



建緯精密科技股份有限公司

111 年股東常會議事錄

- 一、時 間：中華民國 111 年 6 月 21 日（星期二）上午 10 點整
二、地 點：高雄市鳳山區鎮北里鎮北北巷 20-16 號（本公司四樓會議室）
三、出 席：出席股東及股東代理人代表股份總計 19,787,197 股（其中含電子方式出席行使表決權者 75,410 股），佔已發行股數 38,850,616 股之 50.93%。
出席董事：李聰林董事、楊玉里董事、李榮和董事、王鴻圖獨立董事、葉俊賢獨立董事、李振輝獨立董事

四、主 席：李聰林

記 錄：張淑貞

五、主席致詞：（略）

六、報告事項：

- （一）案 由：110 年度營業報告。
說 明：110 年度營業報告書請參閱附件。
（二）案 由：本公司審計委員會審查 110 年度決算表冊報告案。
說 明：審計委員會查核報告書請參閱附件。
（三）案 由：健全營運計畫實際執行情形報告。
說 明：健全營運計畫實際執行情形報告請參閱附件。

七、承認事項：

- （一）案 由：本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。（董事會提）
說 明：1. 本公司民國 110 年度個體財務報表及合併財務報表業已編製完成，連同營業報告書業經本公司審計委員會審議通過，並經董事會通過，提請股東常會承認。
2. 營業報告書、會計師查核報告書、個體財務報表及合併財務報表請參閱附件，敬請 承認。
決 議：經出席股東總表決權數 19,787,197 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,771,919 權 (含電子投票 69,079 權)	99.923%
反對權數 4,120 權 (含電子投票 4,120 權)	0.021%
無效權數 0 權	0.000%
棄權/未投票權數 11,158 權 (含電子投票 2,211 權)	0.056%

- （二）案 由：本公司 110 年度虧損撥補案。（董事會提）
說 明：本公司 110 年度虧損撥補表如下：

建緯精密科技股份有限公司
民國 110 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初累積虧損		\$ (141,988,995)
加：民國 110 年度保留盈餘調整數	3,201,804	3,201,804
調整後累積虧損		(138,787,191)
加：110 年度稅後淨損	(22,485,069)	(22,485,069)
期末累積虧損		\$ (161,272,260)

負責人：

經理人：

主辦會計：

決議：經出席股東總表決權數 19,787,197 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,769,918 權 (含電子投票 67,078 權)	99.913%
反對權數 4,121 權 (含電子投票 4,121 權)	0.021%
無效權數 0 權	0.000%
棄權/未投票權數 13,158 權 (含電子投票 4,211 權)	0.066%

八、討論事項：

(一) 案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。(董事會提)

說明：為配合相關規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，如修訂條文對照表請參閱附件，敬請 決議。

決議：經出席股東總表決權數 19,787,197 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 19,771,920 權 (含電子投票 69,080 權)	99.923%
反對權數 4,119 權 (含電子投票 4,119 權)	0.021%
無效權數 0 權	0.000%
棄權/未投票權數 11,158 權 (含電子投票 2,211 權)	0.056%

九、臨時動議：無。

十、散會：同日上午 10 點 18 分，主席依法宣佈散會。

(本議事錄依據公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準。)

(附件)

營業報告書

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，110 年持續受疫情因素影響全球景氣，整體客戶訂單能見度轉為保守及高階高毛利設備產品出貨數量下滑，雖下半年後景氣逐漸復甦，惟隨著全球航運緊張等不確定因素增加生產成本及市場變數，致營收為 3.44 億元，較前一年度小幅回升約 7%。另，政府補助疫情紓困已於 110 年第一季結束，故 110 年度仍產生虧損。

一、110 年度之經營績效

單位：新台幣仟元

項目	金額
營業收入淨額	343,960
營業成本	307,734
營業毛利	36,226
營業費用	59,128
營業(損失)利益	(22,902)
營業外收入(支出)	(695)
所得稅利益	1,112
稅後淨損	(22,485)

二、預算執行情形：本公司並未對外公開財務預測故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項	目	110年度
財務 收支	營業收入淨額	343,960
	營業毛利	36,226
	稅前淨(損)利	(22,485)
獲利	資產報酬率(%)	(2.29)
	股東權益報酬率(%)	(7.40)
	稅前純利占實收資本額比率%	(6.07)
能力	純利率(%)	(6.54)
	基本每股盈餘(元)	(0.58)

