

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.)

九十九年度 年 報

建緯精密科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 〇 〇 年 五 月 二 十 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：張淑瓊、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.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
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	8
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	21
五、更換會計師資訊.....	21
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.....	21
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.....	21
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	22
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.....	22
肆、募資情形	
一、股本來源.....	23
二、股東結構.....	24
三、股權分散情形.....	24
四、主要股東名單.....	24
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	25
六、公司股利政策及執行狀況.....	25
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.....	25
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	26
九、公司買回本公司股份情形.....	26
十、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	26
十一、特別股辦理情形.....	26
十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	26
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	26
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	26
十五、資金運用計畫執行情形.....	26
伍、營運概況	
一、業務內容.....	27
二、市場及產銷概況.....	30
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.....	36
四、環保支出資訊.....	36
五、勞資關係.....	37
六、重要契約.....	37

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.....	38
二、最近五年度財務分析.....	39
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	41
四、最近年度財務報表.....	42
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	72
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.....	107
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.....	107
二、經營結果之檢討與分析.....	107
三、現金流量之檢討與分析.....	108
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	108
五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃.....	108
六、風險事項.....	108
七、其他重要事項.....	109
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	110
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	112
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.....	112
四、其他必要補充說明事項.....	112
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.....	112

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 99 年度營收達 3.89 億元，並較前一年度成長 58%，更超越全球金融海嘯前之營運水準，我們將藉由不斷地調整生產規模，生產方面積極朝向高精度品質之自動化製程努力，同時加強業務多角化在之策略，以期能永續經營並獲得更高利潤回饋股東。

此外、茲將本公司營運情形報告如下：

一、99 年度營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	99年度	98年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	389,090	245,973	143,117	58%
營業毛利	61,438	22,056	39,382	178%
稅後淨利(損)	7,257	(27,289)	34,546	-

二、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度預算數	99 年度實際數	達成(%)
營業收入	330,000	389,090	118
營業成本	280,500	327,652	117
營業毛利	49,500	61,438	124
營業費用	47,500	50,826	107
營業淨利	2,000	10,612	531
稅前淨利	350	8,172	2,335

三、財務收支及獲利能力分析

項 目		98年度	99年度
財務 結構	負債占資產比率(%)	39	43
	長期資金占固定資產比率(%)	177	156
償債 能力	流動比率(%)	183	172
	速動比率(%)	96	90
	利息保障倍數	13	5

項		
---	--	--

四、研究發展狀況

年度	產品名稱	說明
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。
99	背光板組合模具開發	捨棄傳統式一體成型模具設計，採用組合結構，加大產品可變性及多樣性，亦有效節省成本花費及工時。

五、100 年度營業計劃概要

展望今年，面對國內外整體景氣逐步回溫，電子業亦逢榮景，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。

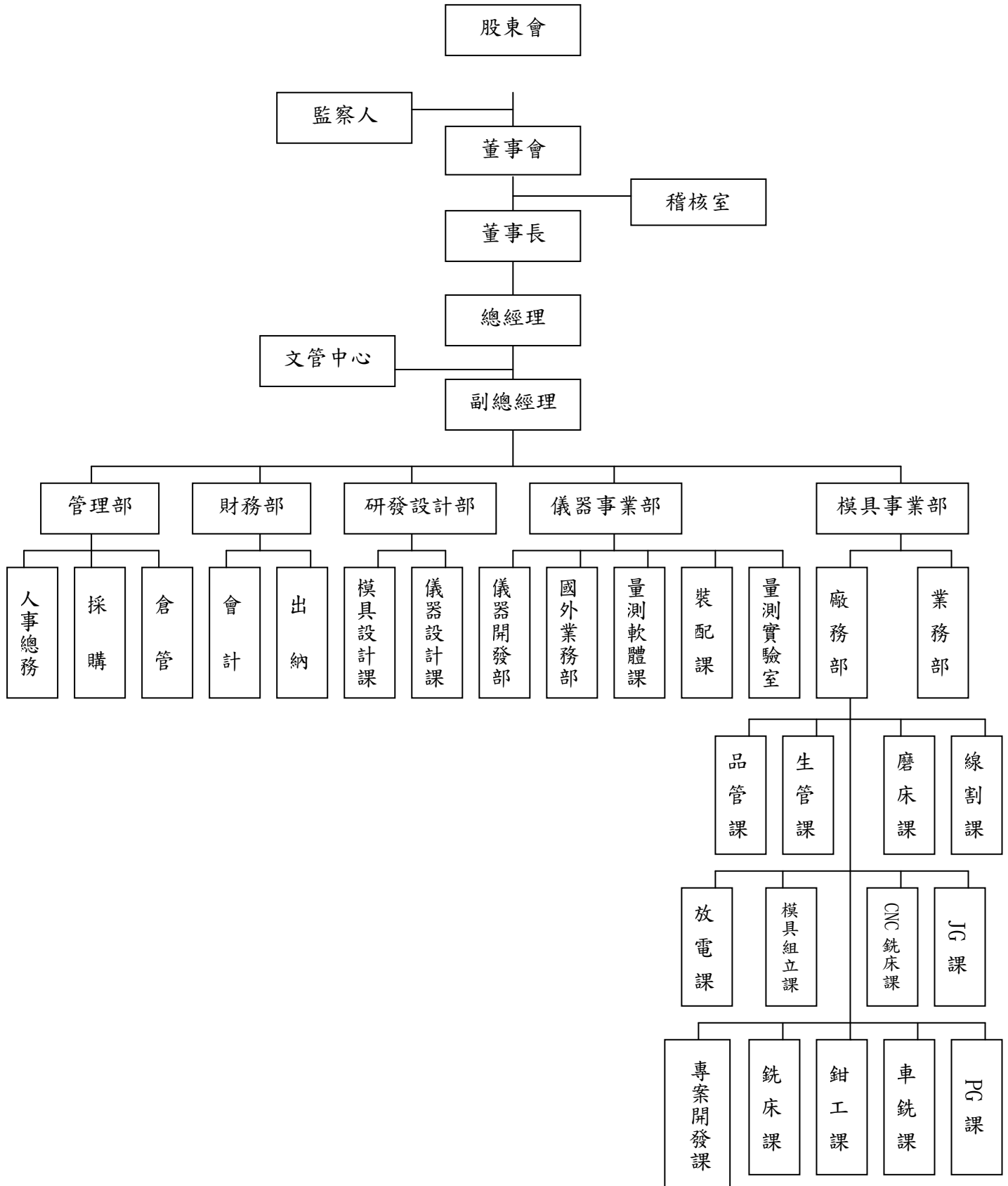
民國 99 年：「高精密度CNC治具研磨機」(JG-1010G)研發產製成功。

「齒輪量測儀」(CWGT-450)研發產製成功。

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：

100年4月18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	32.36	320,000	1.13	—	—	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	32.36	326,000	1.15	—	—	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	0.21	—	—	—	—	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	—	—	—
董 事	王 鴻 圖	98/06/16	3年	92.05.20	—	—	—	—	—	—	—	—	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	—	—	—
董 事	連 文 海	98/06/16	3年	92.05.20	7,269	0.02	7,269	0.02	—	—	—	—	光華商職 連鑑企業負責人	賢鑑企業有限公司負責人	—	—	—
監察人	李 榮 和	98/06/16	3年	95/06/16	1,350,320	4.76	1,612,320	5.69	—	—	—	—	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	—	—	—	—	正修工專	昱豐聯合土木包工業有限公司負責人	—	—	—
監察人	張 光 明	98/06/16	3年	92.05.20	—	—	—	—	—	—	—	—	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	—	—	—

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）										備註 (註3)
		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、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)				✓						✓	✓		✓		
楊玉里(註1)				✓						✓	✓		✓		
陳喬舜				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		
王鴻圖				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
連文海				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李榮和				✓	✓					✓	✓		✓	✓	
陳明芳				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張光明				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	

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。
- (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。

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

100年4月18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	1.15	320,000	1.13	—	—	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	管理部經理	楊玉里	配偶
副總經理	莊政璋	96/12/20	—	—	—	—	—	—	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	—	—	—	—	東海大學會計系 資誠會計師事務所審計主任	無	無	無	無
管理部經理	楊玉里	70/10/01	320,000	1.13	326,000	1.15	—	—	三信商職 鳳山市農會雇員	長豐投資股份有限公司董事 杞富投資股份有限公司監察人	總經理	李聰林	配偶
國外部經理	賴秀華	94/06/27	—	—	—	—	—	—	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	—	—	—	—	—	—	正修工專機械系	無	無	無	無
業務部經理	吳明勳	96/12/01	1,649	—	—	—	—	—	高雄海專造船工程	無	無	無	無
稽核室副理	王茂源	92/12/08	—	—	—	—	—	—	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 外投資 業酬金
		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)				
		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司		合併報 表內所有 公司		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	
董事長	長豐投資－ 李聰林	-	-	-	-	-	-	40	40	0.6	0.6	428	428	-	-	-	-	-	-	-	-	6.4	6.4	無
董事	長豐投資－ 楊玉里	-	-	32	-	-	-	40	40	0.6	0.6	428	428	-	-	-	-	-	-	-	-	6.4	6.4	無
董事	陳喬舜	-	-	-	-	-	-	30	30	0.4	0.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.4	0.4	無
董事	連文海	-	-	-	-	-	-	40	40	0.6	0.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.6	0.6	無
董事	王鴻圖	-	-	-	-	-	-	40	40	0.6	0.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.6	0.6	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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
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	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
監察人	李 榮 和	-	-	-	-	40	40	0.6	0.6	無
監察人	陳 明 芳	-	-	-	-	30	30	0.4	0.4	無
監察人	張 光 明	-	-	-	-	40	40	0.6	0.6	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		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								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	428	428	-	-	-	-	-	-	-	-	5.9	5.9	-	-	無
副總經理	莊政璋	1,012	1,012	58	-	-	-	-	-	-	-	14.7	14.7	-	-	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 99 年度實際給付退職退休金金額為 0 元；屬退職退休金費用化之提撥數為 3,664 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	98 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	99 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	註 1	30.7
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。

註 1：98 年度稅後為淨損，故不適用。

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	98.06.16 連任
董事	長豐投資(股)公司-楊玉里	4	0	100	98.06.16 連任
董事	陳 喬 舜	3	0	75	98.06.16 新任
獨立董事	連 文 海	4	0	100	98.06.16 連任
獨立董事	王 鴻 圖	4	0	100	98.06.16 連任
監察人	李 榮 和	4	0	100	98.06.16 連任
獨立監察人	陳 明 芳	3	0	75	98.06.16 連任
獨立監察人	張 光 明	4	0	100	98.06.16 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：無此情事。。

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	98.06.16 連任
監察人	陳明芳	3	75	98.06.16 連任
監察人	張光明	4	100	98.06.16 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 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	設有發言人及代理發言人處理相關事宜。 由專業的股務代理機構及財務處負責處理相關事宜。 已制定「對具有控制能力之轉投資事業監理辦法」。	(一) 相符。 (二) 相符。 (三) 相符。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司設有二席獨立董事。 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。	(一) 相符。 (二) 相符。
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。	相符。

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
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 (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。 本公司設有發言人制度且不定期召開說明會。	(一) 相符。 (二) 相符。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	目前本公司以設置獨立董事及獨立監察人之方式因應。	以設置獨立董事及獨立監察人之方式因應。
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：已依規定辦理。 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：：無。

