

建暉精密科技股份有限公司

112 年 6 月 29 日

- 一、時間：中華民國 112 年 6 月 29 日（星期四）
二、地點：高雄市鳳山區鎮北里鎮北北巷 20-10 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 21,740,821 股（其中含電子方式出席行使表決權者 137,981 股），佔已發行股數 41,650,616 股之 52.19%。

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、李振輝獨立董事

四、主席：李聰林

記錄：黃曉薇

五、主席致詞：（略）

六、報告事項：

（一）案由：111 年度營業報告。

說明：111 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 111 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 111 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 111 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 21,740,821 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 21,722,970 權 (含電子投票 120,130 權)	99.917%
反對權數 109 權 (含電子投票 109 權)	0.001%
無效權數 0 權	0.000%
棄權/未投票權數 17,742 權 (含電子投票 17,742 權)	0.082%

（二）案由：本公司 111 年度虧損撥補案。（董事會提）

說明：本公司 111 年度虧損撥補表如下：

建暉精密科技股份有限公司

民國 111 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		\$ (161,272,260)
加：民國 111 年度保留盈餘調整數	237,957	237,957
調整後累積虧損		(161,034,303)
加：111 年度稅後淨損利	5,519,780	5,519,780
期末累積虧損		\$ (155,514,523)

負責人：



經理人：



1

主辦會計：



決 議：經出席股東總表決權數 21,740,821 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 21,718,882 權 (含電子投票 116,042 權)	99.899%
反對權數 4,197 權 (含電子投票 4,197 權)	0.019%
無效權數 0 權	0.000%
棄權/未投票權數 17,742 權 (含電子投票 17,742 權)	0.082%

八、臨時動議：無。

九、散 會：同日上午 10 點 15 分，主席依法宣佈散會。

(本次股東會無股東提問)

(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，111 年隨著全球景氣持續回溫，整體客戶訂單能見度及高階高毛利設備產品出貨數量增加下，營收為 4.2 億元，較前一年度大幅回升約 22%。故 111 年度開始獲利。

一、111 年度之經營績效

單位：新台幣仟元

項目	金額
營業收入淨額	419,454
營業成本	347,476
營業毛利	71,978
營業費用	62,540
營業(損失)利益	9,438
營業外收入(支出)	(4,625)
稅前淨利	4,813
所得稅利益	706
稅後淨利	5,519

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	111年度
財務 收支	營業收入淨額	419,454
	營業毛利	71,978
	稅前淨(損)利	4,813
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.53
	股東權益報酬率(%)	1.82
	稅前純利占實收資本額比率%	1.20
	純利率(%)	1.32
	基本每股盈餘(元)	0.14

四、112 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，量測儀器及加工設備製造等產品持續發展改善，就其精度及加工效率方面不斷研發改良，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



經理人：李聰



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 111 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 111 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 112 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 2 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	112 年 1-3 月 實際數	營運計畫 111 年度預估數	達成率
營業收入	99,998	483,200	21%
營業毛利	18,607	77,500	24%
稅前淨利	823	16,900	5%

112 年以來隨整體景氣因通貨膨脹、兩岸關係及俄烏戰爭等不確定因素影響下，銷售不如預期。惟，隨著目前訂單高階高毛利設備產品陸續出貨，且半導體模具需求持續增加，雖第一季營運不如預期，惟將努力達成本公司全年營運計畫。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004701 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

建暉精密科技股份有限公司民國 111 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(十二)；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)。

建暉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暉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暉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。

建暉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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對建暉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，以及使建暉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暉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. 對於建暉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 111 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

廖阿甚

王國華

廖阿甚



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

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

建 曜 精 省 精 益 股 份 有 限 公 司
個 體 衡 量 報 表
民 國 1 1 1 年 及 1 1 0 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	1 1 1 年 1 2 月 3 1 日		1 1 0 年 1 2 月 3 1 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 64,293	8	\$ 26,076	3
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		3,340	1	436	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		3,511	1	3,506	-
1150	應收票據淨額	六(四)	1,045	-	6,288	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	104,938	13	97,850	12
1200	其他應收款	七	7,183	1	8,106	1
130X	存貨	五及六(五)	258,204	32	286,837	36
1410	預付款項		3,147	-	4,388	1
11XX	流動資產合計		445,661	56	433,487	54
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	341,336	43	353,776	44
1780	無形資產	六(八)	387	-	569	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	11,271	1	10,565	2
1915	預付設備款		881	-	381	-
1920	存出保證金	八	25	-	496	-
15XX	非流動資產合計		353,900	44	365,787	46
1XXX	資產總計		\$ 799,561	100	\$ 799,274	100

