股票代號:3310



## 

## 103年度年報





#### 一、本公司發言人

姓 名:葉春木

職 稱:副董事長兼電子事業處總經理

電 話:(03)385-8181

電子郵件信箱:jupiter@chialin.com.tw

#### 二、本公司代理發言人

姓 名:李志廣

職 稱:董事長兼營建事業處總經理

電 話:(03)385-8181

電子郵件信箱:richardli@chialin.com.tw

#### 三、總公司及工廠之地址及電話

總公司地址:桃園市大園區和平西路二段110號

總公司電話:(03)385-8181

#### 四、股票過戶機構

名 稱:福邦證券股份有限公司股務代理

地 址:台北市民生東路一段51號3樓

網 址:http://www.gfortune.com.tw

電 話:(02)2181-2688

#### 五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱:安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名:張淑瑩、池世欽 會計師

地 址:台北市信義路5段7號68樓

組 址:http://www.kpmg.com.tw

電 話:(02)8101-6666

### 六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:無

七、公司網址: http://www.chialin.com.tw

#### 年報目錄

	<u>貝</u>	次
壹、	致股東報告書0	1
貳、	公司簡介0	5
參、	公司治理報告	7
	一、公司組織0	7
	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1	0
	三、公司治理運作情形2	
	四、會計師公費資訊	
	五、更換會計師資訊	
	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	4
	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	4
	八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊3	
	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3	6
肆、	募資情形3	
-	<b>一、資本及股份3</b>	
	二、股東結構3	
	<ul><li>一、及不問悔</li><li>一、及權分散情形</li><li>一、</li><li>一、</li><li>2、</li><li>股權分散情形</li><li>一、</li><li>3</li></ul>	
	四、主要股東名單3	
	<ul><li>五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料</li></ul>	-
	立、	
	七、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響4	
	八、員工分紅及董事、監察人酬勞4	
	九、公司買回本公司股份情形4	
	十、公司債(含海外公司債)辦理情形4	
	十一、特別股辦理情形4	
	十二、參與海外存託憑證之辦理情形4	
	十三、員工認股權憑證辦理情形4	
	十四、限制員工權利新股辦理情形4	
	十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形4	
	十六、資金運用計劃執行情形4	
伍、	<b>營運概況4</b>	
,,,,,		
	二、市場及產銷概況4	
	<ul><li>二、最近二年度從業員工人數6</li></ul>	
	<ul><li>一、取近一十及状まり上八数・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・</li></ul>	
	五、勞資關係	
	六、重要契約	
	/ヽ゠ヹゟ <i>ハ・</i> ∀・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・	_

陸	`	財務概況	. 63
		一、最近五年度簡明財務資料	63
		二、最近年度財務報告之監察人審查報告	76
		三、最近年度財務報表	76
		四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	76
		五、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	76
柒	`	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	. 77
		一、財務狀況	77
		二、經營結果	78
		三、現金流量	79
		四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
		五、最近年度轉投資政策	80
		六、風險評估	81
		七、其他重要事項	85
捌	•	特別記載事項	. 86
		一、關係企業相關資料	86
		二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	88
		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	92
		四、其他必要補充說明事項	92
玖	•	最近年度及截至年報刊印日止,如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定	對
		股東權益或證券價格有重大影響之事項	. 92

#### 壹、致股東報告書

#### 各位股東女士先生:

竭誠歡迎各位股東蒞臨指導,參加本年度股東常會。本公司103年延續102年的成長腳步, 去年營收4.33億元續創近年新高,每股稅後盈餘0.17元,本公司電子事業處主要業務以電池 連接器、LED、車用電子產品為主要應用端,101年以來致力於產品組合調整,由往年從事3C 零組件佔整體營收90%以上,至102年開始車用零組件佔營收約40%,LED零組件約佔41%,3C 連接器零組件則下修至19%,已轉型成車用及LED相關零組件兩大主軸,且採客制化服務以作 為市場區隔,致103年營收持續呈現成長,預估104年全年營收可望繼續向上突破。

營建事業方面,102年位於林口「晴空樹」案獲得熱銷,使佳穎在林口眾多建商中逐步嶄露頭角,103年推出「HOMETEL」、「星空樹」亦獲佳績,所有經營團隊均秉持著戰戰兢兢的專業態度審慎以對,為公司的永續發展而努力,並為各位股東創造最大經營利潤。

#### 一、一〇三年度營業報告

#### (一) 103年度營業計劃實施成果:

103年度營業收入總計新台幣433,038 仟元,相較102年度新台幣401,048 仟元,增加約7.98%;103年度營業淨利新台幣31,066仟元,相較102年度新台幣23,884仟元增加約30.07%;103年度稅後淨利為新台幣18,451 仟元,相較於102年度稅後淨利新台幣14,329 仟元,增加約28.77%。103年度營業收入及稅後淨利均較102年度成長,顯示公司產品組合轉型成車用及LED相關零組件兩大主軸之策略持續奏效。

(二) 103年預算執行情形: 本公司未對外公布財務預測, 本項不適用。

#### (三) 財務收支情形:

單位:新台幣千元

				<u> </u>
項目	103 年度 合 計	102 年度 合 計	增 (減) 金 額	變 動 比 例 %
營業收入	433, 038	401, 048	31, 990	7. 98
營業成本	324, 521	312, 089	12, 432	3. 98
營業毛利	108, 517	88, 959	19, 558	21.99
營業費用	77, 451	65, 075	12, 376	19.02
營業淨利	31, 066	23, 884	7, 182	30.07
稅後純益	18, 451	14, 329	4, 122	28. 77

