,214	(96,945)	(90)
其他負債	38,817	34,905	3,912	11
負債總額	324,714	272,822	51,892	19
股本	301,642	301,642	-	-
資本公積	52,259	52,259	-	-
保留盈餘	7,959	2,556	5,403	211
其他調整項目	1,243	1,425	(182)	(13)
股東權益總額	363,103	357,882	5,221	1
差異原因說明：				
1. 流動資產：主係本期營運情況加溫所致，帳列銀行存款及應收帳款較上期增加。				
2. 資產總額：主係受流動資產增加所致。				
3. 流動負債、長期負債及負債總額：				
主係發行擔保公司債之持有人，將可於一年內要求贖回，故轉列所致。				
另，本期投入開發立磨等產品，融資開狀購置存貨增加所致。				

二、財務績效之檢討與分析表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	356,093	326,406	29,687	9
銷貨成本	289,034	266,120	22,914	9
營業毛利	67,059	60,286	6,773	11
營業費用	60,762	54,746	6,016	11
營業淨利	6,297	5,540	757	14
營業外收入	5,191	4,785	406	8
營業外支出	5,713	5,183	530	10
繼續營業部門稅前淨損	5,775	5,142	633	12
所得稅費用	372	2,586	(2,214)	(86)
本期淨損	5,403	2,556	2,847	111
差異原因說明：主係本期整體景氣逐步回穩之影響。				

註：若增減變動比率未達20%，或變動金額未達10,000以上者，則未加以分析說明。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
52,166	(1,362)	(18,361)	69,165	-	-

1. 營業活動：主係產品量產，存貨備料增加，致營業現金流出增加。

2. 投資活動：主係購置固定資產，致現金流出增加。

3. 融資活動：主係以借款支應存貨備料增加，致現金流出增加。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
69,165	7,325	76,490	0	-	40,000

1. 本年度現金流量變動情形分析

(1)營業活動：本公司預計民國 102 年度之營運狀況獲利，故將產生營業活動之淨現金流入。

(2)投資活動：本公司預計於民國 102 年度增購供營業使用之固定資產，故預計將產生投資活動之淨現金流出。

(3)融資活動：本公司預計於民國 102 年以銀行借款及自有資金支應將可於一年內要求贖回之公司債，故預計將產生融資活動之淨現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司預計於民國 102 年以銀行融資借款，支應將可於一年內要求贖回之公司債。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：
目前孫公司-昆山長豐精密儀器有限公司受限於中小型機台的低價競爭，101 年度已開始獲利，預計在 102 年新利基型產品推銷下，產品可朝較高毛利之中大型機種及加工機發展，將可增加獲利金額。另，未來一年將無增加投資金額之計畫。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度本公司並無重大融資情形，亦無通貨膨脹之風險。本公司 101 年度及 100 年度外銷比率為 26%及 20%，本公司仍針對因應匯率變動採取如下具體措施：

1. 參酌往來銀行提供匯率變動趨勢資訊，就公司之外幣資產及負債部份，予以採取避險性措施。
2. 業務單位向客戶報價時，加入因匯率變動連帶產生之售價調整考量。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司除因業務往來之必要，將資金貸與 100%持有之孫公司-昆山長豐精密儀器有限公司外，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司將對於國內外高精密暨利基型產品持續進行研究發展，除逐步精進半導體製程模具加工能力外，就治具研磨機及立式磨床之持續開發亦將努力以赴；而量測儀器的精度改善仍為本公司競爭優勢維持不可缺之基礎。

未來本公司除繼續投入研發費用外，亦將密切與各產官學界通力合作，持續努力提升現有技術暨開發新利基型產品，以期在未來激烈競爭下，持續獲利以維護股東最大利益。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、財務會計等相關專業單位諮詢，或委其評估、建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響，故國內外重要政策及法律變動，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司致力於研究創新產品及技術，每年投入大量資源於研發工作，對於傳統產品持續加強品質的提昇與專業技術服務，維持既有客戶並積極拓展國際新市場；基於投入大量的研發資源，配合掌握產業脈動，開發新產品並提昇品質與技術，以落實企業永續經營與成長，故科技改變，尚不致於對本公司財務業務產生重大之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持守法、守信、善盡環保責任的經營理念默默耕耘，建立務實、造福人群、善盡社會責任之企業形象，並無企業形象改變致對企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況：

(1)關係企業組織圖：

建緯精密科技股份有限公司	
	100%持有
薩摩亞(SAMOA) NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD	
	100%持有
昆山長豐精密儀器有限公司	

(2)各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
薩摩亞 NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	94. 10. 26	LEVEL 2, LOTEMAU CENTRE, VAEA STREET, APIA, SAMOA	新台幣 19,756 仟元	對於各種生產事業及銀行等之投資
昆山長豐精密儀器有限公司	95. 02. 24	昆山市張浦鎮大市中吉山路 12 號	新台幣 19,756 仟元	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務

(3)依公司法第 369 條之 3 規定，推定為有控制從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：生產及銷售精密模具與測量儀器。

各轉投資事業分工情形表

企業名稱	主要營業項目	投資風險	備註
薩摩亞 NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	從事大陸地區及國外轉投資事宜，為本公司之海外控股公司。	基於政治風險及兩岸政經情勢考量而設立。	本公司 100%持有
昆山長豐精密儀器有限公司	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務	為降低成本，服務終端客戶，以及強化公司競爭優勢。	本公司海外 控股公司 100%持有

(5)各關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱 (註 1)	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出 資額	持股/出 資比例
薩摩亞 NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	董事	本公司代表： 李聰林	新台幣 19,756 仟元	100%
昆山長豐精密儀器 有限公司	董事	薩摩亞 NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD. 代表：柯志宏	新台幣 19,756 仟元	100%

註 1：關係企業如為外國公司者，列其職位相當者。

2. 各關係企業的財務狀況及經營結果

101 年度各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (虧損)(元) (稅後)
建暉精密科技股 份有限公司	301,642	687,817	324,714	363,103	356,093	6,297	5,403	0.18
薩摩亞 NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	19,756	6,333	0	6,333	0	0	(540)	(0.03)
昆山長豐精密儀 器有限公司	19,756	22,487	8,355	14,132	28,712	86	(540)	-

(二)關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建暉精密科技股份有限公司

負 責 人：李聰林

中華民國 102 年 3 月 28 日

(三)關係報告書：本公司依規定無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所
定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

建 曄 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司

董事長兼總經理：李聰林