(續次頁)

建緯精實業股份有限公司
個體財務報表
民國110年及111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	%	111年12月31日	%
金額		金額	金額	金額	金額	金額
流動負債						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 112,431	14	\$ 100,615	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十二(三)	-	-	260	-
2130	合約負債—流動	六(十七)	16,387	2	19,648	2
2150	應付票據		1,865	-	3,912	1
2170	應付帳款	七	52,928	7	42,208	5
2200	其他應付款	六(十)	47,338	6	40,952	5
2220	其他應付款項—關係人	七	-	-	7,195	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(十二)及八	130,616	16	145,067	18
2399	其他流動負債—其他		1,526	-	1,182	-
21XX	流動負債合計		363,091	45	361,039	45
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)及八	86,386	11	102,903	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	242	-	287	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	26,482	4	32,201	4
2645	存入保證金		64	-	64	-
2650	採用權益法之投資貸餘	六(六)	10,130	1	8,455	1
25XX	非流動負債合計		123,304	16	143,910	18
2XXX	負債總計		486,395	61	504,949	63
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	389,506	49	388,506	49
3130	債券換股權利證書		12,400	1	-	-
資本公積						
3200	資本公積	六(十一)(十五)	66,523	8	66,658	8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	796	-	796	-
3350	待彌補虧損		(155,515)	(19)	(161,272)	(20)
其他權益						
3400	其他權益		(544)	-	(363)	-
3XXX	權益總計		313,166	39	294,325	37
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$ 799,561	100	\$ 799,274	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



建緯精密科技股份有限公司
個體財務報告
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 413,776 100	\$ 341,039 100
5000 營業成本	六(五)(二十二)(二十三)	(344,935) (83)	(305,933) (90)
5900 營業毛利		68,841 17	35,106 10
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(125) -	(136) -
5920 已實現銷貨利益	六(六)	54 -	155 -
5950 營業毛利淨額		68,770 17	35,125 10
營業費用	六(八)(二十二)(二十三)及七		
6100 推銷費用		(26,792) (6)	(20,626) (6)
6200 管理費用		(28,926) (7)	(29,455) (8)
6300 研究發展費用		(3,370) (1)	(4,088) (1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1,131 -	- -
6000 營業費用合計		(57,957) (14)	(54,169) (16)
6900 營業利益(損失)		10,813 3	(19,044) (6)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	218 -	30 -
7010 其他收入	六(十九)及七	1,946 -	6,860 2
7020 其他利益及損失	六(二十)	1,507 -	(193) -
7050 財務成本	六(二十一)	(8,293) (2)	(7,372) (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)	(1,378) -	(3,878) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(6,000) (2)	(4,553) (1)
7900 稅前淨利(淨損)		4,813 1	(23,597) (7)
7950 所得稅利益	六(二十四)	706 -	1,112 -
8200 本期淨利(淨損)		\$ 5,519 1	(\$ 22,485) (7)
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(十三)	\$ 238 -	\$ 3,202 1
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)	(226) -	(15) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	45 -	3 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 57 -	\$ 3,190 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 5,576 1	(\$ 19,295) (6)
每股盈餘(虧損)	六(二十五)		
9750 基本		\$ 0.14	(\$ 0.58)
9850 稀釋		\$ 0.14	(\$ 0.58)

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

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。

[illegible]

建緯精密機械股份有限公司
個體財務報表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 4,813	(\$ 23,597)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十二)	32,027	31,419
攤銷費用	六(八)(二十二)	182	220
預期信用減損利益	十二(二) (	1,131)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二)(二十)	447 (	300)
聯屬公司間未實現利益	六(六)	125	136
聯屬公司間已實現利益	六(六) (	54) (	155)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十) (	112)	15
利息費用	六(二十一)	8,293	7,372
利息收入	六(十八) (	218) (	30)
股利收入	(	41)	-
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)	1,378	3,878
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	(	3,622) (	227)
應收票據		5,375 (	3,653)
應收帳款	(	6,089) (	32,563)
其他應收款	(	431) (	195)
存貨		14,620	9,126
預付款項		1,241 (	746)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動	(	3,261)	13,610
應付票據	(	2,047)	2,491
應付帳款		10,720	7,780
其他應付款		5,504	1,669
其他流動負債—其他		344 (	424)
淨確定福利負債—非流動	(	5,481) (	2,486)
營運產生之現金流入		62,582	13,340
收取之利息		218	30
支付之利息	(	5,999) (	5,257)
收取之股利		41	-
營業活動之淨現金流入		56,842	8,113