#### (四)獲利能力分析:

	項目	103 年度	102 年度
財務	負債占總資產比率 (%)	60. 81	50.70
結構	長期資金占不動產、廠房 及設備比率 (%)	3, 256. 75	3, 136. 37
<b>必</b> / 走	流動比率 (%)	155. 63	182. 12
償債 能力	速動比率(%)	26. 15	31.32
月日ノノ	利息保障倍數	2. 23	2. 68
	資產報酬率 (%)	1.03	1.00
獲利	股東權益報酬率 (%)	1.29	1. 28
能力	純益率 (%)	4. 26	3. 57
	每股盈餘 (元)	0.17	0.16

#### 二、一〇四年度營運計劃

#### (一)營運方針

本公司於 101 年起除積極強化公司體質外,在業務推展上也著力於連接器整合、LED 支架與汽車產業。在原本沖壓已有穩定的客戶群,強化連接器的整合也讓公司競爭優勢更加顯著,不但能對客戶服務的品質,也能使公司在既有產品上提高毛利率。

在 LED 支架發展上,由於 LED 照明產業已漸漸成為光源的主流,不論在背光源或是照明方面的市場出貨量都快速成長,由 LED 支架出貨量的增長上,顯示策略方向正確。

在汽車產業方面,門檻較一般產業高,但其穩定性及高毛率特性,值得我們 在現在技術上努力切入,目前也已產生成效。

營建事業處方面,土地開發以具備特色之基地為主,其開發範圍仍以大台北 地區為主要區域。組織專業人才並成立專案小組,研究分析相關資訊,使公司能 確實掌握有利的資訊,以利土地之取得及開發計劃。

#### (二)預期銷售數量及其依據

- 1. 電子事業處之銷售數量及其依據係根據 103 年之銷售結果估算之銷售預算並積極配合本公司之產能配合以達成 104 年之預算為第一目標。
- 2. 營建事業處:本公司與亞昕國際開發股份有限公司共同投資興建之『晴空樹』 個案全數銷售完畢,已於103年第2季動工興建。

103 年第1季公開銷售之自地自建個案『Hometel』銷售已達 9 成,預計於 104 年第4季完工交屋。103 年第4季與亞昕國際開發股份有限公司共同投資興建之『星空樹』個案銷售已達6成,已於104年第2季動工興建。

#### (三)重要之產銷政策

#### 1、電子事業處

#### A. 研發與生產方面:

- (1) 簡化製程減少浪費:重新檢討製程,減少因製程不良產生之浪費;另 加強模具之維護保養,如此可降低因為模具不良產生之不良率。
- (2)研發高技術含量的產品:汽車產業也有不少需要用到沖壓相關元件, 因為汽車對於安全性要求較高,未來公司會積極開發汽車產業相關產 品來增加公司競爭優勢。

#### B. 業務方面:

- (1)建立良好的客服系統:好的客戶服務不但能維護好公司與客戶的關係, 也會讓公司有機會創造更多的業績,所以在客訴的處理方面,我們會 以最快及最專業的態度來處理。
- (2)拓展多元產品線及客戶群:經營項目多元及客戶分散對公司而言是風險的分散,除現有的沖壓端子等產品外,積極開發 LED 及汽車產品項目及客戶,不但能提高公司獲利能力,也同時可以降低公司經營風險。

#### C. 管理方面:

- (1)降低管理費用:
- (2) 適當的人力安排
- (3)嚴格執行預算
- (4)加強人員訓練

#### 2、營建事業處:

以開發大台北地區精華及環境優美區域為主,本著嚴密篩選並積極參與合 建購地,多元拓展儲備優質地段之土地資源,未來繼續尋覓具有特殊利基 的開發案持續推動公司發展。掌握土地及房屋市場資訊,對基地周邊個案 調查,作為產品定位及銷售策略之參考依據,永續客戶經營。

#### 三、未來公司發展策略

- (1) 電子事業處:目前公司積極投入高附加價值產品的研發,以及市場上預見會有高成長的車用及 LED 相關零組件,持續維持與客戶良好關係,以創造公司最大的未來。
- (2) 營建事業處:就公司已購置之營建土地,有效整合各方資源,創造個案的最高效益。配合推案之特性,審慎規劃設計,堅持打造最佳居住環境。嚴格控管施工品質,確實掌握施工進度及成本控管,累積營建實力,未來並積極尋覓具有利基之開發案,利用公司既已建立的經營團隊與智能,持續推動公司發展。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (1) 外部競爭

本公司擁有豐富的模具研發能力及經驗,居同業領先地位,為國內專業模具設計與金屬零件沖壓專業代工廠。主要原物料銅、鐵為大宗物資,貨源供應能充

分取得,價格與品質上亦能合理穩定,且通過 ISO9001 及 TS16949 認證,品質保證與生產設計能力深受肯定。生產產品具高附加價值,並展現技術服務優勢,產品應用廣泛市場需求風險分散且客戶長久配合,可保有穩定客源,且不易流失。

#### (2) 法規環境

面對全球化趨勢,民國102 年國際會計準則正式實施上路,對營建業的收入 費用認列有相當影響,面對未來的市場環境,本公司將持續穩健擴展房地產開發 業務之營運、強化團隊專業能力、健全財務結構、良好的售後服務,持續穩建地 增加營收與獲利。