(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

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
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (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。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 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
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：本公司尚未訂定治理守則及相關規章，故不適用。

(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：無。

(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：100年3月25日

本公司民國99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99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100年3月25日董事會通過，出席董事4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
99.06.10	股東會	1. 通過本公司九十八年度決算表冊。
		2. 通過本公司九十八年度虧損撥補案。
99.06.10	董事會	1. 本公司為拓展業務及充實營運資金，擬向兆豐國際商業銀行高雄分行申請授信（放款）額度，提請 討論案。。
		2. 擬向兆豐國際商業銀行高雄分行申借進口押匯額度美金陸拾萬元整，提請審議。
		3. 本公司為拓展業務及充實營運資金，擬向臺灣中小企業銀行三民分行申請授信（放款）額度，提請審議。
		4. 本公司為拓展業務及充實營運資金，擬向臺灣銀行鳳山分行申請授信（放款）額度，提請審議。
		5. 擬向臺灣銀行鳳山分行申借進口押匯額度美金壹佰萬元整，提請審議。
		6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，提請 討論案。
		7. 修訂本公司「背書保證作業辦法」部份條文，提請 討論案。
99.08.27	董事會	1. 本公司民國九十九年上半年度財務報表，提請承認。
		2. 內部稽核代理人同意案，提請審議案。
99.12.17	董事會	1. 擬訂本公司一百年度預算案，提請審議。
		2. 本公司一百年度內部稽核年度稽核計劃，提請審議。
		3. 本公司因標購得鄰近廠房為業務需求等事由，擬向彰化銀行鳳山分行申請廠房擔保融資及購料營運週轉金，提請審議。
100.03.01	董事會	本公司私募辦理現金增資案擬到期不再分次辦理。
100.03.25	董事會	1. 民國100年營運計劃，提請 討論案。
		2. 本公司民國99年度決算表冊，提請 審議案。
		3. 本公司民國99年度虧損撥補表，提請 審議案。
		4. 出具99年度內部控制制度聲明書一案。
		5. 民國100年股東常會之召開時間、地點及議事內容案，提請 討論案。
		6. 訂定受理股東提案期間，提請 討論案。

(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與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表：無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費：

單位:仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	V	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：無。

(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：

100年4月18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財務會 計準則公報第六號關係人或為 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	32.36	-	-	-	-	-	-	-
代表人：李聰林	326,000	1.15	320,000	1.13	-	-	楊玉里 李珮薰 李榮和	妻 女 子	-
杞富投資股份有限公司	1,969,000	6.95	-	-	-	-	-	-	-
代表人：柯志宏	18,202	0.06	-	-	-	-	-	-	-
李榮和	1,612,320	5.69	-	-	-	-	李聰林 楊玉里 李珮薰	父 母 姊	-
李珮薰	1,322,767	4.67	-	-	-	-	李聰林 楊玉理 李榮和	父 母 弟	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司	1,270,513	4.48	-	-	-	-	-	-	-
代表人：蔡友才	-	-	-	-	-	-	-	-	-
魏雙全	753,000	2.66	-	-	-	-	-	-	-
昕鈺企業有限公司	500,000	1.76	-	-	-	-	-	-	-
代表人：林進興	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳明宏	483,000	1.70	-	-	-	-	-	-	-
朱煙欽	400,000	1.41	-	-	-	-	-	-	-
李聰林	326,000	1.15	320,000	1.13	-	-	楊玉里 李珮薰 李榮和	妻 女 子	-

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

100年4月18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	—	28,342,817	28,342,817	8,357,183	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

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。

二、股東結構

100年4月18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	12	1,226	—	1,239
持有股數(股)	—	1,270,513	11,878,331	15,193,973	—	28,342,817
持股比率(%)	—	4.48	41.91	53.61	—	100.00

三、股權分散情形

普通股
每股面額十元

100年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1至 999	218	42,298	0.149
1,000至 5,000	670	1,626,516	5.739
5,001至 10,000	163	1,386,379	4.891
10,001至 15,000	38	495,005	1.747
15,001至 20,000	35	674,202	2.379
20,001至 30,000	35	943,634	3.329
30,001至 40,000	20	741,265	2.615
40,001至 50,000	11	524,198	1.850
50,001至 100,000	24	1,657,934	5.850
100,001至 200,000	12	1,637,786	5.778
200,001至 400,000	5	1,531,000	5.402
400,001至 600,000	2	983,000	3.468
600,001至 800,000	1	753,000	2.657
800,001至 1,000,000	—	—	—
1,000,001以上	5	15,346,600	54.146
合計	1,239	28,342,817	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)

100年4月18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	32.36
杞富投資股份有限公司	1,969,000	6.95
李榮和	1,612,320	5.69

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

項 目	年 度		98 年	99 年
每股市價	最 高		16.90	17.85
	最 低		5.50	10.95
	平 均		11.20	14.40
每股淨值	分 配 前		11.55	11.80
	分 配 後		11.55	(註 4)
每股盈餘	加權平均股數		28,342,817	28,342,817
	每股盈餘	調整前	(0.96)	0.26
		調整後	(0.96)	(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(註 1)	本益比(註 1)		-	55
	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 4：100 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：請詳第 25 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：無。

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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：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) 計畫內容：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	99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	19%
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	24%
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	57%
合 計		100%

3. 計劃開發之新商品：

- (1) XZ 軸立式磨床開發。
- (2) 中大型綜合加工機開發。

(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。

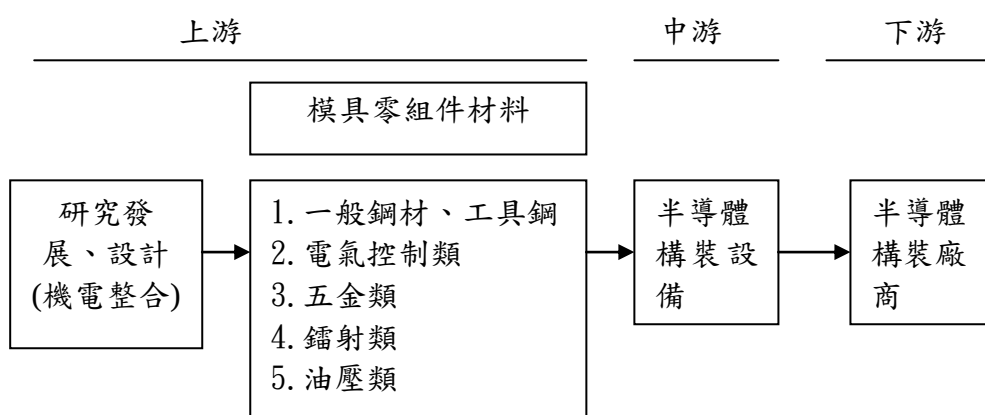
精密量測技術不僅在精密機械工業，甚或高科技產業，都扮演著重要之角色，它是驗證各種研發成果是否成熟的要件。因此先進量測儀器可說是先進產品的驗證者。

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

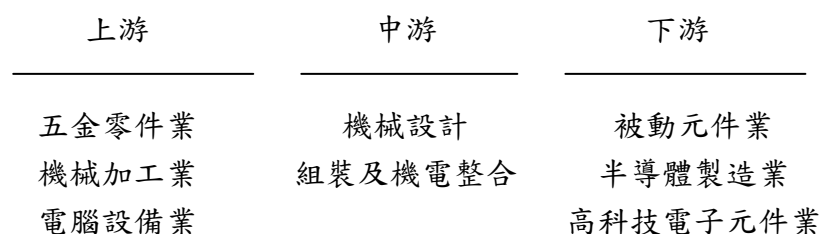
(1) 模具

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

據工研院經資中心ITIS計劃，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	95	96	97	98	99	截至100 年5月20 日止
研發費用	11,533	9,868	11,863	8,566	10,321	3,232
營業收入總額	379,181	345,945	295,151	245,973	389,090	140,501
比例(%)	3.04	2.85	4.02	3.48	2.65	2.30

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	產品名稱	說明
95	高精度容量之堆疊 DIE 封裝模具	高精度記憶卡製程封裝模具

96	高精度立式門型切削中心機 CWM-600A	主軸採用超精密 P4 級斜角滾珠軸承，轉數可達 12000PRM
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。

(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光碟片及光電產業之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

本公司產品銷售地區主要為國內市場及亞洲地區。99 年度內外銷比例分別為 86%及 14%。

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、光碟片暨光電精密模具等，而目前國內之研究統計數據並無單獨針對封測及光碟片等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。市場未來供需狀況

(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，市場發展自有其成長空

間。

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

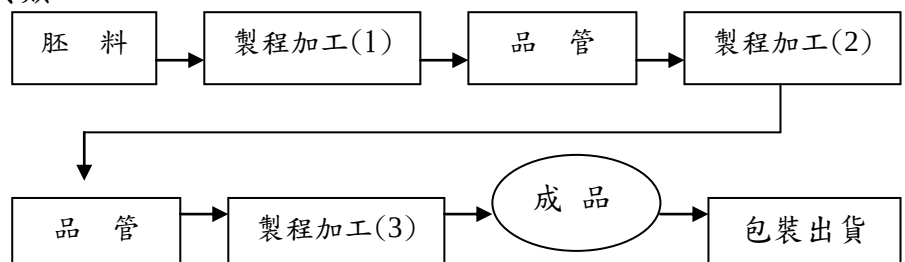
1. 主要產品用途

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。

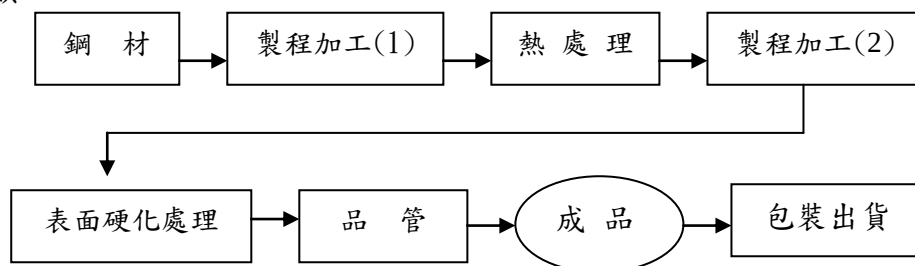
2. 產製過程

(1) 精密模具類

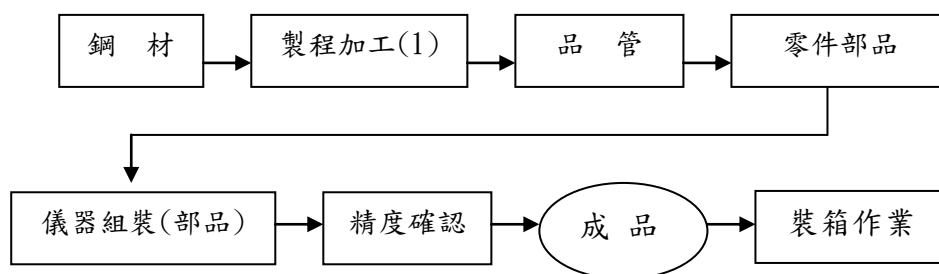
A. 沖切模具類：



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	引碩、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	濟南鑫磊及濟南東星公司
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