(續次頁)



建曄精密科技股份有限公司
個體財務報表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 111 年 度 110 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	(\$ 5)	(\$ 1)
應收資金融通款－關係人減少(增加)	1,354	(3,176)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (3,865)	(4,378)
預付設備款增加	(1,481)	(381)
取得無形資產	六(八) -	(345)
處分不動產、廠房及設備價款	112	35
存出保證金減少(增加)	471	(10)
投資活動之淨現金流出	(3,414)	(8,256)

籌資活動之現金流量

六(二十七)

短期借款增加	48,850	43,046
短期借款減少	(37,034)	(56,218)
舉借長期借款	-	53,000
償還長期借款	(19,832)	(44,704)
其他應付款項－關係人減少	(7,195)	(4,315)
籌資活動之淨現金流出	(15,211)	(9,191)
本期現金及約當現金增加(減少)數	38,217	(9,334)
期初現金及約當現金餘額	26,076	35,410
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,293	\$ 26,076

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

(112)財審報字第 22005300 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建暉集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(十三)；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 111 年度及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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在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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

廖阿甚

王國華

廖阿甚



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

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

建緯精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日	金額	%	109年12月31日	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	66,360	8	\$	26,826	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及十二(三)		3,340	-		436	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八		3,514	1		3,509	1
1150	應收票據淨額	六(四)		1,045	-		6,288	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		100,649	13		97,590	12
1200	其他應收款			750	-		261	-
130X	存貨	五及六(五)		259,584	33		288,297	36
1410	預付款項			3,254	-		4,466	1
11XX	流動資產合計			438,496	55		427,673	54
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		341,576	43		354,095	45
1755	使用權資產	六(七)		1,686	-		380	-
1780	無形資產	六(八)		387	-		569	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		11,271	2		10,565	1
1915	預付設備款			881	-		381	-
1920	存出保證金	八		76	-		546	-
15XX	非流動資產合計			355,877	45		366,536	46
1XXX	資產總計		\$	794,373	100	\$	794,209	100

(續次頁)

建緯精密科技股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			110年12月31日			110年12月31日		
	附註	金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100 短期借款	六(九)及八	\$ 112,431	14	\$ 100,615	13			
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十二(三)	-	-	260	-			
2130 合約負債—流動	六(十七)	16,864	2	19,730	2			
2150 應付票據		1,865	-	3,912	1			
2170 應付帳款	七	53,916	7	44,111	6			
2200 其他應付款	六(十)	49,242	6	42,066	5			
2220 其他應付款項—關係人	七	-	-	7,195	1			
2280 租賃負債—流動		618	-	291	-			
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(十二)及八	130,616	17	145,067	18			
2399 其他流動負債—其他		1,526	-	1,182	-			
21XX 流動負債合計		367,078	46	364,429	46			
非流動負債								
2540 長期借款	六(十二)及八	86,386	11	102,903	13			
2570 遞延所得稅負債	六(二十四)	242	-	287	-			
2580 租賃負債—非流動		955	-	-	-			
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十三)	26,482	4	32,201	4			
2645 存入保證金		64	-	64	-			
25XX 非流動負債合計		114,129	15	135,455	17			
2XXX 負債總計		481,207	61	499,884	63			
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110 普通股股本	六(十四)	389,506	49	388,506	49			
3130 債券換股權利證書		12,400	2	-	-			
資本公積								
3200 資本公積	六(十一)(十五)	66,523	8	66,658	8			
保留盈餘								
3310 法定盈餘公積	六(十六)	796	-	796	-			
3350 待彌補虧損		(155,515)	(20)	(161,272)	(20)			
其他權益								
3400 其他權益		(544)	-	(363)	-			
3XXX 權益總計		313,166	39	294,325	37			
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X 負債及權益總計	九	\$ 794,373	100	\$ 794,209	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 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 111 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)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 419,454 100	\$ 343,960 100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)	(347,476) (83)	(307,734) (90)
5900 營業毛利		71,978 17	36,226 10
營業費用	六(八)(二十二) (二十三)及七		
6100 推銷費用		(27,926) (6)	(22,089) (6)
6200 管理費用		(32,375) (8)	(32,951) (10)
6300 研究發展費用		(3,370) (1)	(4,088) (1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1,131 -	- -
6000 營業費用合計		(62,540) (15)	(59,128) (17)
6900 營業利益(損失)		9,438 2	22,902 (7)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	218 -	30 -
7010 其他收入	六(十九)及七	1,947 1	6,861 2
7020 其他利益及損失	六(二十)	1,507 -	193 -
7050 財務成本	六(七)(二十一)	(8,297) (2)	(7,393) (2)
7000 營業外收入及支出合計		(4,625) (1)	(695) -
7900 稅前淨利(淨損)		4,813 1	23,597 (7)
7950 所得稅利益	六(二十四)	706 -	1,112 -
8200 本期淨利(淨損)		\$ 5,519 1	\$ 22,485 (7)
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(十三)	\$ 238 -	\$ 3,202 1
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		(226) -	(15) -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	45 -	3 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 57 -	\$ 3,190 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 5,576 1	\$ 19,295 (6)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 5,519 1	\$ 22,485 (7)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 5,576 1	\$ 19,295 (6)
每股盈餘(虧損)	六(二十五)		
9750 基本		\$ 0.14 (\$ 0.58)	
9850 稀釋		\$ 0.14 (\$ 0.58)	