#### (3) 總體經營環境

展望104年市場趨勢,隨著美國聯準會貨幣量化寬鬆措施逐漸退場,國際資金重新興市場撤出,昔日金磚各國,都經歷股、債、匯市劇烈波動,經濟成長力道大幅降溫,總體經濟雖穩定度不足,但預期小有復甦,而國內政局明年即將進行總統大選壓力下,應不致出現重大政策利空,若無其他重大市場衝擊,市場價量短期趨勢預估將從價量俱穩格局出發。近年政府為抑制房價,打擊炒樓風氣、落實居住正義,政策面持續採行選擇性信用管制、開徵空地稅、緊縮土建融成數等措施使房市交易緊縮,而奢侈稅的實施對於抑制短期投機炒作,促使房地產回歸合理正常之市場交易已有初步效果,對營建業長遠發展實有正面助益。惟因國內市場累積過多餘屋的壓力與總體經濟的穩定度仍是影響房市重大因素,若無重大經濟層面衝擊,房市從價穩量縮格局出發,且隨兩案經貿往來密切,預期熱錢有機會回流台灣,對房地產係屬有利條件。

感謝各位股東對本公司的支持,公司經營團隊將不斷創新精進,努力求取公司的穩定成長,為股東創造最大的利潤為目標,期望以更好的成績回饋股東。

董事長:李志廣



總經理:葉春木



會計主管:李露芬



#### 貳、公司簡介

一、設立日期:中華民國 77 年 06 月 20 日

#### 二、公司沿革

- 民國77年 成立佳穎精密工業有限公司,設廠於台北縣樹林鎮,並開始生產電腦 連接器用端子,實收資本額為貳佰萬元整。
  - 82年 為配合市場之需,公司投入開發電腦連接器用四方針,並變更公司組織為佳穎精密企業股份有限公司,資本額增至新台幣伍佰萬元整。因品質及信譽均受到業界肯定,在業務不斷擴展下,訂單激增,公司擴廠並遷移至桃園縣蘆竹鄉,且擴充新生產線,同時投入新產品及半導體支架之開發。
  - 85年 為配合公司外銷業務之激增及原料進口之需求,現金增資壹仟伍佰萬元,實收資本額為貳仟萬元,並接受經濟部中小企業財務融通輔導,健全公司進出口之業務和財務系統之健全規劃。
  - 86年 現金增資玖佰萬元,實收資本額為貳仟玖佰萬元整。
  - 87年 通過SGS ISO9002國際品質認證
  - 88年 投入發光二極體支架之產品生產,及成功地開發了1.0mm間距之料帶式 四方針產品,專提供筆記型及掌上型電腦之板對板連接器之使用。
  - 90年 成功地研發EMI系列沖壓元件,產品並順利供應給廣達、緯創、宏達等 多家國內知名筆記型電腦大廠且增資至新台幣壹億參仟伍佰伍拾萬元 整。
  - 91年 取得多項EMI系列之專利並通過國際大廠Dell之認證,成為合格供應廠商。額定資本額變更為新台幣參億伍仟萬並增資至實收資本額新台幣貳億壹仟柒佰伍拾萬元整。並通過SGS ISO9001國際品質認證。
  - 92年 現金增資新台幣壹仟伍佰萬元暨盈餘轉增資參仟貳佰陸拾貳萬伍仟元 及員工紅利轉增資壹佰陸拾萬元整,實收資本額為新台幣貳億陸仟陸佰 柒拾貳萬伍仟元整,並辦理股票公開發行。 投資設立連續電鍍生產線於大園專業工業區,以提昇產品電鍍品質, 增強產品市場競爭力。
  - 93年 元月份遷廠至大園鄉和平村,占地3000坪。 投資大陸東莞禾訊電子廠,佈局中國大陸南方市場,以滿足客戶需求。 六月股票於興櫃掛牌,辦理現金增資,盈餘轉增資,員工紅利轉增資, 實收資本額為新台幣參億壹佰壹拾貳萬貳仟元整。
  - 94年 十二月份取得專門用於汽車業品質管理架構的ISO/TS 16949 品質認證。
  - 95年 三月投資蘇州勁穎精密模具有限公司,佈局華東市場,以滿足客戶需求。 八月投資佳穎電子(東莞)有限公司,以服務華南地區內銷之客戶。
  - 97年 六月股票上櫃掛牌。現金增資新台幣肆仟萬元,實收資本額為新台幣 參億肆仟壹佰壹拾貳萬貳仟元整。

- 99年 四月投資電鍍廠歆錡科技股份有限公司。九月增資發行新股(特新)貳仟 陸佰萬元,實收資本額為新台幣參億陸仟柒佰壹拾貳萬貳仟元整。 十二月私募普通股3,000仟股,實收資本額為新台幣參億玖仟柒佰壹拾 貳萬貳仟元整。
- 100年 九月出售蘇州勁穎精密模具有限公司。十月私募普通股10,000仟股, 實收資本額為新台幣肆億玖仟柒佰壹拾貳萬貳仟元整。

十一月註銷庫藏股3,000仟股,實收資本額為新台幣肆億陸仟柒佰壹拾 貳萬貳仟元整。

十二月投資亞昕科技股份有限公司。

101年 一月私募普通股20,000仟股,實收資本額為新台幣陸億陸仟柒佰壹拾貳 萬貳仟元整。

四月出售東莞佳鴻電子有限公司。

九月辦理減資,減資後實收資本額為新台幣參億陸仟陸佰玖拾壹萬柒仟壹佰元整。

十月購入新北市林口區建林段489、492、493、505、507地號等5筆持分 土地,持有比例為16.829%,與亞昕國際開發(股)公司持有比例為 83.171%共同投資興建。