	99 年度				98 年度				100 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	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	鈦昇	77,620	19.95	註 1	鈦昇	18,486	7.52	註 1	鈦昇	412	0.51	註 1
2	日月光	48,143	12.37	—	日月光	32,312	13.14	—	日月光	19,146	23.49	—
3	L	39,259	10.09	—	L	40,842	16.60	—	L	14,482	17.77	—
	其 他	224,068	57.59	—	其 他	154,333	62.74	—	其 他	47,461	58.23	
	銷貨淨額	389,090	100.00	—	銷貨淨額	245,973	100.00	—	銷貨淨額	81,501	100.00	

註 1：本公司董事長為該公司監察人。

(1) 鈦昇公司

鈦昇公司係本公司 98 年下半年度新開發之高單價商品客戶，自 98 起銷售金額大增，99 年度即名列第一大銷售客戶。惟自 99 年第四季起，因鈦昇公司自行採購該商品，故 100 年第一季銷售金額大減。

(2) 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。99 及 98 年度銷售排名列為第二大銷售客戶。

(3) 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 99 年及 98 年銷售金額略有增減，惟仍列前三大銷售客戶。

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

	99 年度				98 年度				100 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	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	ROFIN SINA	71,931	38.46	—	ROFIN SINA	16,438	19.52	—	ROFIN SINA	—	—	—
2	RENISHAW	9,349	5.00	—	RENISHAW	7,437	8.83	—	RENISHAW	3,269	12.16	—
	其他	105,759	56.54	—	其他	52,348	62.17	—	其他	23,621	87.84	—
	進貨淨額	187,039	100.00	—	進貨淨額	84,212	100.00	—	進貨淨額	26,890	100.00	—

(1)ROFIN SINA 公司

為本公司新客戶-鈦昇公司使用之高單價商品，98 年下半年起進貨金額大增，惟自 99 年第四季起，因鈦昇公司未再進貨，故 100 年第一季進貨為 0。

(2)RENISHAW

本公司主要係向其購置量測儀器設備用專業零配件等，因 98、99 年整體景氣低彌，終端客戶就資本資出預算大幅刪減，致向 RENISHAW 公司進貨金額劇降，100 年第一季起量測儀器設備市場回溫，進貨金額大增。

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	98年度			99年度		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
量測儀器(set)		—	106	65,647	—	164	95,574
精密模具(set)		—	206	34,112	—	367	57,508
精密零組件(pcs)		—	24,027	112,139	—	34,876	129,731
合計				211,898			282,813

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	98年度				99年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
量測儀器(set)		59	38,548	46	34,476	63	42,983	92	52,082
精密模具(set)		195	39,647	10	850	349	72,056	12	826
精密零組件(pcs)		21,923	130,980	105	1,472	34,313	221,143	—	—
其 他		—	—	—	—	—	—	—	—
合 計			209,175		36,798		336,182		52,908

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		98年度	99年度	截至5月20日
員 工 人 數	行政人員	37	39	39
	研發人員	14	15	15
	製造人員	119	126	133
	合 計	170	180	187
平均年歲		33.21	32.01	31.33
平均服務年資		6.95	7.21	7.53
學歷 分佈 比率	博 士	0	0	0
	碩 士	2	2	2
	大 專	92	102	109
	高 中	70	70	71
	高中以下	6	6	5

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. 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。

3. 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。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表：

1. 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100 年03月31日 財務資料(註3)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		\$379,103	\$362,940	\$327,361	\$328,287	\$339,116	\$322,170
基金及投資		5,866	14,162	11,169	8,125	5,274	5,252
固定資產		241,008	224,988	202,045	186,019	226,055	220,757
無形資產		1,029	1,069	1,149	1,838	3,790	3,790
其他資產		5,398	7,050	12,687	13,660	9,106	11,261
資產總額		632,404	611,209	554,411	537,929	583,341	563,230
流動負債	分配前	167,059	208,843	174,135	179,842	196,769	175,600
	分配後	180,036	208,843	174,135	179,842	註2	註2
長期負債		38,371	-	-	2,322	19,000	18,750
其他負債		17,646	20,838	25,344	28,316	33,200	33,953
負債總額	分配前	223,076	229,681	199,479	210,480	248,969	228,303
	分配後	236,053	229,681	199,479	210,480	註2	註2
股本		283,428	283,428	283,428	283,428	283,428	283,428
資本公積		52,835	52,835	52,835	52,835	52,835	52,835
保留盈餘	分配前	73,121	44,582	16,954	(10,335)	(3,078)	(2,607)
	分配後	60,144	44,582	16,954	(10,335)	註2	註2
累積換算調整數		(56)	683	1,715	1,521	1,187	1,271
股東權益總額	分配前	409,328	381,528	354,932	327,449	334,372	334,927
	分配後	396,351	381,528	354,932	327,449	註2	註2

註1：本公司最近五年度均經會計師查核簽證。 註2：99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)					當年度截至100年3 月31日財務 資料(註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		\$379,181	\$345,945	\$295,151	\$245,973	\$389,090	81,501
營業毛利		92,048	53,510	27,346	22,056	61,438	13,915
營業損益		31,245	(3,804)	(26,183)	(25,297)	10,612	120
營業外收入及利益		7,641	3,565	2,818	3,481	4,229	1,134
營業外費用及損失		12,180	18,852	8,847	6,659	6,669	666
繼續營業部門 稅前損益		26,706	(19,091)	(32,212)	(28,475)	8,172	588
繼續營業部門損益		26,336	(15,562)	(27,628)	(27,289)	7,257	471

本期損益	26,336	(15,562)	(27,628)	(27,289)	7,257	471
基本每股盈餘(虧損)(元)	0.85	(0.55)	(0.97)	(0.96)	0.26	0.02

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。

(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
95-96年度	資誠會計師事務所	劉子猛、王偉臣	無保留意見
97-98年度	資誠會計師事務所	林億彰、王國華	無保留意見
99年度	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林億彰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至100年3月31日 (註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
財務結構	負債占資產比率(%)	35	38	36	39	43	41
	長期資金占固定資產比率(%)	170	170	176	177	156	160
償債能力	流動比率(%)	185	175	188	183	172	183
	速動比率(%)	104	94	94	96	90	86
	利息保障倍數	13.93	(6.2)	(9.3)	(13.2)	487	188
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.12	2.09	2.15	2.19	3.42	2.94
	平均收現日數	172	175	170	167	107	124
	存貨週轉率(次)	1.71	1.59	1.45	1.26	1.84	1.46
	應付款項週轉率(次)	3.93	3.88	4.87	5.18	6.53	5.23
	平均銷貨日數	213	230	252	290	198	250
	固定資產週轉率(次)	2	2	1	1	2	1
	總資產週轉率(次)	1	1	1	1	1	1
	資產報酬率(%)	4	(2)	(4)	(5)	2	-
獲利能力	股東權益報酬率(%)	7	(4)	(8)	(8)	2	-
	占實收資本比率(%)	11	(1)	(9)	(9)	4	-
		9	(7)	(11)	(10)	3	-
	純益率(%)	7	(7)	(9)	(11)	2	1
	每股盈餘(元)	0.94	(0.55)	(0.97)	(0.96)	0.26	0.02
現金流量	現金流量比率(%)	16	6	15	4	14	(4)
	現金流量允當比率(%)	58	57	76	110	61	61
	現金再投資比率(%)	3	3	5	1	5	-
槓桿度	營運槓桿度	2	N/A	N/A	N/A	4	63
	財務槓桿度	1	N/A	N/A	N/A	1	N/A

增減比例變動達 20%以上分析說明：

1. 利息保障倍數、經營能力及獲利能力皆較上期增加，主係營收較上期大幅增加及本期產生利益所致。
2. 本期現金流量比率及現金再投資比率較上期增加，主係本期獲利且營業活動現金流入大增所致；現金流量允當比率較上期減少，主係本期資本支出及存貨投入大增所致。

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。

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

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊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，爰依照公司法第二一九條規定，備具報告書，報請鑒察。

此 上

本公司一〇〇年股東常會

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 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003427 號

建暉精密科技股份有限公司 公鑒：

建暉精密科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 98 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達建暉精密科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

建暉精密科技股份有限公司已編製民國 99 年度及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會計師

林億彰

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 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 0 年 3 月 2 4 日

建緯精密科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產		負債及股東權益													
流動資產		流動負債													
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	51,355	9	\$	54,842	10	2100	短期借款(附註四(八)及六)	\$	105,153	18	\$	105,900	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		4,370	1		2,894	1	2120	應付票據		5,921	1		10,012	2
1120	應收票據淨額(附註四(三))		7,888	1		7,763	1	2140	應付帳款		35,336	6		30,700	6
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)		-	-		10,903	2	2150	應付帳款－關係人(附註五)		-	-		226	-
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		96,526	16		83,294	16	2170	應付費用		39,407	7		28,160	5
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		7,209	1		5,766	1	2228	其他應付款－其他		3,129	1		585	-
1178	其他應收款(附註四(十六))		5	-		1,694	-	2260	預收款項		6,278	1		1,018	-
1188	其他應收款－關係人(附註五)		4,991	1		4,788	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六)		1,000	-		714	-
120X	存貨(附註四(五))		161,447	28		151,328	28	2282	其他流動負債		545	-		2,527	1
1260	預付款項		779	-		3,510	1	21XX	流動負債合計		196,769	34		179,842	34
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十六))		4,493	1		1,502	-	長期負債							
1298	其他流動資產-其他		53	-		3	-	2420	長期借款(附註四(九)及六)		19,000	3		2,322	-
11XX	流動資產合計		339,116	58		328,287	61	其他負債							
基金及投資		2810 應計退休金負債(附註四(十))													
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		5,274	1		8,125	1	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益		32,440	6		27,522	5
固定資產(附註四(七)及六)		28XX 其他負債合計													
固定資產原始成本		2XXX 負債總額													
1501	土地		59,047	10		44,877	8	股東權益							
1521	房屋及建築		90,652	15		68,449	13	股本(附註四(十一))							
1531	機器設備		325,964	56		315,227	59	3110	普通股股本		283,428	49		283,428	53
1551	運輸設備		9,367	2		9,367	2	資本公積(附註四(十二))							
1561	辦公設備		5,705	1		8,136	1	3211	普通股溢價		25,200	4		25,200	5
15XY	成本及重估增值		490,735	84		446,056	83	3213	轉換公司債溢價		26,342	4		26,342	5
15X9	減：累計折舊	(	264,680	(45)	(	260,037	(48)	3240	處分資產增益		728	-		728	-
15XX	固定資產淨額		226,055	39		186,019	35	3271	員工認股權		565	-		565	-
無形資產		保留盈餘													
1770	遞延退休金成本(附註四(十))		3,790	1		1,838	-	3310	法定盈餘公積(附註四(十四))		28,545	5		28,545	5
其他資產		3320 特別盈餘公積													
1820	存出保證金		580	-		1,858	1	3350	累積盈虧(附註四(十五))	(	31,679	(5)	(	38,936	(7)
1830	遞延費用		1,355	-		712	-	股東權益其他調整項目							
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十六))		7,171	1		11,090	2	3420	累積換算調整數		1,187	-		1,521	-
18XX	其他資產淨額		9,106	1		13,660	3	3XXX	股東權益總額		334,372	57		327,449	61
1XXX 資產總額		\$	583,341	100	\$	537,929	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)							
		重大之期後事項(附註九)													
		負債及股東權益總計													
		\$	583,341	100	\$	537,929	100			\$	583,341	100	\$	537,929	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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	392,352	101	\$	246,955	100		
4170 銷貨退回	(	1,662	(1)	(	767	-		
4190 銷貨折讓	(	1,600	-	(	215	-		
4100 銷貨收入淨額		389,090	100		245,973	100		
營業成本(附註四(五)(十八)及五)								
5110 銷貨成本	(	327,686	(84)	(	223,892	(91)		
5910 營業毛利		61,404	16		22,081	9		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	760	-	(	794	-		
5930 聯屬公司間已實現利益		794	-		769	-		
營業毛利淨額		61,438	16		22,056	9		
營業費用(附註四(十八))								
6100 推銷費用	(	16,162	(4)	(	14,665	(6)		
6200 管理及總務費用	(	24,343	(6)	(	24,122	(10)		
6300 研究發展費用	(	10,321	(3)	(	8,566	(3)		
6000 營業費用合計	(	50,826	(13)	(	47,353	(19)		
6900 營業淨利(損)		10,612	3	(	25,297	(10)		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		37	-		22	-		
7130 處分固定資產利益		307	-		1,055	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		471	-		1,496	1		
7480 什項收入		3,414	1		908	-		
7100 營業外收入及利益合計		4,229	1		3,481	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	2,112	(1)	(	2,002	(1)		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	2,517	(1)	(	2,850	(1)		
7560 兌換損失	(	1,645	-	(	1,807	(1)		
7880 什項支出	(	395	-	(	-	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	6,669	(2)	(	6,659	(3)		
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		8,172	2	(	28,475	(12)		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十六))	(	915	-		1,186	1		
9600 本期淨利(損)	\$	7,257	2	(\$	27,289	(11)		
	稅	前	稅	稅	前	稅		
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十七))			後			後		
9750 本期淨利(損)	\$	0.29	\$	0.26	(\$	1.00	(\$	0.96