四、111 年度營業計劃概要

本公司立足精密加工及製造產業已 40 年，技術能力深厚，產品開發亦持續進行，除精密模具加工產品維持平穩外，近期業務發展方向逐步朝設備製造等產品發展，仍期盼為國內產業升級上貢獻綿薄之力，持續提供高品質、價位合理的產品。

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。

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

建緯精密科技股份有限公司

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 110 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。前述民國 110 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定繕具報告書，敬請鑒察。

此 上

本公司 111 年股東常會

建暉精密科技股份有限公司



審計委員會召集人：王鴻圖



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

健全營運計畫實際執行情形報告

茲依據金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管會發字第 1090330536 號函辦理，將健全營運計畫實際執行情形按季提報董事會控管，並預計提報最近一次股東會報告執行成效，迄今之健全營運計畫執行成效如下：

單位：新台幣仟元

項目	111 年 1-3 月 實際數	營運計畫 111 年度預估數	達成率
營業收入	103,643	496,295	21%
營業毛利	16,927	86,430	20%
稅前淨利	946	15,780	6%

111 年以來隨整體市場需求開始回溫，客戶訂單能見度增加且高階高毛利設備產品陸續出貨，已開始轉虧為盈。惟隨著全球航運緊張及俄烏戰爭等不確定因素，持續增加市場變數，將對本公司全年營運計畫達成率，有所影響。

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004706 號

建暉精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

建暉精密科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達建暉精密科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範與建暉精密科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建暉精密科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

建緯精密科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

建緯精密科技股份有限公司主要營業項目為模具及機械設備等之製造及銷售，該等存貨因市場需求波動而可能導致銷售價格大跌之風險較高。管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及重大判斷，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核最重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依據查核團隊對公司產業及產品性質之瞭解，評估其所採用存貨備抵跌價損失政策之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建緯精密科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建緯精密科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建緯精密科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建緯精密科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建緯精密科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建緯精密科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於建緯精密科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建緯精密科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林永智

王國華

林永智



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 110 年 及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	26,076	3	\$	35,410	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)						
	產—流動			436	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			3,506	-		3,505	-
1150	應收票據淨額	六(四)		6,288	1		2,635	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		97,850	12		65,287	8
1200	其他應收款	七		8,106	1		4,735	1
130X	存貨	五及六(五)		286,837	36		310,281	39
1410	預付款項			4,388	1		3,642	1
11XX	流動資產合計			433,487	54		425,495	53
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		353,776	44		367,296	46
1780	無形資產	六(九)		569	-		444	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		10,565	2		9,453	1
1915	預付設備款			381	-		-	-
1920	存出保證金	八		496	-		486	-
15XX	非流動資產合計			365,787	46		377,679	47
1XXX	資產總計		\$	799,274	100	\$	803,174	100

(續次頁)

建緯精密科技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金	額	金	額
				%		%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)及八	\$	100,615	13	\$ 113,787 14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	十二(三)		260	-	351 -
2130	合約負債—流動	六(十八)		19,648	2	6,038 1
2150	應付票據			3,912	1	1,421 -
2170	應付帳款	七		42,208	5	34,428 4
2200	其他應付款	六(十一)		40,952	5	40,030 5
2220	其他應付款項—關係人	七		7,195	1	11,510 2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(十三)及八		145,067	18	17,618 2
2399	其他流動負債—其他			1,182	-	1,606 -
21XX	流動負債合計			361,039	45	226,789 28
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十二)及八		-	-	124,644 15
2540	長期借款	六(十三)及八		102,903	13	95,297 12
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		287	-	290 -
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		32,201	4	37,889 5
2645	存入保證金			64	-	64 -
2650	採用權益法之投資貸餘	六(六)		8,455	1	4,581 1
25XX	非流動負債合計			143,910	18	262,765 33
2XXX	負債總計			504,949	63	489,554 61
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		388,506	49	388,506 49
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)(十六)		66,658	8	66,658 8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		796	-	796 -
3350	待彌補虧損		(	161,272)	(20)	(141,989) (18)
其他權益						
3400	其他權益		(	363)	-	(351) -
3XXX	權益總計			294,325	37	313,620 39
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	799,274	100	\$ 803,174 100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 肆 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度			109 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	341,039	100	\$	319,235	100
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(	305,933)	(90)	(	287,399)	(90)
5900 營業毛利			35,106	10		31,836	10
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(	136)	-	(	155)	-
5920 已實現銷貨利益	六(六)		155	-		155	-
5950 營業毛利淨額			35,125	10		31,836	10
營業費用	六(九)(二十三)(二十四)及七						
6100 推銷費用		(	20,626)	(6)	(	21,610)	(7)
6200 管理費用		(	29,455)	(9)	(	30,006)	(9)
6300 研究發展費用		(	4,088)	(1)	(	5,652)	(2)
6000 營業費用合計		(	54,169)	(16)	(	57,268)	(18)
6900 營業損失		(	19,044)	(6)	(	25,432)	(8)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		30	-		46	-
7010 其他收入	六(二十)		6,860	2		16,045	5
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(	193)	-	(	371)	-
7050 財務成本	六(八)(二十二)	(	7,372)	(2)	(	7,059)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	3,878)	(1)	(	3,094)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(	4,553)	(1)	(	5,567)	(2)
7900 稅前淨損		(	23,597)	(7)	(	19,865)	(6)
7950 所得稅利益	六(二十五)		1,112	-		694	-
8200 本期淨損		(\$	22,485)	(7)	(\$	19,171)	(6)
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$	3,202	1	\$	621	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(六)	(	15)	-	(	105)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)		3	-		20	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	3,190	1	\$	536	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	19,295)	(6)	(\$	18,635)	(6)
每股虧損	六(二十六)						
9750 基本		(\$	0.58)		(\$	0.49)	
9850 稀釋		(\$	0.58)		(\$	0.49)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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