十月購入新北市林口區力行段731-1地號。

十月處分亞昕科技股份有限公司股權。

十月私募普通股40,000仟股,實收資本額為新台幣柒億陸仟陸佰玖拾壹萬柒仟壹佰元整。

102年 三月購買新北市板橋區國光段800-4、800-5、800-16、800-17、800-18 地號等5筆持分土地。

現金增資新台幣参億伍仟萬元,實收資本額為新台幣拾壹億壹仟陸佰玖拾壹萬柒仟元整。

七月購買新北市林口區力行段959地號土地。

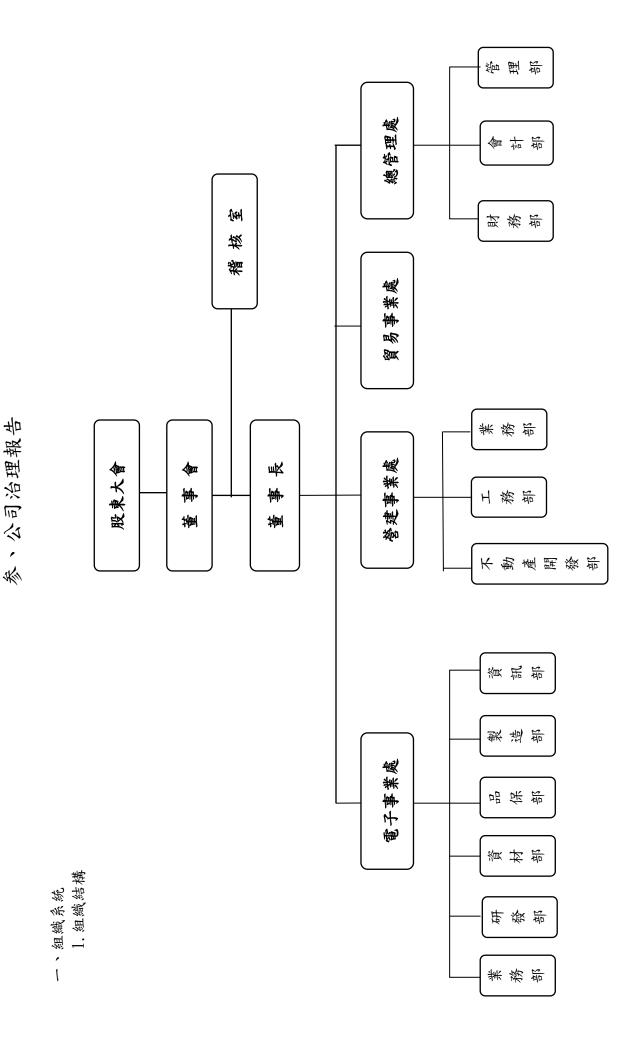
九月購買新北市板橋區國光段800地號等24筆持分土地。

九月於新北市林口區推出「晴空樹」建案。

103年 一月於新北市林口區推出「Hometel」建案。

三月購買新北市林口區力行段904與905地號土地。

九月於新北市林口區推出「星空樹」建案。



#### 2. 主要部門所營業務

部	門	主 要 業 務
		1. 內部控制作業之規範與整合、執行與檢討。
稽	核 室	2. 執行公司內部稽核業務、稽核缺失期後追蹤改善。
		3. 檢查與評估內部公司控制制度之完整性及有效性。
	T	4. 定期向董事會及監察人提出稽核報告與說明執行成果。
		1. 投資計劃案之審核、編製及執行、追蹤。
		2. 擬訂並推行集團營運政策。
		3. 擬訂集團營運及管理制度。
	財務部	4. 追蹤集團營運績效。
.,		5. 帳務成本處理、成本計算及損益決算,經營報告資料編製。
總	會計部	6. 效率獎金計算、年度預算資料彙總。
管		7. 收入支出單據審核、帳簿編製整理。
理		8. 各項稅務申報、資金預算作業、財務盤點、稅務及稅法研究。
處		9. 成本修訂、分析、經營分析、預算編製、產品利益分析。
		1. 員工考勤計薪、人員任免遷調離職等業務處理。
	然如如	2. 勞保辦理、出入廠管理、員工福利辦理、文書收發、員工教育訓
	管理部	練、公共關係處理。
		3. 廠區營繕工程辦理、公司資產投保、保管處理。
	- 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1 - 1	銷售廣告企劃、銷售計劃、客戶訂約收款、辦理產權移轉、交屋及售
誉	業務部	後修繕、協助成立管理委員會等售後服務作業。
建	不動產	土地開發策略建議及投資分析研算、綜理購地、合建土地案之簽約、
事	開發部	付款、過戶、完稅等事宜。
業		掌理工程施工管理、工程施工圖審核、工程之監督計價、請款辦理、
處	工務部	完工驗收、工程或建材之採購及發包、編列工程預算及估價作業、售
		後服務。