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
股東權益變動表
民國 99 年及 98 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	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
98 年 度										
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 283,428	\$ 25,200	\$ 26,342	\$ 728	\$ 565	\$ 28,545	\$ 56	(\$ 11,647)	\$ 1,715	\$ 354,932
98 年度稅後淨損	-	-	-	-	-	-	-	(27,289)	-	(27,289)
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	(194)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 283,428</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,342</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 28,545</u>	<u>\$ 56</u>	<u>(\$ 38,936)</u>	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 327,449</u>
99 年 度										
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 283,428	\$ 25,200	\$ 26,342	\$ 728	\$ 565	\$ 28,545	\$ 56	(\$ 38,936)	\$ 1,521	\$ 327,449
99 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	-	7,257	-	7,257
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(334)	(334)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 283,428</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,342</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 28,545</u>	<u>\$ 56</u>	<u>(\$ 31,679)</u>	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 334,372</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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利(損)	\$		7,257	(\$		27,289)
調整項目						
聯屬公司間未實現利益			760			794
聯屬公司間已實現利益	(		794)	(		769)
呆帳損失			470			1,471
存貨跌價及呆滯損失			72			-
金融資產評價利益	(		471)	(		1,496)
採權益法認列之投資損失			2,517			2,850
處分固定資產利益	(		307)	(		1,055)
處分投資利益			-	(		352)
折舊費用			27,577			28,193
各項攤提			471			668
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	(		1,005)	(		267)
應收票據淨額	(		639)			4,654
應收票據-關係人淨額			10,903			2,449
應收帳款淨額	(		13,688)	(		17,339)
應收帳款-關係人淨額	(		943)			5,980
其他應收款			1,689			439
存貨	(		29,853)			3,293
預付款項			2,731	(		2,224)
遞延所得稅淨變動數			928	(		1,186)
其他流動資產	(		50)	(		3)
應付票據			2,193			3,429
應付帳款			929			258
應付帳款-關係人	(		226)			62
應付費用			11,247			1,357
其他應付款項	(		397)			564
預收款項			5,260	(		1,475)
其他流動負債	(		1,983)			1,762
應計退休金負債			2,966			3,008
營業活動之淨現金流入			27,614			7,776
<u>投資活動之現金流量</u>						
應收資金融通款-關係人增加	(		203)	(		883)
購置固定資產	(		49,319)	(		5,712)
處分固定資產價款			2,040			1,968
存出保證金減少(增加)			1,278	(		537)
遞延費用增加	(		1,114)			-
投資活動之淨現金流出	(		47,318)	(		5,164)

(續次頁)

建緯精密科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨減少	(\$ 747)	(\$ 970)
長期借款舉借數	20,000	3,036
長期借款償還數	(3,036)	(1,100)
存入保證金減少	-	(750)
融資活動之淨現金流入	<u>16,217</u>	<u>216</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(3,487)	2,828
期初現金及約當現金餘額	<u>54,842</u>	<u>52,014</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 51,355</u>	<u>\$ 54,842</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 2,112</u>	<u>\$ 2,002</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>
<u>支付現金、簽發票據購置固定資產</u>		
購置固定資產	\$ 49,684	\$ 6,818
加：期初應付款項	3,341	2,235
減：期末應付款項	(3,706)	(3,341)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 49,319</u>	<u>\$ 5,712</u>
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 19,662</u>	<u>\$ 6,262</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 曄 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

建曄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 99 年 12 月 31 日止，本公司之員工人數約為 180 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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. 本公司之會計紀錄以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。

(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. 屬權益及債務性質，受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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。

(四) 應收款項

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款及應收票據，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 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，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中報表時予以遞延。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。

(七) 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，並每季編製合併報表。
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」本公司依持股比例認列之，並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。

(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，主要固定資產之耐用年限除房屋及建築物為 45 年外，餘為 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. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列為當期營業外收支。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 退休金

1. 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。
2. 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) 遞延所得稅及所得稅費用

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，列入當期繼續營業單位之所得稅費用(利益)。
2. 購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，將該未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 依「所得稅基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十三) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給

付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。若員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日以前則無前述函文之適用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，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的每股公平價值(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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度之財務報表尚無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 259	\$ 477
支票存款	61	64
活期存款	35,943	23,419
外幣存款	15,092	30,882
	<u>\$ 51,355</u>	<u>\$ 54,842</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 4,816	\$ 3,915
交易目的金融資產評價調整	(446)	(1,021)
合 計	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 2,894</u>

本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別為\$471及\$1,496。

(三) 應收票據淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 8,481	\$ 7,842
減：備抵呆帳	(593)	(79)
	<u>\$ 7,888</u>	<u>\$ 7,763</u>

(四) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 98,241	\$ 88,049
減：備抵呆帳	(1,715)	(4,755)
	<u>\$ 96,526</u>	<u>\$ 83,294</u>

(五) 存貨

	99年12月31日	98年12月31日
原料	\$ 18,801	\$ 15,124
在製品	128,280	129,990
製成品	<u>36,011</u>	<u>27,787</u>
	183,092	172,901
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(21,645)	(21,573)
	<u>\$ 161,447</u>	<u>\$ 151,328</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 327,900	\$ 223,892
存貨呆滯及跌價損失	72	-
出售下腳收入	(286)	-
	<u>\$ 327,686</u>	<u>\$ 223,892</u>

(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：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	<u>\$ 5,274</u>	100.00%	<u>\$ 8,125</u>	100.00%

2. 採權益法認列之投資損失情形如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	<u>(\$ 2,517)</u>	<u>(\$ 2,850)</u>

上列對被投資公司民國99年及98年度所認列之投資損失，係依會計師查核之財務報表評價及認列。

(七) 固定資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
	<u>原 始 成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>帳 面 價 值</u>
土 地	\$ 59,047	\$ -	\$ 59,047
房屋及建築	90,652	(21,223)	69,429
機器設備	325,964	(230,117)	95,847
運輸設備	9,367	(8,210)	1,157
辦公設備	<u>5,705</u>	<u>(5,130)</u>	<u>575</u>
	<u>\$ 490,735</u>	<u>(\$ 264,680)</u>	<u>\$ 226,055</u>
<u>資 產 名 稱</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>		
	<u>原 始 成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>帳 面 價 值</u>
土 地	\$ 44,877	\$ -	\$ 44,877
房屋及建築	68,449	(18,550)	49,899
機器設備	315,227	(227,277)	87,950
運輸設備	9,367	(7,241)	2,126
辦公設備	<u>8,136</u>	<u>(6,969)</u>	<u>1,167</u>
	<u>\$ 446,056</u>	<u>(\$ 260,037)</u>	<u>\$ 186,019</u>

(1) 本公司於民國 99 年 7 月 22 日參與高雄地方法院不動產拍賣案，經法院拍定購入土地及房屋價款分別為\$14,170 及\$21,890，截至民國 99 年 12 月 31 日，業已完成過戶程序。

(2) 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

	99年12月31日	98年12月31日
擔保借款	\$ 65,153	\$ 65,900
信用借款	40,000	40,000
	<u>\$ 105,153</u>	<u>\$ 105,900</u>
利率區間	<u>1.5%~2.025%</u>	<u>1.50%~1.93%</u>

上列短期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(九) 長期借款

借款性質	借款額度	借款期間	償還方式	99年12月31日	98年12月31日
擔保借款 (彰化商銀)	\$30,000	99.12.13~ 119.12.13	自100.1.13起， 每月攤還，分 20年償還	\$ 20,000	\$ -
信用借款 (臺灣中 小企銀)	10,000	98.03.20~ 103.03.20	自98.04.20起， 每月攤還，分 60期償還。	-	3,036

減：一年內到期部分

	(<u>1,000</u>)	(<u>714</u>)
	<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 2,322</u>
利率區間	<u>1.755%</u>	<u>2.43%</u>

(1)本公司已於民國99年9月10日及98年7月27日提前償還台灣中小企銀長期借款本金分別為\$2,559及\$6,000。

(2)上開長期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(十) 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：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.25%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 12,312)	(\$ 10,377)
非既得給付義務	(30,417)	(27,210)
累積給付義務	(42,729)	(37,587)
未來薪資增加之影響數	(12,867)	(11,878)
預計給付義務	(55,596)	(49,465)
退休基金資產公平價值	10,289	10,065
退休金提撥狀況	(45,307)	(39,400)
未認列過渡性淨給付義務	7,664	8,941
未認列退休金損失	8,993	4,775
補列之應計退休金負債	(3,790)	(1,838)
應計退休金負債	(32,440)	(\$ 27,522)
既得給付	\$ 14,088	\$ 12,587

(3)淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 862	\$ 798
利息成本	1,113	1,199
退休基金資產預期報酬	(226)	(146)
未認列為過渡性淨給付義務	1,277	1,277
淨退休金成本	\$ 3,026	\$ 3,128

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。民國 99 年及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 3,664 及 \$3,655。

(十一)股本

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$367,000(含保留 2,000 仟股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為 \$ 283,428，分為 28,343 仟股，每股面額為新台幣 10 元。