個體權益變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

109 年 度	資 本	發 行	溢 價	庫 藏 股 票 交 易	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
附 註 普 通 股 股 本	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ -	\$ 796	(\$ 123,439)	(\$ 266)	\$ 329,458	
109 年 1 月 1 日 餘 額									
本期淨損	-	-	-	-	-	(19,171)	-	(19,171)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	621	(85)	536	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(18,550)	(85)	(18,635)	
因發行可轉換公司債認列權益組成六(十二)項目-認股權而產生者	-	-	-	2,797	-	-	-	2,797	
109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 141,989)	(\$ 351)	\$ 313,620	
110 年 度									
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 141,989)	(\$ 351)	\$ 313,620	
本期淨損	-	-	-	-	-	(22,485)	-	(22,485)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,202	(12)	3,190	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(19,283)	(12)	(19,295)	
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 161,272)	(\$ 363)	\$ 294,325	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
個 體 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	110 年 度	109 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨損		(\$ 23,597)	(\$ 19,865)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十三)	31,419	35,489
攤銷費用	六(九)(二十三)	220	463
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二)(二十一) 及十二(三) (	300)	182
聯屬公司間未實現利益	六(六)	136	155
聯屬公司間已實現利益	六(六) (	155)	(155)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	15 (	958)
租賃修改利益	六(八)(二十一)	- (	456)
利息費用	六(八)(二十二)	7,372	7,059
利息收入	六(十九) (	30)	(46)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六)	3,878	3,094
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(	227)	-
應收票據	(	3,653)	3,963
應收帳款	(	32,563)	8,659
其他應收款	(	195)	2,476
存貨		9,126	30,932
預付款項	(	746)	(2,464)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		13,610 (	26,615)
應付票據		2,491 (	327)
應付帳款		7,780 (	4,464)
其他應付款		1,669 (	7,687)
其他流動負債—其他	(	424)	408
淨確定福利負債—非流動	(	2,486)	(3,931)
營運產生之現金流入		13,340	25,912
收取之利息		30	46
支付之利息	(	5,257)	(6,014)
營業活動之淨現金流入		8,113	19,944

(續次頁)

建 曙 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註

110 年 度 109 年 度

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(\$	1)	(\$	5)	
應收資金融通款－關係人增加	(	3,176)	(	3,563)	
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(	4,378)	(	20,261)
預付設備款增加	(	381)		—	
取得無形資產	六(九)	(	345)	(	213)
處分不動產、廠房及設備價款		35		958	
存出保證金(增加)減少	(	<u>10</u>)		<u>630</u>	
投資活動之淨現金流出	(	8,256)	(	22,454)	

籌資活動之現金流量

六(二十八)

短期借款增加		43,046		82,180
短期借款減少	(	56,218)	(	179,309)
舉借長期借款		53,000		15,000
償還長期借款	(	44,704)	(	16,734)
發行公司債		-		126,565
其他應付款項－關係人減少	(	4,315)	(	8,405)
租賃負債本金償還		-	(	624)
存入保證金增加		-		64
籌資活動之淨現金(流出)流入	(	9,191)		18,737
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	9,334)		16,227
期初現金及約當現金餘額		35,410		19,183
期末現金及約當現金餘額	\$	26,076	\$	35,410