部	門	主 要 業 務
		1. 營業目標之擬訂及達成。
		2. 市場調查分析、新客戶開發。
	业 24 40	3. 報價及訂單處理、客戶資料建立。
	業務部	4. 製造通知、外銷信用狀檢核、銷貨條件訂立。
		5. 客訴反應及協助、新產品資料提報。
電		6. 新產品之成本預估及售價擬訂。
		1. 現有產品之設計研究改良。
		2. 客戶原樣藍圖之研究與保管、樣品進度控制。
	研發部	3. 新素材資料收集、分析及檢討。
子		4. 新產品及特殊產品之開發研究、新產品使用說明書之設計。
'		5. 產品特性導向及專利權之申請。
		1. 原、物料及商品之採購作業。
		2. 庫位規劃與整理、安全維護。
事	資材部	3. 滯料滯存品及價值廢品之庫存提報。
尹		4. 成品繳庫點收、出庫交運處理、保管及帳務處理。
		5. 庫存盤點收、出庫交運處理、保管及帳務處理。
		1. 原物料入廠檢驗、製程品檢記錄、成品檢查及功能性測驗。
NA	品保部	2. 品質異常處理及追蹤、客訴品質異常處理。
業		3. 品質不良原因分析、提報、託工品質檢驗。
		1. 進廠材料、託工品點數及不合格退回。
		2. 材料發放批號管制、餘料提報。
	製造部	3. 生產規劃、訂單審核、出貨日期核定及產能平衡調度。
處	农运时	4. 生產人員、進度安排控制、用料管制。
		5. 產銷交貨品/質之協調。
		6. 產品表面處理、包裝。
		1. 公司電腦化規劃、推動、整合。
	資訊部	2. 電腦軟硬體之維護及資料文件之整理保管。
		3. 各項軟體設計修改及新增功能設計。

二、董事監察人總經理副總經理協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人 1.董事及監察人資料

17 в	等 達車	關係	巢	兼	棋	棋	棋	棋	棋	棋	棋	棋	棋	谯
104年4月1	具配偶或二親等 關係之其他主管 或監察人	姓名	棋	兼	棋	棋	棋	谦	兼	無	無	谯	棋	谯
104	具配偶或二親等 以內關係之其他主管 或監察人	職籍	谯	無	棋	巢	棋	鎌	兼	兼	澌	戦	澌	谯
	<b>目前兼任</b> 本公司及	其他公司之職務	1.本公司董事長兼營建事業處總經理 登建等業處總經理 2.特新光電董事 3.歌錡科枝董事	本公司副董事長兼 電子事業處總經理	棋	本公司電子事業處 副總經理	本公司總管理處 協理	<ol> <li>本公司會計部經理</li> <li>特新光電董事</li> </ol>	原皇交通關係企業 董事長	眾智聯合會計師事 務所會計師	涿鹿首富投資有限 公司董事長	德律聯合法律事務 所合夥人	長福營造工程股份 有限公司負責人	達樺投資有限公司 負責人
	主要經 (學) 歷		中興大學會計系 捷鴻開發董事長	龍華工專 旺大精密技術員	兼	台北工專化工科 井富能量 董事長	致理技術學院財務金融系 台北國際南銀主管	銘傳商專會計統計系 和旺建設(限)公司 會計副理	原皇交通關係企業董事長	淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所經理	開南商工	台灣大學法律研究所 新竹地方法院法官	專科 長福營造工程(股)公司負責人	高職畢 達樺投資有限公司負責人
	人名義 股份	持股 比率%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利用他人名 持有股份	股數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	年子女 股份	持股 比率%	0	0.16	0	0	0	0.05	0	0	0	0	0	0
	配偶、未成年子女 現在持有股份	股數	0	176,060	0	3, 306	0	54,000	0	0	0	0	0	0
	×	持股 比率%	0.20	2.27	24.69	0.18	0.04	0.04	0.74	0	0	0.49	0.74	0
	現在 持有股數	股數	223, 392	2, 532, 176	27, 575, 000	203, 967	46,000	46,000	825, 000	0	0	550, 000	825, 000	0
	&	持股 比率%	0. 15	4.15	9.74	0.25	0	0	2.25	0	0	1.50	2. 25	0
	選任時持有股份	股數	104, 000	2, 768, 388	6, 500, 000	167, 920	0	0	1, 500, 000	0	0	1,000,000	1, 500, 000	0
	初次選任	新日	101/06/26	77/06/20			100/11/15		101/06/26	100/11/15	101/06/26	101/06/26	101/06/26	101/06/26
	任期		3 三年	)三年			三年		3 三年	3 三年	3 三年	3 三年	3 三年	5 三年
	選(就)任	F I	101/06/26	101/06/26			101/06/26		101/06/26	97/90/101	97/90/101	92/90/101	97/90/101	101/06/26
	姓名		李志廣	葉春木	采略投資 (股)公司	代表人: 李若蘭	代表人: 陳雲國 (註一)	代表人: 李露芬 (註一)	張慶華	黄健育	陳東陽	劉緒倫	五五麟	林美珠
	· 國 · <del>維</del> · 以	計事	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
	題		董事天	季			净		華	獨立董事	獨立董事	監察人	監察人	監察人

註一:采略投資股份有限公司法人代表原為陳雲國先生 103/12/16 改派李露芬女士。

#### 2.法人股東之主要股東:

104年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)
采略投資股份有限公司	模里西斯商盈映投資有限公司(11.58%)、德陽投資(股)有限公司(38.61%)、周銘輝(1.54%)、李志廣(45.08%)、姚政岳(3.19%)

#### 3.法人股東之主要股東為法人者主要股東:

104年4月17日

法人名稱	法人之主要股東
模里西斯商盈映投資有限公司	李志廣(100%)
德陽投資(股)有限公司	周銘輝(1.96%)、周楊美玉(66.67%)、周素蘭 (15.69%)、蘇謝桂英(15.69%)