(十二)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三)股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 93 年 1 月 16 日經董事會決議並業於民國 93 年 1 月 19 日發行 2,000 單位之認股權憑證，每單位得認購普通股 1,000 股，發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後可依規定行使認股權利。每單位認股權憑證於本公司上市(櫃)前，以不低於發行日最近期本公司經會計師查核簽證財務報表之普通股每股淨值為認股價格；於本公司上市(櫃)後，則以不低於發行日本公司股票之每股收盤價格為認股價格。
2. 依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，當遇有本公司普通股發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。
3. 民國 98 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98 年 度	
	數量 (單位)	每股加權平均 行使價格(元)
<u>認 股 選 擇 權</u>		
期初流通在外	1,447	\$ 19.08
本期逾期失效	(1,447)	19.08
期末流通在外	-	
期末可行使之認股 選擇權	-	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	-	

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權已全數逾期失效。

(十四)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十五)待彌補虧損

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. 本公司民國 98 年及 97 年度均產生稅後純損，故無可供分派之盈餘，本公司民國 99 年及 98 年為累積虧損，無盈餘可供分配，故未估列員工紅利及董監酬勞。民國 99 年度盈餘分派案截至查核報告日，尚未經董事會決議通過，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。
3. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額分別為 \$8,413 及 \$8,130，尚無盈餘可供分配。

(十六)所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應收退稅款之調節如下：

	99年度	98年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,389	(\$ 7,119)
永久性差異之所得稅影響數	9	347
暫時性差異之所得稅影響數	262	1,852
投資抵減之所得稅影響數	(340)	
虧損扣抵之所得稅影響數	(1,320)	4,920
以前年度所得稅高估數	(13)	-
遞延所得稅資產及負債淨變動數	928	(1,186)
所得稅(費用)利益	915	(1,186)
加(減)：以前年度所得稅高估數	13	-
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(928)	1,186
預付所得稅	(3)	(2)
應收退稅款(表列「其他應收款」)	(\$ 3)	(\$ 2)

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產及負債如下：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 8,993	\$ 6,649
減：備抵評價	(4,371)	(4,987)
合 計	<u>\$ 4,622</u>	<u>\$ 1,662</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 17,023	\$ 23,419
減：備抵評價	(9,852)	(12,329)
合 計	<u>\$ 7,171</u>	<u>\$ 11,090</u>
遞延所得稅負債-流動	<u>(\$ 129)</u>	<u>(\$ 160)</u>

3. 民國99年及98年12月31日因暫時性差異、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	99 年 12 月 31 日		98 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：				
呆帳超限數	\$ 12,138	\$ 2,063	\$ 10,960	\$ 2,192
未實現存貨跌價及 呆滯損失	21,645	3,680	21,573	4,315
遞延毛利	(760)	(129)	(794)	(160)
未實現兌換損失	1,486	253	711	142
投資抵減		<u>2,997</u>		<u>-</u>
		8,864		6,489
減：備抵評價		(4,371)		(4,987)
		<u>\$ 4,493</u>		<u>\$ 1,502</u>
非流動項目：				
投資損失	\$ 15,777	\$ 2,682	\$ 13,260	\$ 2,652
尚未使用虧損扣抵	46,603	7,923	55,448	11,090
投資抵減		<u>6,418</u>		<u>9,677</u>
		17,023		23,419
減：備抵評價		(9,852)		(12,329)
		<u>\$ 7,171</u>		<u>\$ 11,090</u>

4. 截至民國99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96年	1,846	民國100年度
研究發展支出	民國97年	2,888	民國101年度
研究發展支出	民國98年	2,431	民國102年度
機器設備	民國96年	1,151	民國100年度
機器設備	民國97年	262	民國101年度
機器設備	民國98年	837	民國102年度
		<u>\$ 9,415</u>	

5. 截至民國99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	本期預計 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	\$ 7,763	\$ 3,772	106年度
民國97年度	22,223	-	22,223	107年度
民國98年度	20,608	-	20,608	108年度
	<u>\$ 54,366</u>	<u>\$ 7,763</u>	<u>\$ 46,603</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97年度。

(十七) 普通股每股盈餘(虧損)

	99		年	度	
	金	額	加權平均流通	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 8,172	\$ 7,257	28,343	\$ 0.29	\$ 0.26
	98		年	度	
	金	額	加權平均流通	每 股 虧 損(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 28,475)	(\$ 27,289)	28,343	(\$ 1.00)	(\$ 0.96)

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 66,391	\$ 25,002	\$ 91,393
勞健保費用	5,154	2,131	7,285
退休金費用	5,034	1,656	6,690
其他用人費用(註)	2,740	310	3,050
折舊費用	26,016	1,561	27,577
攤銷費用	-	471	471

功能別 性質別	98年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 57,133	\$ 22,472	\$ 79,605
勞健保費用	4,916	2,006	6,922
退休金費用	5,070	1,713	6,783
其他用人費用(註)	2,221	461	2,682
折舊費用	26,061	2,132	28,193
攤銷費用	-	668	668

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

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
鈦 昇	\$ 77,620	20	\$ 18,486	8
昆山長豐	10,779	3	7,927	3
百 翊	2,679	-	3,619	1
	<u>\$ 91,078</u>	<u>23</u>	<u>\$ 30,032</u>	<u>12</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

	99 年 度		98 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	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 320</u>	<u>-</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. 應收票據

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	估本公司 應收票據		估本公司 應收票據	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
鈦 昇	\$ -	-	\$ 9,600	51
百 翊	-	-	1,413	8
	-	-	11,013	59
減：備抵呆帳	-	-	(110)	-
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,903</u>	

4. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ 5,466	6	\$ 6,351	7
百 翊	1,421	2	52	-
鈦 昇	343	-	292	-
	7,230	8	6,695	7
減：備抵呆帳	(21)		(929)	
	<u>\$ 7,209</u>		<u>\$ 5,766</u>	

5. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ -	-	\$ 226	1

6. 資金融通情形

其他應收款-關係人

	99 年		98 年	
	最高餘額		最高餘額	
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
利率				
利息收入				
總 額				
昆山長豐	\$ 8,453	\$ 4,991	\$ 8,718	\$ 4,788
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。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 1,868	1,881
獎金	-	-
業務執行費用	300	290
盈餘分配項目	-	-
合計	<u>\$ 2,168</u>	<u>\$ 2,171</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金。

(3)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)盈餘分配項目係指當期提列之董監事酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

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
	99年12月31日	98年12月31日	
土 地	\$ 59,047	\$ 44,877	短期借款、長期借款
房屋及建築	68,813	49,256	短期借款、長期借款
機器設備	6,944	8,956	短期借款
	<u>\$ 134,804</u>	<u>\$ 103,089</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年及 98 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\$0 及\$6,270，尚未付款金額為\$0 及\$3,341。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 3 月 2 日召開臨時股東會，決議辦理現金增資私募普通股，發行總股數上限為 10,000 仟股，暫訂發行價格為每股新台幣 13 元，並授權董事會於決議日起一年內一次辦理。因考量自決議日起一年內生效之期限即將到期及目前資金狀況，本公司民國 100 年 3 月 1 日董事會決議前述現金增資私募普通股一案不擬發行。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
(1)資 產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 167,974	\$ -	\$ 167,974	\$ 169,050	\$ -	\$ 169,050
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,370	4,370	-	2,894	2,894	-
存出保證金	580	-	580	1,858	-	1,843
	<u>\$ 172,924</u>	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 168,554</u>	<u>\$ 173,802</u>	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 170,893</u>
(2)負 債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 188,946	\$ -	\$ 188,946	\$ 175,583	\$ -	\$ 175,583
長期借款(含一年內到期長期負債)	20,000	-	20,000	3,036	-	3,036
	<u>\$ 208,946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,946</u>	<u>\$ 178,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,619</u>

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(含關係人)、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、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. 長期負債之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值與帳面價值約略相當，故帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
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。

(三)本公司於民國 99 年及 98 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\$51,035 及\$54,301；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$125,153 及\$108,936。

(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. 權益類金融商品投資：項目包含公平價值變動列入損益之金融資產-流動。

(1)市場風險

本公司投資之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且與信用良好之交易相對人往來，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。

(3)流動性風險

本公司投資權益類金融商品均具活絡市場，故預期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。

(4)利率變動之現金流量風險

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

2. 應收款項：項目包含應收票據淨額(含關係人)及應收帳款淨額(含關係人)。

(1) 市場風險

本公司主要外銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具重大匯率波動影響之外幣資產請詳附註十(五)4 之說明。

本公司之應收款項均為一年內到期，經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用正常，因此經評估無重大之信用風險，另，本公司業已依照應收款項帳齡提列適當之備抵呆帳。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款：項目包含短期借款及長期借款(含一年內到期部分)。

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之債務，經評估預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

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

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。惟因本公司借款之金額及利率尚不高，尚不致於使未來現金流量產生重大波動。

4. 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：

	99年12月31日		98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	\$ 1,141	29.13	\$ 1,438	31.99
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	181	29.13	254	31.99
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	265	29.13	188	31.99

十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間	資金貸與 性 質	業務往來 金額(註3)	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與總 限額(註2)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
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	\$ 8,453	\$ 4,991	未計息	業務往來	\$ 10,779	註4	\$ -	無	\$ -	\$ 10,779	\$ 66,874

註1：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2：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3：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。

註4：係本公司之孫公司，係考慮整體之資金調度情況，而有較具彈性之收款方式。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	仟 股 數	期		末	
					帳 面 金 額	持股比例	市 價	備 註
鉅明股份有限公司	股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50	\$ 507	註1	\$ 507	上櫃公司
台灣典範半導體股份有限公司	股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50	523	註1	523	上櫃公司
昱晶能源科技股份有限公司	股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	40	3,340	註1	3,340	上市公司
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	600	5,274	100%	5,274	註2

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。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進銷貨	金額	佔總進銷貨之比率(%)		單價	授信期間	餘額	佔總應收付票據、帳款之比率(%)	備註
建緯精密科技股份有限公司	鈦昇科技股份有限公司	註1	銷貨	\$ 77,620	20	註2	註2	註2	\$ 343	-	

註1：本公司董事長為該公司之監察人。

註2：銷貨交易價格依雙方約定辦理，收款條件為月結後60天。

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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 茲就民國99年度轉投資事業相關資訊揭露如下：

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			被投資公司本期損失	本期認列之		備 註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率	帳面價值		投資損失		
建緯精密科技股份有限公司	薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	薩摩亞	係對於各種生產事業之投資	\$ 19,756	\$ 19,756	600	100%	\$ 5,274	(\$ 2,517)	(\$ 2,517)		註2
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	昆山長豐精密儀器有限公司	昆山市張浦鎮大市中古山路12號	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務	US\$600	US\$600	註1	100%	US\$181	(US\$80)	(US\$80)		註2

註1：係有限公司，故不適用。

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. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 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				仟股數	帳面金額	持股比例	市價	
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	註1	昆山長豐精密儀器有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	註1	US\$181	100%	US\$181		註2

註1：係有限公司，不適用。

註2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

5. 累積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者：無。

6. 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者：無。

7. 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者：無。

8. 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者：無。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司相關資訊：

單位：新台幣/美金：仟元

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			本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	匯出收回					
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	\$ 17,478 (=US\$600仟元)	註1	\$ 17,478 (=US\$600仟元)	\$ -	\$ -	\$ 17,478 (=US\$600仟元)	100%	(\$ 2,517)	\$ 5,274	\$ -
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)				
\$ 17,478 (US\$600仟元)				\$ 17,478 (US\$600仟元)			\$ 200,623				