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004708 號

建暉精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

建暉精密科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「建暉集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建暉集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範與建暉集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建暉集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

建暉集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

建暉集團主要營業項目為模具及機械設備等之製造及銷售，該等存貨因市場需求波動而可能導致銷售價格大跌之風險較高。管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及重大判斷，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核最重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依據查核團隊對公司產業及產品性質之瞭解，評估其所採用存貨備抵跌價損失政策之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項- 個體財務報告

建暉精密科技股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估建暉集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建暉集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建暉集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建暉集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建暉集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建暉集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於建暉集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建緯集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林永智

王國華

林永智



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 1 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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 26,826 3	\$ 36,831 5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)		
	產—流動		436 -	- -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八		
	動		3,509 1	3,505 -
1150	應收票據淨額	六(四)	6,288 1	2,635 -
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	97,590 12	64,908 8
1200	其他應收款	七	261 -	258 -
130X	存貨	六(五)	288,297 36	312,497 39
1410	預付款項		4,466 1	3,865 1
11XX	流動資產合計		427,673 54	424,499 53
非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	354,095 45	367,741 46
1755	使用權資產	六(七)	380 -	956 -
1780	無形資產	六(八)	569 -	444 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	10,565 1	9,453 1
1915	預付設備款		381 -	- -
1920	存出保證金	八	546 -	536 -
15XX	非流動資產合計		366,536 46	379,130 47
1XXX	資產總計		\$ 794,209 100	\$ 803,629 100

(續次頁)

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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

			110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
負債及權益		附註	金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	100,615	13	\$	113,787	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	十二(三)						
	債—流動			260	-		351	-
2130	合約負債—流動	六(十七)		19,730	2		6,917	1
2150	應付票據			3,912	1		1,421	-
2170	應付帳款			44,111	6		36,686	5
2200	其他應付款	六(十)		42,066	5		41,062	5
2220	其他應付款項—關係人	七		7,195	1		11,510	2
2280	租賃負債—流動			291	-		573	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(十二)及八		145,067	18		17,618	2
2399	其他流動負債—其他			1,182	-		1,606	-
21XX	流動負債合計			364,429	46		231,531	29
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十一)及八		-	-		124,644	15
2540	長期借款	六(十二)及八		102,903	13		95,297	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		287	-		290	-
2580	租賃負債—非流動			-	-		294	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		32,201	4		37,889	5
2645	存入保證金			64	-		64	-
25XX	非流動負債合計			135,455	17		258,478	32
2XXX	負債總計			499,884	63		490,009	61
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本			388,506	49		388,506	48
資本公積		六(十一)(十五)						
3200	資本公積			66,658	8		66,658	9
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積			796	-		796	-
3350	待彌補虧損		(	161,272)	(20)	(	141,989)	(18)
其他權益								
3400	其他權益		(	363)	-	(	351)	-
3XXX	權益總計			294,325	37		313,620	39
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		\$	794,209	100	\$	803,629	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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

合併綜合損益表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	343,960	100	\$	320,755	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)	(	307,734)	(90)	(	287,677)	(90)
5900 營業毛利			36,226	10		33,078	10
營業費用	六(八)(二十二) (二十三)及七						
6100 推銷費用		(	22,089)	(6)	(	23,016)	(7)
6200 管理費用		(	32,951)	(10)	(	32,966)	(10)
6300 研究發展費用		(	4,088)	(1)	(	5,652)	(2)
6000 營業費用合計		(	59,128)	(17)	(	61,634)	(19)
6900 營業損失		(	22,902)	(7)	(	28,556)	(9)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		30	-		46	-
7010 其他收入	六(十九)		6,861	2		16,099	5
7020 其他利益及損失	六(二十)	(	193)	-	(	371)	-
7050 財務成本	六(七)(二十一)	(	7,393)	(2)	(	7,083)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(	695)	-		8,691	3
7900 稅前淨損		(	23,597)	(7)	(	19,865)	(6)
7950 所得稅利益	六(二十四)		1,112	-		694	-
8200 本期淨損		(\$	22,485)	(7)	(\$	19,171)	(6)
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$	3,202	1	\$	621	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(	15)	-	(	105)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)		3	-		20	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	3,190	1	\$	536	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	19,295)	(6)	(\$	18,635)	(6)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	22,485)	(7)	(\$	19,171)	(6)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	19,295)	(6)	(\$	18,635)	(6)
每股虧損	六(二十五)						
9750 基本		(\$	0.58)		(\$	0.49)	
9850 稀釋		(\$	0.58)		(\$	0.49)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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