#### 4.董事及監察人是否具有五年以上商務法律財務或公司業務所須之工作經驗並符合下列情事:

	是否:	具有五年以上工作 及下列專業資格				符合	含獨 ユ	立性作	青形	(註)	2)			兼任其他 公開發行 公司獨立
條件 姓名 (註1)	務務或務關計業相之	法律 其務考證業官師,與需及之格專計司國領門員官師司國領門員官師其及之術	務、 會財 計 計 計 計 計 業 入 務 所 須 之	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	董事家數
李志廣		$\checkmark$	<b>V</b>				~	<b>√</b>	~	~	<b>√</b>		<b>V</b>	0
葉春木			V				$\checkmark$	$\checkmark$		$\checkmark$	$\checkmark$	<b>V</b>	V	0
采略投資(股) 公司代表人: 李若蘭			<b>√</b>				<b>√</b>		<b>√</b>	<b>√</b>	<b>√</b>	√	√	0
采略投資(股) 公司代表人: 李露芬(註1)			V				<b>√</b>		<b>√</b>	<b>√</b>	√	√	√	0
張慶華			V	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$		$\sqrt{}$	$\sqrt{}$		V	V	0
黄健育		$\sqrt{}$	V					$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	√	√	0
陳東陽			V						$\sqrt{}$	$\sqrt{}$			√	0
劉緒倫		V	V	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	√	V	0
王玉麟			V	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0
林美珠			$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$		$\sqrt{}$	0

註1:采略投資股份有限公司法人代表原為陳雲國先生103/12/16改派李露芬女士。

註: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、二親等以內親屬或三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(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員,不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年4月17日

			am ( )	持有股份	<i>े</i>	配偶、非		利用他	_		目前兼	具配值	禺或二親	•
職稱	國籍	姓名	選(就) 任			子女持有		義持有		主要經(學)歷	任其他		係之經理	人
- Ind - 111	LI 78	Į	日期	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	(註2)	公司之 職務	職稱	姓名	關係
營建事業處 總經理	中華民國	李志廣	102/02/26	233, 392	0.20	0	0	0	0	中興大學會計系捷鴻開發董事長	特電 散華 新華	無	無	集
電子事業處 總經理	中華 民國	葉春木	100/07/13	2, 822, 176	2.53	176, 060	0.16	0	0	龍華工專 旺大精密技術員	無	無	無	無
電子事業處 副總經理	中華 民國	李若蘭	101/03/12	203, 967	0.18	3, 306	0	0	0	台北工專化工科 井富能量董事長	無	無	無	無
總 管理 處 協理	中華民國	陳雲國 (註一)	101/11/09	46,000	0.04	0	0	0	0	致理技術學院 財務金融系 台北國際商銀 主管	粜	無	無	無
研發部 協理	中華民國	葉飛鵬	101/12/11	156, 612	0.14	0	0	0	0	大成商工 泰富精富工業組 長、捷技精密經理	無	無	無	無
營建事業處 協理	中華民國	林錦沛 (註一)	102/11/01	0	0	0	0	0	0	龍華科技大學電機系 機系 斯聯陽機構主任/ 東岳廣告經理/江 蘇五豐物流商貿 副總	無	無	無	無
會計主管	中華民國	李露芬	103/04/01	46, 000	0.04	54, 000	0.05	0	0	銘傳商專會統科 和旺建設會計 副理	特新光 電董事	無	無	無
財務主管	中華民國	葉蓁蓁	103/12/25	46,000	0.04	0	0	0	0	醒吾商業專科 學校 會計科 和旺建設稽核 主管	無	無	無	無

註一: 陳雲國協理及林錦沛協理因個人生涯規劃已於 103/12/31 離職。

註1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,以及凡職位相當於總經理、副總經理或 協理者,不論職稱,亦均應予揭露。

註 2: 與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責 之職務。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞;

1.董事(含獨立董事)之酬金

																		1	103 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元	月31日	; 單位	:新台幣	纤元
				重車	董事酬金				9	<i>E</i>				兼	任員工領	兼任員工領取相關酬金	<b>A</b> ut				A、B、	$A \cdot B \cdot C \cdot D$	
		報酬(A) (註 2)	退職 選	退職退休金(B)	盈餘之 學等	盈餘分配 之酬券(C)(註3)	業務執行費用 (D)(註4)	· 費用	A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11)		薪資、獎金 及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		分配員工	盈餘分配員工紅利(G) (註 6)		員工認股權憑 證得認購股數 (H) (註7)		取得限制員工權利新股股數 (I) (注13)	ш т.	E、F及G等七 有無領 項總額占稅後 取來自 純益之比例 子公司 (註11)	有取不無來公司回
<b>蒙</b>	<u>4</u>	財務報告公司 告內所	4 本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內內	本公司 伊	財務報告內所 本公司			本公司	財務報告內 所有公司 (註8)		財務報告公司 告內所	新 所 本公司	財務報告內所	1 本公司	財務報告內所	財務報 以外轉告內所 投資事
		月公司 (註8)		角公司 (註8)		角公司 (註8)	,	有公司 (註8)	<u>*</u>	有公司 (註8)	· ·	身公司 (註8)	有公司 (註8)		L 股票紅 現金紅 [ 利金額 利金額		股票紅利金額	有公司 (註8)	8)	角公司 (註8)		月公司 (註8)	月公司 案酬金 (註8) (註12)
重 秉	李志廣																						
<b></b>	<b>禁春</b> 木																						
法人董事	采略投資(股)公司																						
代表人	李若蘭																						
代表人	陳雲國(註一)	0 0	0	0	0	0	72	72	0.39	65.0	9,304 9,	9,304 369	698 69	0	0	0	0	0 0	0	0	52.82	52.82	0
代表人	李露芬(註一)																						
<b></b>	張慶華																						
集票で態	黄健育																						
獨立董事	陳東陽																						