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%。

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

	<u>99 年 度</u>	
	估本公司	
	銷貨淨額	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
昆山長豐	\$ 10,779	3

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) 應收帳款

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	估本公司	
	應收帳款	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
昆山長豐	\$ 5,466	6

(3) 資金融通情形

其他應收款-關係人

	<u>99 年 度</u>			
			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	\$ 8,453	\$ 4,991	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。

十一、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

不適用。

(二) 地區別財務資訊

不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

不適用。

(四) 重要客戶資訊

	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	估本公司銷貨		估本公司銷貨	
<u>客 戶</u>	<u>金 額</u>	<u>淨額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>淨額百分比</u>
甲	\$ 77,620	20	\$ 18,486	7
乙	48,143	12	32,312	13
丙	39,259	10	40,843	17
	<u>\$ 165,022</u>	<u>42</u>	<u>\$ 91,641</u>	<u>37</u>

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

(100)財審報字第 10003933 號

建暉精密科技股份有限公司 公鑒：

建暉精密科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 98 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，足以允當表達建暉精密科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會計師

林億彰

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 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 0 年 3 月 2 4 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 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日				99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 52,852	9	\$ 55,840	10	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$ 105,153	18	\$ 105,900	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動					2120	應付票據	5,921	1	10,012	2
	(附註四(二))	4,370	1	2,894	1	2140	應付帳款	36,800	6	32,182	6
1120	應收票據淨額(附註四(三))	7,888	1	7,763	1	2150	應付帳款－關係人(附註五)	-	-	226	-
1130	應收票據－關係人淨額(附註五)	-	-	10,903	2	2170	應付費用	39,650	7	28,680	5
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	102,009	18	89,458	17	2228	其他應付款－其他	3,129	1	585	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	1,743	-	339	-	2260	預收款項	6,823	1	1,018	-
1178	其他應收款(附註四(十五))	150	-	1,854	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債				
120X	存貨(附註四(五))	169,179	29	160,363	30		(附註四(八)及六)	1,000	-	714	-
1260	預付款項	1,042	-	3,728	1	2298	其他流動負債－其他	644	-	2,540	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))	4,493	1	1,502	-	21XX	流動負債合計	199,120	34	181,857	34
1298	其他流動資產－其他	326	-	540	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	344,052	59	335,184	62	2420	長期借款(附註四(八)及六)	19,000	3	2,322	-
固定資產(附註四(六)及六)							其他負債				
固定資產原始成本						2810	應計退休金負債(附註四(九))	32,440	6	27,522	5
1501	土地	59,047	10	44,877	8	2XXX	負債總額	250,560	43	211,701	39
1521	房屋及建築	90,652	16	68,449	13	股東權益					
1531	機器設備	328,823	56	318,259	59	股本(附註四(十))					
1551	運輸設備	9,367	2	9,367	2	3110	普通股股本	283,428	48	283,428	53
1561	辦公設備	6,216	1	8,677	2	資本公積(附註四(十一))					
1631	租賃改良	508	-	539	-	3211	普通股溢價	25,200	4	25,200	5
1681	其他設備	81	-	86	-	3213	轉換公司債溢價	26,342	5	26,342	5
15XY	成本及重估增值	494,694	85	450,254	84	3240	處分資產增益	728	-	728	-
15X9	減：累計折舊	(266,785)	(46)	(261,892)	(49)	3271	員工認股權	565	-	565	-
15XX	固定資產淨額	227,909	39	188,362	35	保留盈餘					
無形資產						3310	法定盈餘公積(附註四(十三))	28,545	5	28,545	5
1770	遞延退休金成本(附註四(九))	3,790	1	1,838	-	3320	特別盈餘公積	56	-	56	-
其他資產						3350	累積盈虧(附註四(十四))	(31,679)	(5)	(38,936)	(7)
1820	存出保證金	580	-	1,858	1	股東權益其他調整項目					
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十五))	7,171	1	11,090	2	3420	累積換算調整數	1,187	-	1,521	-
1888	遞延費用	1,430	-	818	-	3XXX	股東權益總額	334,372	57	327,449	61
18XX	其他資產淨額	9,181	1	13,766	3	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
資產總額		\$ 584,932	100	\$ 539,150	100	重大之期後事項(附註九)					
						負債及股東權益總計		\$ 584,932	100	\$ 539,150	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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及子公司
合 併 損 益 表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	405,729	101	\$	251,321	100		
4170 銷貨退回	(	1,662)	(1)	(	767)	-		
4190 銷貨折讓	(	1,600)	-	(	215)	-		
4100 銷貨收入淨額		402,467	100		250,339	100		
營業成本(附註四(五)(十七)及五)								
5110 銷貨成本	(	335,921)	(83)	(	228,078)	(91)		
5910 營業毛利		66,546	17		22,261	9		
營業費用(附註四(十七))								
6100 推銷費用	(	21,342)	(5)	(	15,021)	(6)		
6200 管理及總務費用	(	27,252)	(7)	(	26,723)	(11)		
6300 研究發展費用	(	10,321)	(3)	(	8,566)	(3)		
6000 營業費用合計	(	58,915)	(15)	(	50,310)	(20)		
6900 營業淨利(損)		7,631	2	(	28,049)	(11)		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		43	-		29	-		
7130 處分固定資產利益		307	-		1,055	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		471	-		1,496	1		
7480 什項收入		3,414	1		930	-		
7100 營業外收入及利益合計		4,235	1		3,510	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	2,112)	(1)	(	2,002)	(1)		
7560 兌換損失	(	1,167)	-		-	-		
7880 什項支出	(	415)	-	(	1,934)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	3,694)	(1)	(	3,936)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		8,172	2	(	28,475)	(11)		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十五))	(	915)	-		1,186	-		
9600XX 合併總損益	\$	7,257	2	(\$	27,289)	(11)		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	7,257	2	(\$	27,289)	(11)		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十六))								
9750 本期淨利(損)	\$	0.29	\$	0.26	(\$	1.00)	(\$	0.96)

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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及子公司
合併股東權益變動表
民國 99 年及 98 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	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
98 年 度										
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 283,428	\$ 25,200	\$ 26,342	\$ 728	\$ 565	\$ 28,545	\$ 56	(\$ 11,647)	\$ 1,715	\$ 354,932
98 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	(27,289)	-	(27,289)
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(194)	(194)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 283,428</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,342</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 28,545</u>	<u>\$ 56</u>	<u>(\$ 38,936)</u>	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 327,449</u>
99 年 度										
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 283,428	\$ 25,200	\$ 26,342	\$ 728	\$ 565	\$ 28,545	\$ 56	(\$ 38,936)	\$ 1,521	\$ 327,449
99 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	7,257	-	7,257
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(334)	(334)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 283,428</u>	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ 26,342</u>	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 28,545</u>	<u>\$ 56</u>	<u>(\$ 31,679)</u>	<u>\$ 1,187</u>	<u>\$ 334,372</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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及子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 7,257	(\$ 27,289)
調整項目		
呆帳損失	5,233	3,907
存貨跌價回升利益	(2,774)	-
金融資產評價利益	(471)	(1,496)
處分固定資產利益	(307)	(1,055)
處分投資利益	-	(352)
折舊費用	27,951	28,292
各項攤提	565	1,025
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	(1,005)	(267)
應收票據淨額	639	4,654
應收票據 - 關係人淨額	11,013	2,449
應收帳款淨額	(18,642)	(19,097)
應收帳款 - 關係人淨額	(1,420)	4,008
其他應收款	1,704	(1,854)
其他金融資產-流動	-	2,181
存貨	(25,704)	4,343
預付款項	2,686	(3,728)
遞延所得稅淨變動數	928	(1,186)
其他流動資產	214	1,197
應付票據	(1,514)	3,430
應付帳款	4,618	1,740
應付帳款 - 關係人	(226)	226
應付費用	10,970	657
其他應付款項	(398)	585
預收款項	5,805	(1,475)
其他流動負債	(1,896)	1,752
應計退休金負債	2,966	3,008
營業活動之淨現金流入	<u>28,192</u>	<u>5,655</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(49,319)	(5,712)
處分固定資產價款	2,040	1,968
存出保證金減少(增加)	1,278	(537)
遞延費用增加	(1,177)	(429)
投資活動之淨現金流出	<u>(47,178)</u>	<u>(4,710)</u>

(續次頁)

建緯精密科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(\$ 747)	(\$ 970)
長期借款舉借數	20,000	3,036
長期借款償還數	(3,036)	(1,100)
存入保證金減少	-	(750)
融資活動之淨現金流入	16,217	216
匯率影響數	(219)	341
本期現金及約當現金(減少)增加	(2,988)	1,502
期初現金及約當現金餘額	55,840	54,338
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,852</u>	<u>\$ 55,840</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 2,112</u>	<u>\$ 2,002</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>
<u>支出現金、簽發票據購置固定資產</u>		
購置固定資產	\$ 49,684	\$ 6,818
加：期初應付款項	3,341	2,235
減：期末應付款項	(3,706)	(3,341)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 49,319</u>	<u>\$ 5,712</u>
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
存貨轉列固定資產	<u>\$ 19,662</u>	<u>\$ 6,262</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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 及 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)公司沿革

建曄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 99 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 190 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 (直接或間接)		備註
			99年12月31日	98年12月31日	
建曄精密科技股份有限公司	NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	投資業務	100.00%	100.00%	
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	100.00%	100.00%	

(三)列入合併財務報表之子公司增減變動情形：無此情形。

(四)未列入本期合併財務報表之子公司：無此情形。

(五)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

(六)國外子公司營運之特殊風險：無此情形。

(七)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。

(八)子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(九)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

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

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。

(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，所有資產及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. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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) 企業營業所產生之資產，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. 屬權益及債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，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(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。

(六) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款及應收票據，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(七) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八) 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，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中報表時予以遞延。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。

(九) 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，主要固定資產之耐用年限除房屋及建築物為45年外，餘為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. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列為當期營業外收支。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 退休金

1. 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。
2. 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) 遞延所得稅及所得稅費用

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，列入當期繼續營業單位之所得稅費用(利益)。
2. 購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
4. 當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，將該未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
5. 依「所得稅基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十四) 每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。

(十五) 股份基礎給付-員工獎勵

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。若員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日以前則無前述函文之適用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 98 年度合併淨損益無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金	\$ 262	\$ 485
支票存款	61	64
活期存款	37,322	24,398
外幣存款	15,207	30,893
	<u>\$ 52,852</u>	<u>\$ 55,840</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 4,816	\$ 3,915
交易目的金融資產評價調整	(446)	(1,021)
合 計	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 2,894</u>

本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別為\$471及\$1,496。

(三) 應收票據淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 8,481	\$ 7,842
減：備抵呆帳	(593)	(79)
	<u>\$ 7,888</u>	<u>\$ 7,763</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
應收帳款	\$ 108,776	\$ 94,775
減：備抵呆帳	(6,767)	(5,317)
	<u>\$ 102,009</u>	<u>\$ 89,458</u>