合併權益變動表

民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	資本	溢價	發行	庫藏股票	交易	認股	權	業	主	之	權	益	
附註	普通	股本	溢價	發行	庫藏股票	交易	認股	權	業	主	之	權	益
													國外營運機構財務報表換算之兌換差額
109年													
109年1月1日餘額	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ -	\$ 796	(\$ 123,439)	(\$ 266)	\$ 329,458					
本期淨損	-	-	-	-	-	(19,171)	-	(19,171)					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	621	(85)	536					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(18,550)	(85)	(18,635)					
因發行可轉換公司債認列權益組 成項目-認股權而產生者	-	-	-	2,797	-	-	-	2,797					
109年12月31日餘額	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 141,989)	(\$ 351)	\$ 313,620					
110年													
110年1月1日餘額	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 141,989)	(\$ 351)	\$ 313,620					
本期淨損	-	-	-	-	-	(22,485)	-	(22,485)					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,202	(12)	3,190					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(19,283)	(12)	(19,295)					
110年12月31日餘額	\$ 388,506	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 161,272)	(\$ 363)	\$ 294,325					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

建 肆 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 現 金 流 量 表

民 國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單 位：新 台 幣 仟 元

附 註 110 年 度 109 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨損 (\$ 23,597) (\$ 19,865)

調整項目

收益費損項目

折舊費用	六(六)(七) (二十二)	32,112	36,216
攤銷費用	六(八)(二十二)	220	463
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二)(二十)及 十二(三) (	300)	182
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)	15 (	958)
租賃修改利益	六(七)(二十)	- (	456)
利息費用	六(七)(二十一)	7,393	7,083
利息收入	六(十八) (	30) (	46)

與營業活動相關之資產/負債變動數

與營業活動相關之資產之淨變動

透過損益按公允價值衡量之金融資產—

流動	(	227)	-
應收票據	(	3,653)	3,963
應收帳款	(	32,682)	8,208
其他應收款	(	3)	2,415
存貨		9,882	30,254
預付款項	(	601) (	2,527)

與營業活動相關之負債之淨變動

合約負債—流動		12,813 (	25,764)
應付票據		2,491 (	327)
應付帳款		7,425 (	4,625)
其他應付款		1,751 (	7,387)
其他流動負債—其他	(	424)	408
淨確定福利負債—非流動	(	2,486) (	3,931)

營運產生之現金流入 10,099 23,306

收取之利息 30 46

支付之利息 (5,278) (6,038)

營業活動之淨現金流入 4,851 17,314

(續次頁)

建曄精密科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 110 年 度 109 年 度

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		(\$	4)	(\$	5)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(	4,378)	(	20,261)
取得無形資產	六(八)	(	345)	(	213)
處分不動產、廠房及設備價款			35		958
預付設備款增加		(	381)		-
存出保證金(增加)減少		(	10)		635
投資活動之淨現金流出		(	5,083)	(	18,886)

籌資活動之現金流量

六(二十七)

短期借款增加			43,046		82,180
短期借款減少		(	56,218)	(	179,309)
舉借長期借款			53,000		15,000
償還長期借款		(	44,704)	(	16,734)
發行公司債			-		126,565
存入保證金增加			-		64
其他應付款項－關係人減少		(	4,315)	(	8,405)
租賃負債本金償還		(	571)	(	1,196)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(	9,762)		18,165
匯率變動對現金及約當現金之影響		(	11)	(	113)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	10,005)		16,480
期初現金及約當現金餘額			36,831		20,351
期末現金及約當現金餘額		\$	26,826	\$	36,831

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：李聰林

會計主管：張宏傑

「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第六條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 一、...。 二、...。 三、...。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理： (一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 (二)、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 (三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 (四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。	第六條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 一、...。 二、...。 三、...。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： (一)、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 (二)、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 (三)、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 (四)、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。	配合相關規定，爰酌作文字修正。
第七條：取得或處分不動產或設備或其使用權資產之處理程序 一、...。 二、...。 三、...。 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備	第七條：取得或處分不動產或設備或其使用權資產之處理程序 一、...。 二、...。 三、...。 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設	考量其他現行規定，酌作文字刪除。