註:退職退休金所列為提撥數,103 年未有董事退休。

註一:采略投資股份有限公司法人代表原為陳雲國先生 103/12/16 改派李露芬女士。

# 酬金级距表

		<del>- 1121</del> 1	董事姓名	
シュナショク 百丼 中型 へら け	前四項酬金總	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
给几个公司令阎里 中鲻虫炎距	本公司(註9)	財務報告內所有	本公司(註9)	財務報告內所有公
		公司(註 10) I		리 (註 10) ]
	李志廣,葉春木,采略投	李志廣,葉春木,采略投		
中 000 000 6 年	資-李若蘭/陳雲國/	資-李若蘭/陳雲國/	采略投資-陳雲國/李露芬,	采略投資-陳雲國/李露芬,
٦/ ١٥٥٥/٥٥٥ خاريجار عالم ١٥٥٥/٥٥٥ خاريجار	李露芬,張慶華,	李露芬,張慶華,黃健育,	張慶華,黃健育,陳東陽,	張慶華,黃健育,陳東陽
	黃健育,陳東陽	陳東陽		
20000000年(今)年000000日(今年)	¥	4	李志廣, 葉春木,	李志廣,茉春木,
( 足以 ) J ( 000'000'C _ ( 足 ) J ( 000'000'Z	<b></b>	ŧ	采略投資-李若蘭	采略投資-李若蘭
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	棋	棋	棋	棋
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	集	鎌	棋	儎
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	兼	鎌	鎌
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	谯	棋	棋	棋
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	兼	鎌	鎌
100,000,000 元以上	淮	鎌	鎌	谯
4000年	共8位	共8位	共8位	共8位
3. 1、 好事后 女保 \ 见 \ [ ] ( )   四 本 保   6 4 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	•	五七十二日西日七八五	四分十二四面七月八二八年 井井井十丁子石山山河子石山	世 当 年 即 少 形 二 年 即 少 少

註 1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填 列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)

註3:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4: 係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具 或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公

司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。

係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、 車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性 質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。 註5:

- 註 6:條指最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利)者,應揭露最近年 **度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額,若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額,並另應填**
- 註7:係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分), 除填列本表外,尚應填列附表十五。
- 註8:應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10:合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名
- 註11:稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12:a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金<u>金額</u>。
- b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金,併入酬金級距表之 ] 欄 並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬
- 註13:係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數,除填列本表外,尚 應填列附表十五之一。
- \*本表所揭露酬金内容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

2. 監察人之酬金

來自子公 103年12月31日;單位:新台幣仟元 有無領取 司以外轉 投資事業 **聲金** (註9) 棋 A、B及C等三項總額 財務報告內 所有公司 占稅後純益之比例 (註5) 0.15 (註8) 本公司 0.15 財務報告內 所有公司 (註5) 業務執行費用(C) 28 (註4) 本公司 28 財務報告內 所有公司 盈餘分配之酬勞(B) (註5) 0 監察人酬金 (註3) 本公司 0 財務報告內 所有公司 (註5) 0 報酬(A) (註 2) 本公司 0 林美珠 王玉麟 劉緒倫 姓名 監察人 監察人 監察人 職稱

表 甜 殺 金 疊

	路察	監察人姓名
給付本公司各個監察人酬金級距	前三項酬金	前三項酬金總額(A+B+C)
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	劉緒倫、王玉麟、林美珠	劉緒倫、王玉麟、林美珠
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	棋	華
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	<b>準</b>	事
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	≭	鐁
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	谦	事
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	谦	丁
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	<b>準</b>	事
100,000,000 元以上	無	当
總計	共3位	共3位

註1:監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。

註2:係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)

註3:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4:係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等)。如提供房屋、 汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給 付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。

註5:應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

 $-17^{-}$ 

註 6:本公司給付每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7:合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名

註8:稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9:a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金,併入酬金級距表 D 欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

C.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬券、員工紅利及業務 執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金内容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

# 3.總經理及副總經理之酬金

															103	/12/31;	103/12/31;单位:新台幣什元	い部午ん
		辨	蕢(A)	11、湖 21、	消 職 湯 休 冬(B)	獎金/ 性主告祭	獎金及 串蜂蜂(〇)	盈餘	盈餘分配之員工紅利金額(D)	-紅利金鷄		A、B、C 语编辑上	A、B、C及D等四百缩缩上的络社关	取得員工認股機馬等數	工認股	取得限制員工權利新船船數		有無領田本白
			(註2)		(a) # (b)	₹ · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	貝 サヤ( <i>C)</i> 註 3)		(註4)	4)		女彩製品 久円鱼()	スポガロルス 之比例(%)(註9)	准必要数 (註5)	-*** 5)	准 1 1 (註 11)		4 公司
職籍	姓名	*	財務報告	* :	財務報告	*	財務報告內	本公司		財務報告內所 司(註6)	財務報告內所有公司(註6)	# 4	財務報告	*	財務報告內所			以外轉 投資事
		公 同	内所有公司(註6)	公司	内所有公司(註6)	公司	m角公司 (註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	公司	内所有公司(註6)		有公司 (註6)	公司	内所有公司(註6)	紫酬金 (註 10)
營建事業處 編級研	李志廣																	
電子事業處	# ++	6,463	6,463	311	311	1,577	1,577	0	0	0	0	45.26	45.26	0	0	0	0	0
總經理	<b>崇</b> 奉 不																	
電子事業處	木大档																	
副總經理	K																	