(五) 存貨

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
原物料	\$ 20,077	\$ 20,333
在製品	133,758	130,222
製成品	<u>39,585</u>	<u>37,001</u>
	193,420	187,556
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(24,241)	(27,193)
	<u>\$ 169,179</u>	<u>\$ 160,363</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
已出售存貨成本	\$ 338,981	\$ 227,244
存貨價值回升利益(註)	(2,848)	-
存貨呆滯及跌價損失	74	834
出售下腳收入	(286)	-
	<u>\$ 335,921</u>	<u>\$ 228,078</u>

註：係昆山長豐將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致經期末評價產生存貨價值回升利益。

(六) 固定資產

	99	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	(	21,223)		69,429
機器設備		328,823	(	231,247)		97,576
運輸設備		9,367	(	8,210)		1,157
辦公設備		6,216	(	5,531)		685
租賃改良		508	(	508)		-
其他設備		81	(	66)		15
	\$	494,694	(\$	266,785)	\$	227,909

	98	年	12	月	31	日
資 產 名 稱	成	本	累 計	折 舊	帳 面	價 值
土 地	\$	44,877	\$	—	\$	44,877
房屋及建築		68,449	(	18,550)		49,899
機器設備		318,259	(	228,206)		90,053
運輸設備		9,367	(	7,241)		2,126
辦公設備		8,677	(	7,301)		1,376
租賃改良		539	(	539)		—
其他設備		86	(	55)		31
	\$	450,254	(\$	261,892)	\$	188,362

(1)本公司於民國 99 年 7 月 22 日參與高雄地方法院不動產拍賣案，經法院拍定購入土地及房屋價款分別為\$14,170 及\$21,890，截至民國 99 年 12 月 31 日，業已完成過戶程序。

(2)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

	99年12月31日	98年12月31日
擔保借款	\$ 65,153	\$ 65,900
信用借款	40,000	40,000
	<u>\$ 105,153</u>	<u>\$ 105,900</u>
利率區間	<u>1.5%~2.025%</u>	<u>1.50%~1.93%</u>

上列短期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(八)長期借款

借款性質	借款額度	借款期間	償還方式	99年12月31日	98年12月31日
擔保借款 (彰銀商銀)	\$ 30,000	99.12.13~ 119.12.13	自100.1.13起， 每月攤還，分 20年償還	\$ 20,000	\$ -
信用借款 (臺灣中 小企銀)	10,000	98.03.20~ 103.03.20	自98.04.20起， 每月攤還，分 60期償還	-	3,036
減：一年內到期部分				(1,000)	(714)
				<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 2,322</u>
利率區間				<u>1.755%</u>	<u>2.43%</u>

(1)本公司已於民國 99 年 9 月 10 日及 98 年 7 月 27 日提前償還台灣中小企
銀長期借款本金分別為\$2,559 及\$6,000。

(2)上開長期借款之擔保品，請參閱附註六之說明。

(九)應計退休金負債

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：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.25%
基金資產之預期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 12,312)	(\$ 10,377)
非既得給付義務	(30,417)	(27,210)
累積給付義務	(42,729)	(37,587)
未來薪資增加之影響數	(12,867)	(11,878)
預計給付義務	(55,596)	(49,465)
退休基金資產公平價值	10,289	10,065
退休金提撥狀況	(45,307)	(39,400)
未認列過渡性淨給付義務	7,664	8,941
未認列退休金損失	8,993	4,775
補列之應計退休金負債	(3,790)	(1,838)
應計退休金負債	(32,440)	(\$ 27,522)
既得給付	\$ 14,088	\$ 12,587

(3)淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 862	\$ 798
利息成本	1,113	1,199
退休基金資產預期報酬	(226)	(146)
未認列為過度性淨給付義務	1,277	1,277
淨退休金成本	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 3,128</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。民國 99 年及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 3,664 及 \$3,655。
3. 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。昆山長豐精密儀器有限公司於民國 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$92 及 \$109。

(十)股本

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$367,000(含保留 2,000 仟股供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為 \$ 283,428，分為 28,343 仟股，每股面額為新台幣 10 元。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 93 年 1 月 16 日經董事會決議並業於民國 93 年 1 月 19 日發行 2,000 單位之認股權憑證，每單位得認購普通股 1,000 股，發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後可依規定行使認股權利。每單位認股權憑證於本公司上市(櫃)前，以不低於發行日最近期本公司經會計師查核簽證財務報表之普通股每股淨值為認股價格；於本公司上市(櫃)後，則以不低於發行日本公司股票之每股收盤價格為認股價格。

2. 依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，當遇有本公司普通股發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。
3. 民國 98 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	98	年	度
<u>認 股 選 擇 權</u>	數量 (單位)	每股加權平均 行使價格(元)	
期初流通在外	1,447	\$	19.08
本期逾期失效	(1,447)		19.08
期末流通在外	-		
期末可行使之認股 選擇權	-		
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	-		

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權已全數逾期失效。

(十三) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十四) 待彌補虧損

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. 本公司民國 99 年及 98 年為累積虧損，無盈餘可供分配，故無估列員工紅利及董監酬勞。民國 99 年度盈餘分派案截至查核報告日，尚未經董事會決議通過，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。

3. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額分別為 \$8,413 及 \$8,130，尚無盈餘可供分配。

(十五)所得稅

1. 所得稅利益及應收退稅款之調節如下：

	99年度	98年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,389	(\$ 7,119)
永久性差異之所得稅影響數	9	347
暫時性差異之所得稅影響數	262	1,852
投資抵減之所得稅影響數	(340)	-
虧損扣抵之所得稅影響數	(1,320)	4,920
以前年度所得稅高估數	(13)	-
遞延所得稅資產及負債淨變動數	928	(1,186)
所得稅費用(利益)	915	(1,186)
加(減)：以前年度所得稅高估數	13	-
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(928)	1,186
預付所得稅	(3)	(2)
應收退稅款(表列「其他應收款」)	(\$ 3)	(\$ 2)

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產及負債如下：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 8,993	\$ 6,649
減：備抵評價	(4,371)	(4,987)
合 計	\$ 4,622	\$ 1,662
遞延所得稅資產-非流動	\$ 17,023	\$ 23,419
減：備抵評價	(9,852)	(12,329)
合 計	\$ 7,171	\$ 11,090
遞延所得稅負債-流動	(\$ 129)	(\$ 160)

3. 民國99年及98年12月31日因暫時性差異、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	99 年 12 月 31 日		98 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：				
呆帳超限數	\$ 12,138	\$ 2,063	\$ 10,960	\$ 2,192
未實現存貨跌價及 呆滯損失	21,645	3,680	21,573	4,315
遞延毛利	(760)	(129)	(794)	(160)
未實現兌換損(益)	1,486	253	711	142
投資抵減		<u>2,997</u>	-	<u>-</u>
		8,864		6,489
減：備抵評價		<u>(4,371)</u>		<u>(4,987)</u>
		<u>\$ 4,493</u>		<u>\$ 1,502</u>
非流動項目：				
投資損失	\$ 15,777	\$ 2,682	\$ 13,260	\$ 2,652
尚未使用虧損扣抵	46,603	7,923	55,448	11,090
投資抵減		<u>6,418</u>		<u>9,677</u>
		17,023		23,419
減：備抵評價		<u>(9,852)</u>		<u>(12,329)</u>
		<u>\$ 7,171</u>		<u>\$ 11,090</u>

4. 截至民國99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96年	\$ 1,846	民國100年度
研究發展支出	民國97年	2,888	民國101年度
研究發展支出	民國98年	2,431	民國102年度
機器設備	民國96年	1,151	民國100年度
機器設備	民國97年	262	民國101年度
機器設備	民國98年	<u>837</u>	民國102年度
		<u>\$ 9,415</u>	

5. 截至民國99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	本期預計 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	\$ 7,763	\$ 3,772	106年度
民國97年度	22,223	-	22,223	107年度
民國98年度	20,608	-	20,608	108年度
	<u>\$ 54,366</u>	<u>\$ 7,763</u>	<u>\$ 46,603</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 97 年度。

7. 昆山長豐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 99 年 12 月 31 日止尚未獲利。

(十六) 普通股每股盈餘(虧損)

	99		年	度	
	金	額	加權平均流通	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	在 外 股 數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股					
東之合併淨損益	\$ 8,172	\$ 7,257	28,343	\$ 0.29	\$ 0.26
	98		年	度	
	金	額	加權平均流通	每 股 虧 損(元)	
	稅 前	稅 後	在 外 股 數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股虧損					
屬於普通股股					
東之合併淨損益	(\$ 28,475)	(\$ 27,289)	28,343	(\$ 1.00)	(\$ 0.96)

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 67,051	\$ 26,346	\$ 93,397
勞健保費用	5,154	2,179	7,333
退休金費用	5,034	1,748	6,782
其他用人費用(註)	2,740	394	3,134
折舊費用	26,298	1,653	27,951
攤銷費用	-	565	565

功能別 性質別	98年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 57,694	\$ 23,697	\$ 81,391
勞健保費用	4,916	2,069	6,985
退休金費用	5,070	1,822	6,892
其他用人費用(註)	2,221	653	2,874
折舊費用	26,061	2,231	28,292
攤銷費用	-	1,025	1,025

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

(一) 關係人之名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
鈦 昇	\$ 77,620	19	\$ 18,486	5
百 翊	2,679	1	3,619	1
	<u>\$ 80,299</u>	<u>20</u>	<u>\$ 22,105</u>	<u>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30~90天。

2. 進 貨

	99 年 度		98 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	\$ -	-	\$ 320	-

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. 應收票據

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	估本公司 應收票據		估本公司 應收票據	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
鈦 昇	\$ -	-	\$ 9,600	51
百 翊	-	-	1,413	8
	-	-	11,013	59
減：備抵呆帳	-	-	(110)	-
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,903</u>	

4. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	估本公司 應收帳款 百 分 比
鈦 昇	\$ 1,421	2	\$ 292	-
百 翊	343	-	52	-
	1,764	2	344	-
減：備抵呆帳	(21)		(5)	
	<u>\$ 1,743</u>		<u>\$ 339</u>	

5. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百 分 比	金 額	估本公司 應付帳款 百 分 比
都 林	\$ -	-	\$ 226	1

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99年度	98年度
薪資	\$ 1,868	1,881
獎金	-	-
業務執行費用	300	290
盈餘分配項目	-	-
合計	<u>\$ 2,168</u>	<u>\$ 2,171</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金。

(3)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)盈餘分配項目係指當期提列之董監事酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

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
	99年12月31日	98年12月31日	
土 地	\$ 59,047	\$ 44,877	短期借款、長期借款
房屋及建築	68,813	49,256	短期借款、長期借款
機器設備	6,944	8,956	短期借款
	<u>\$ 134,804</u>	<u>\$ 103,089</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年及 98 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\$0 及\$6,270，尚未付款金額為\$0 及\$3,341。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 3 月 2 日召開臨時股東會，決議辦理現金增資私募普通股，發行總股數上限為 10,000 仟股，暫訂發行價格為每股新台幣 13 元，並授權董事會於決議日起一年內一次辦理。因考量自決議日起一年內生效之期限即將到期及目前資金狀況，本公司民國 100 年 3 月 1 日董事會決議前述現金增資私募普通股一案不擬發行。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
(1)資 產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 164,642	\$ -	\$ 164,642	\$ 169,050	\$ -	\$ 169,050
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,370	4,370	-	2,894	2,894	-
存出保證金	580	-	580	1,858	-	1,843
	<u>\$ 169,592</u>	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 165,222</u>	<u>\$ 173,802</u>	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 170,893</u>
(2)負 債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 190,653	\$ -	\$ 190,653	\$ 175,583	\$ -	\$ 175,583
長期借款(含一年內到期長期負債)	20,000	-	20,000	3,036	-	3,036
	<u>\$ 210,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210,653</u>	<u>\$ 178,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,619</u>