修正條文	現行條文	說明
或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)…。 (二)…。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價…。 2. 二家以上…。	備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)…。 (二)…。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價…。 2. 二家以上…。	
第八條：取得或處分有價證券投資處理程序 一、評估及作業程序… 二、交易條件及授權額度… 三、執行單位… 四、取得專家意見 (一)本公司取得或處分有價證券其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	第八條：取得或處分有價證券投資處理程序 一、評估及作業程序… 二、交易條件及授權額度… 三、執行單位… 四、取得專家意見 (一)本公司取得或處分有價證券其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦	考量其他現行規定，酌作文字刪除。

修正條文	現行條文	說明
	理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。	
第九條：關係人交易之處理程序 一、本公司與關係人…。 二、評估及作業程序…。 (一)取得或處分資產…。 (二)選定關係人…。 (三)向關係人取得…。 (四)關係人原取…。 (五)預計訂約月份…。 (六)依第一項規定…。 (七)本次交易之限…。 1. 本公司與子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間取得或處分供營業使用之不動產、設備或其使用權資產，董事會得授權董事長在金額新台幣壹仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 2. 本公司與非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。 3. 交易金額達總資產百分之十之規定，係以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十	第九條：關係人交易之處理程序 一、本公司與關係人…。 二、評估及作業程序…。 (一)取得或處分資產…。 (二)選定關係人…。 (三)向關係人取得…。 (四)關係人原取…。 (五)預計訂約月份…。 (六)依第一項規定…。 (七)本次交易之限…。 前項交易金額之計算，應依第十四條第二項規定辦理，已依規定提交審計委員會同意並經董事會通過部分免再計入。交易金額達總資產百分之十之規定，係以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。 本公司與子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間取得或處分供營業使用之不動產、設備或其使用權資產，董事會得授權董事長在金額新台幣壹仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	配合相關規定修訂，爰酌作文字增修

修正條文	現行條文	說明
之交易金額規定，以歸屬於 母公司業主之權益百分之十 計算之。 前項交易金額之計算，應依第 十四條第二項規定辦理，<u>且所 稱一年內係以本次交易事實發 生之日為基準，往前追溯推算 一年，已依規定提交審計委員 會同意並經股東會、董事會通 過部分免再計入。</u>		
第十條：取得或處分無形資產或其使用 權資產或會員證之處理程序 一、評估及作業程序…。 二、交易條件及授權額度…。 三、執行單位…。 四、無形資產或其使用權資產或會員證 之專家評估意見報告 (一)本公司取得或處分會員證之交 易金額達新臺幣貳佰萬元以上 者應請專家出具鑑價報告。 (二)本公司取得或處分無形資產或 其使用權資產之交易金額達新 臺幣貳仟萬元以上者應請專家 出具鑑價報告。 (三)本公司取得或處分無形資產或 其使用權資產或會員證之交易 金額達公司實收資本額百分之 二十或新臺幣三億元以上者， 除與國內政府機關交易外，應 於事實發生日前洽請會計師就 交易價格之合理性表示意見。	第十條：取得或處分無形資產或其使用 權資產或會員證之處理程序 一、評估及作業程序…。 二、交易條件及授權額度…。 三、執行單位…。 四、無形資產或其使用權資產或會員 證之專家評估意見報告 (一)本公司取得或處分會員證之 交易金額達新臺幣貳佰萬元以 上者應請專家出具鑑價報告。 (二)本公司取得或處分無形資產 或其使用權資產之交易金額達 新臺幣貳仟萬元以上者應請專 家出具鑑價報告。 (三)本公司取得或處分無形資產 或其使用權資產或會員證之交 易金額達公司實收資本額百分 之二十或新臺幣三億元以上 者，除與國內政府機關交易 外，應於事實發生日前洽請會 計師就交易價格之合理性表示 意見，會計師並應依會計研究 發展基金會所發布之審計準則 公報第二十號規定辦理。	考量其他現 行規定，爰酌 作文字修正。
第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標 準 (一)…。 (二)…。	第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報 標準 (一)…。 (二)…。	考量其他現 行規定，爰酌 作文字修正。

修正條文	現行條文	說明
(三)…。 (四)…。 (五)…。 (六)…。 (七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。	(三)…。 (四)…。 (五)…。 (六)…。 (七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣國內公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。	