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

單位：新台幣仟元

歸屬

15

#

*

11

76

附註普通股股本證

債券換取權發行溢價

昭

建

at

運

報 刊

110 年 度

110年1月1日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

110年12月31日餘額

111 年度

111年1月1日餘額

本期淨利

本期其他综合损益

本期綜合損益總額

可轉換公司債轉換

11年12月31日餘額

\$ 388,506	\$ -	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 141,989)	(\$ 351)	\$ 313,620
-	-	-	-	-	-	(22,485)	-	(22,485)
-	-	-	-	-	-	3,202	(12)	3,190
-	-	-	-	-	-	(19,283)	(12)	(19,295)
\$ 388,506	\$ -	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 161,272)	363	\$ 294,325

\$ 388,506	\$ -	\$ 62,995	\$ 866	\$ 2,797	\$ 796	(\$ 161,272)	(363)	\$ 294,325
-	-	-	-	-	-	5,519	-	5,519
-	-	-	-	-	-	238	(181)	57
-	-	-	-	-	-	5,757	(181)	5,576
1,000	12,400	525	-	(660)	-	-	-	13,265
\$ 389,506	\$ 12,400	\$ 63,520	\$ 866	\$ 2,137	\$ 796	(\$ 155,515)	(544)	\$ 313,166

董事長：李聰林

經理人：李聰林

-23-

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。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 111 年 度 110 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨利(淨損)	\$	4,813	(\$	23,597)
調整項目				
收益費損項目				
折舊費用	六(六)(七)			
	(二十二)	32,711		32,112
攤銷費用	六(八)(二十二)	182		220
預期信用減損利益	十二(二)	(1,131)		-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二)(二十)	447	(	300)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十)	(112)		15
利息費用	六(七)(二十一)	8,297		7,393
利息收入	六(十八)	(218)	(	30)
股利收入		(41)		-
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		(3,622)	(	227)
應收票據		5,375	(	3,653)
應收帳款		(2,060)	(	32,682)
其他應收款		(489)	(	3)
存貨		14,700		9,882
預付款項		1,212	(	601)
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債—流動		(2,866)		12,813
應付票據		(2,047)		2,491
應付帳款		9,805		7,425
其他應付款		6,294		1,751
其他流動負債—其他		344	(	424)
淨確定福利負債—非流動		(5,481)	(	2,486)
營運產生之現金流入		66,113		10,099
收取之利息		218		30
收取之股利		41		-
支付之利息		(6,003)	(	5,278)
營業活動之淨現金流入		60,369		4,851

(續次頁)



附註

111 年 度 110 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		(\$	5)	(\$	4)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(	3,865)	(	4,378)
取得無形資產	六(八)	-	(	345)	
處分不動產、廠房及設備價款			112		35
預付設備款增加		(	1,481)	(	381)
存出保證金減少(增加)			470	(	10)
投資活動之淨現金流出		(	4,769)	(	5,083)

籌資活動之現金流量

六(二十七)

短期借款增加	48,850	43,046
短期借款減少	(37,034)	(56,218)
舉借長期借款	-	53,000
償還長期借款	(19,832)	(44,704)
其他應付款項－關係人減少	(7,195)	(4,315)
租賃負債本金償還	(624)	(571)
籌資活動之淨現金流出	(15,835)	(9,762)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(231)	(11)
本期現金及約當現金增加(減少)數	39,534	(10,005)
期初現金及約當現金餘額	26,826	36,831
期末現金及約當現金餘額	\$ 66,360	\$ 26,826

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