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(含關係人)、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、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. 長期負債之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值與帳面價值約略相當，故帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
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。

(三) 本公司於民國 99 年及 98 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\$51,035 及\$54,301；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$125,153 及\$108,936。

(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. 權益類金融商品投資：項目包含公平價值變動列入損益之金融資產-流動。

(1) 市場風險

本公司投資之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且與信用良好之交易相對人往來，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。

(3) 流動性風險

本公司投資權益類金融商品均具活絡市場，故預期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。

(4) 利率變動之現金流量風險

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

2. 應收款項：項目包含應收票據淨額(含關係人)及應收帳款淨額(含關係人)。

(1) 市場風險

本公司主要外銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具重大匯率波動影響之外幣資產請詳附註十(五)4 之說明。

本公司之應收款項均為一年內到期，經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用正常，因此經評估無重大之信用風險，另，本公司業已依照應收款項帳齡提列適當之備抵呆帳。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款：項目包含短期借款及長期借款(含一年內到期部分)。

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之債務，經評估預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

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

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。惟因本公司借款之金額及利率尚不高，尚不致於使未來現金流量產生重大波動。

4. 本公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為人民幣，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：

	<u>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 1,141	29.13	\$ 1,438	31.99
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	265	29.13	188	31.99
美金:人民幣	355	6.59	319	6.83

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：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間	資金貸與 性 質	業務往來 金額(註3)	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額(註1)	資金貸與 總限額(註2)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
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	\$ 8,453	\$ 4,991	未計息	業務往來	\$ 10,779	註4	\$ -	無	\$ -	\$ 10,779	\$ 66,874

註1：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2：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3：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。

註4：係本公司之孫公司，係考慮整體之資金調度情況，而有較具彈性之收款方式。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	仟 股 數	期		末	
					帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備 註
鉅明股份有限公司	股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50	\$ 507	註1	\$ 507	上櫃公司
台灣典範半導體股份有限公司	股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	50	523	註1	523	上櫃公司
昱晶能源科技股份有限公司	股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	40	3,340	註1	3,340	上市公司
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	600	5,274	100%	5,274	註2

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。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進銷貨	金額	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
					估總進銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收付票據、帳款之比率(%)	備註
建緯精密科技股份有限公司	鈦昇科技股份有限公司	註1	銷貨	\$ 77,620	20	註2	註2	註2	\$ 343	-	

註1：本公司董事長為該公司之監察人。

註2：銷貨交易價格依雙方約定辦理，收款條件為月結後60天。

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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 茲就民國99年度轉投資事業相關資訊揭露如下：

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 本期認列之			備 註
				本期期末	上期期末	仟股數	比率	帳面價值	本期損失	投資損失		
建緯精密科技股份有限公司	薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	薩摩亞	係對於各種生產事業之投資	\$ 19,756	\$ 19,756	600	100%	\$ 5,274	(\$ 2,517)	(\$ 2,517)		註2
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	昆山長豐精密儀器有限公司	昆山市張浦鎮大市中吉山路12號	生產精密模具與測量儀器及相關售後服務	US\$600	US\$600	註1	100%	US\$181	(US\$80)	(US\$80)		註2

註1：係有限公司，故不適用。

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. 資金貸與他人：無此情形。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 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		未		備 註
	種類	名 稱				仟股數	帳面金額	持股比例	市價	
薩摩亞NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	註1	昆山長豐精密儀器有限公司	該公司之子公司	採權益法之長期股權投資	註1	US\$181	100%	US\$181		註2

註1：係有限公司，不適用。

註2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

5. 累積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者：無此情形。

6. 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者：無此情形。

7. 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者：無此情形。

8. 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者：無此情形。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司相關資訊：

單位：新台幣/美金：仟元

			投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 本期匯出或收回投資金額			本期期末自 台灣匯出累 本公司直接 或間接投資 之持股比例			截至本期止 已匯回台灣 之投資收益		
大陸被投 資公司名稱	主要營業項目	實收資本額		積投資金額	匯	出	積投資金額	之持股比例	本期認列 投資損益(註2)	期末投資 帳面價值	已匯回台灣 之投資收益	
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	\$ 17,478 (=US\$600仟元)	註1	\$ 17,478 (=US\$600仟元)	\$ -	\$ -	\$ 17,478 (=US\$600仟元)	100%	(\$ 2,517)	\$ 5,274	\$ -	
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)					
\$ 17,478 (US\$600仟元)				\$ 17,478 (US\$600仟元)			\$ 200,623					

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%。

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

	<u>99 年 度</u>	
	佔本公司	
	銷貨淨額	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
昆山長豐	<u>\$ 10,779</u>	<u>3</u>

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，收款條件為月結後180天。

(2) 應收帳款

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	佔本公司	
	應收帳款	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
昆山長豐	<u>\$ 5,466</u>	<u>6</u>

(3) 資金融通情形

其他應收款-關係人

	<u>99 年 度</u>			
	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	<u>\$ 8,453</u>	<u>\$ 4,991</u>	註1	<u>\$ -</u>

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

交易金額達\$1,000者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

民國99年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率	備註
				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	1	銷貨收入	\$ 10,779	註3	3	
		昆山長豐精密儀器有限公司	1	應收款項	5,466	註3	1	
		昆山長豐精密儀器有限公司	1	其他應收款項	4,991	註4	1	

民國98年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率	備註
				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	1	銷貨收入	\$ 7,927	註3	3	
		昆山長豐精密儀器有限公司	1	應收款項	6,351	註3	1	
		昆山長豐精密儀器有限公司	1	其他應收款項	4,788	註4	1	

註 1：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 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。 2. 子公司對母公司。 3. 子公司對子公司。

註 3：上開交易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 4：上開款項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、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

係同一產地，故不適用。

(二)地區別財務資訊

民國99年及98年度有關地區別財務資訊列示如下：

99 年 度	中國大陸	國內	調整及沖銷	合 計
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 24,156	\$ 378,311	\$ -	\$ 402,467
來自本公司及合併子公司 收入	-	10,779	(10,779)	-
收入淨額合計	<u>\$ 24,156</u>	<u>\$ 389,090</u>	<u>(\$ 10,779)</u>	<u>\$ 402,467</u>
部門損益	<u>(\$ 2,981)</u>	<u>\$ 10,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,631</u>
公司一般收入				4,236
公司一般費用				(1,583)
利息費用				(2,112)
繼續營業部門稅前淨損				<u>\$ 8,172</u>
可辨認資產	<u>\$ 15,828</u>	<u>\$ 499,124</u>	<u>(\$ 6,226)</u>	<u>\$ 508,726</u>
公司一般資產				76,206
資產合計				<u>\$ 584,932</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 28,047</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,516</u>
資本支出金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,684</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,684</u>

98 年 度	中國大陸	國內	調整及沖銷	合 計
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 12,292	\$ 238,047	\$ -	\$ 250,339
來自本公司及合併子公司 收入	-	7,927	(7,927)	-
收入合計	<u>\$ 12,292</u>	<u>\$ 245,974</u>	<u>(\$ 7,927)</u>	<u>\$ 250,339</u>
部門損益	<u>(\$ 2,752)</u>	<u>(\$ 25,297)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 28,049)</u>
公司一般收入				\$ 3,510
公司一般費用				(1,934)
利息費用				(2,002)
繼續營業部門稅前淨損				<u>(\$ 28,475)</u>
可辨認資產	<u>\$ 18,335</u>	<u>\$ 445,074</u>	<u>(\$ 6,221)</u>	<u>\$ 457,188</u>
公司一般資產				81,962
資產合計				<u>\$ 539,150</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 28,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,317</u>
資本支出金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,818</u>

(三) 外銷銷貨資訊

不適用。

(四) 重要客戶資訊

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	佔銷貨淨額		佔銷貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
甲	\$ 77,620	19	\$ 18,486	5
乙	48,143	12	32,312	8
丙	39,259	10	40,843	10
	<u>\$ 165,022</u>	<u>41</u>	<u>\$ 91,641</u>	<u>23</u>

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、財務狀況及經營結果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	99年度	98年度	差異	
			增(減)金額	變動比例%
流動資產	339,116	328,287	10,829	3
基金及投資	5,274	8,125	(2,851)	(35)
固定資產	226,055	186,019	40,036	22
無形資產	3,790	1,838	1,952	106
其他資產	9,106	13,660	(4,554)	(33)
資產總額	583,341	537,929	45,412	8
流動負債	196,769	179,842	16,927	9
長期負債	19,000	2,322	16,678	718
其他負債	33,200	28,316	4,884	17
負債總額	248,969	210,480	38,489	18
股本	283,428	283,428	-	-
資本公積	52,835	52,835	-	-
保留盈餘	(3,078)	(10,335)	7,257	(70)
其他調整項目	1,187	1,521	(334)	(22)
股東權益總額	334,372	327,449	6,923	2
差異原因說明：				
固定資產及長期負債：本期新增土地廠房36,030仟元，資金來源部份以長期借款支應所致。				

二、經營結果之檢討與分析表：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99年度	98年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	389,090	245,973	143,117	58
銷貨成本	327,686	223,892	103,794	46
營業毛利	61,438	22,056	39,382	179
營業費用	50,826	47,353	3,473	7
營業淨損	10,612	(25,297)	35,909	(142)
營業外收入	4,229	3,481	748	21
營業外支出	(6,669)	(6,659)	(10)	-
繼續營業部門稅前淨損	8,172	(28,475)	36,647	(129)
所得稅(費用)利益	(915)	1,186	(2,101)	(177)
本期淨損	7,257	(27,289)	34,546	(127)
差異原因說明：重大差異主係98年受金融海嘯影響整體景氣，導致比較基期過低，而本期景氣回溫，營運大幅成長及獲利所致。				

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
54,842	27,614	31,101	-	-	-

1. 營業活動：主係折舊攤提未使現金流出等，致營業現金流入增加。

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：主係長借增加，致現金流入增加。

(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
51,355	33,701	24,596	-	-	-

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 100 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 100 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 100 年償還部分銀行借款，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：不適用。

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，99 年度雖尚屬虧損，惟已大幅減縮，預計 100 年在組裝及維修技術提升下，產品可朝較高毛利之中大型機種發展，並將可損益兩平。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 99 年度及 98 年度外銷比率為 14%及 15%，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，除逐步邁進半導體前段製程模具外，就光學及光碟片模具之整組開發亦將努力以赴；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

九十九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	283,428	583,341	248,969	334,372	389,090	10,612	7,257	0.26
薩摩亞 NEW HONOR GLOBAL GROUP LTD.	19,756	5,274	0	5,274	0	0	(2,517)	(0.14)
昆山長豐精密儀 器有限公司	19,756	18,130	12,761	5,369	23,344	(2,881)	(2,517)	-

(二)關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 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：長豐投資股份有限公司

（代表人：李聰林）

中華民國 100 年 3 月 24 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