# 酬金级距表

<b>公社太八司久伍緬巡理及副齒經理副今銀</b> 距	<b>註酚爾</b>	總經理及副總經理姓名
677 不久以存间资料之人则资料并则以或出	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) 臣
低於 2,000,000 元	兼	棋
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李志廣,葉春木,李若蘭	李志廣,葉春木,季若蘭
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	兼	棋
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	兼	棋
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	進	棋
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	兼	棋
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	骈	儎
100,000,000 元以上	骈	儎
神 鄭	共3位	共3位
一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个		() アロイアナー・オー・オー・アンドー・アンドー・アンドー・アンドー・アンドー・アンドー・アンドー・アンド

註 1:總經理及副總經理姓名應分別列示,以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)

註2:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

3:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他 交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司 给付該司機之相關報酬,但不計入酬金。 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際 配發金額比例計算今年擬議配發金額,並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。 註4:

註5:係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分),除填列本表外,尚應填列附表十五

註 6:應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7:本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8:合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名

註 9:稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10:a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者,應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金,併入酬 金級距表 日欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。 c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關

\*本表所揭露酬金内容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104/4/17; 單位:新台幣仟元

					/ -	7 = 2 7 1 12 1 1 1 7 0
	職稱 (註 <b>1</b> )	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經	營建事業處總經理	李志廣				
	電子事業處總經理	葉春木	]			
	副總經理	李若蘭				
理	協理(註一)	陳雲國	0	107	107	0.58
	協理	葉飛鵬	]	107	107	0.56
	協理(註一)	林錦沛				
	會計經理	李露芬	]			
人	財務經理	葉蓁蓁				

- 註一: 陳雲國協理及林錦沛協理因個人生涯規劃已於 103/12/31 離職。
- 註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。
- 註2:係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利), 若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益;已 採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註3:經理人之適用範圍,依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定,其範圍如下:
  - (1)總經理及相當等級者
  - (2)副總經理及相當等級者
  - (3)協理及相當等級者
  - (4)財務部門主管
  - (5)會計部門主管
  - (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註 4:若 董事、總經理及副總經理有 領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。
- 5.分別比較說明本公司及合併報表所有本公司於最近二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、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性:

單位:新台幣千元;%

項目	103	3年度	102	2 年度
块 日	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事酬金所佔比例	0.39%	0.39%	1.03%	1.03%
監察人酬金所佔比例	0.15%	0.15%	0.34%	0.34%
總經理及副總經理	45.26%	45.26%	58.14%	58.14%
酬金所佔比例	45.2070	45.20 /0	50.1470	50.1470

- (1) 董事會之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞,依本公司章程及薪資報酬委員會審議之標準給付。
- (2) 總經理及副總經理酬金包含:薪資、獎金、車馬費及特支費、盈餘分配之員工紅利, 依據公司整理營運績效及同業通常水準,考量公司獲利能力及對公司整體之貢獻,並依 薪資報酬委員會審議之標準給付。
- (3) 本公司董事、監察人、總經理及副總經理均為對公司產業相當了解之專業人士,並不會 為追求短暫之酬金而從事逾越公司風險的行為,且公司已為董事及監察人於任期內就其 執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險,以降低未來風險所造成之損失,故對 公司未來營運狀況之風險尚屬有限。

#### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7次(A),董事監察人出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數B	委託出席 次數	實際出 (列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	李志廣	7	0	100%	
董事	葉春木	7	0	100%	
董事	采略投資(股)	5	2	71%	
	代表人:李若蘭				
董事	采略投資(股)	6	0	100%	103.12.16 采略
	代表人:陳雲國				投資(股)公司改
董事	采略投資(股)	1	0	100%	派李露芬女士
	代表人:李露芬				為代表人
董事	張慶華	3	1	43%	
獨立董事	黄健育	4	0	57%	
獨立董事	陳東陽	3	0	43%	

#### 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 聲明之董事會議決事項,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。
- 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
- 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:
  - 1. 本公司訂定董事會議事規範,建立董事會治理制度及健全監督功能以強化管理機能。
  - 2. 本公司已為董事會成員投保責任險。
  - 3. 提昇資訊透明度:本公司財務報表委由安侯建業聯合會計師事務所定期查核簽證,對於法令要求之各項公開資訊由專人負責並即時允當揭露。董事會議重要議案皆依法令規定於公開資訊觀測站進行公告資訊,未來亦將持續進行資訊的公開,以利投資大眾瞭解公司財務、業務運作的情形。

- (二)審計委員會運作情形資訊
  - 1.審計委員會運作情形資訊:本公司並未設置審計委員會。
  - 2.監察人參與董事會運作 7 次 (A),列席情形如下:

職 稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備 註
監察人	劉緒倫	5	0	71%	
監察人	王玉麟	3	0	43%	
監察人	林美珠	6	0	86%	

#### 其他應記載事項:

- 一、監察人與公司員工及股東之溝通情形:監察人藉由參加股東會與股東溝通及監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
- 二、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形:
  - 1.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告,監察人並無反對意見。
  - 2.監察人不定期與會計師以面對面或書面方式進行會計師執行財務報表查核或核閱 而獲悉之治理事項溝通。
- 三、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:無此情形。

(三)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:

			運作情形(註1) 動	血上市上播公司治理
評估項目	艰	石	摘要說明 演發行	六一,一二二, 12二 實務守則差異情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則?		>	本公司將依據「上市上櫃公司治理實務守則」 擬訂定公司治理實務守則。	。 中 5章
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建 議、疑義、糾紛及訴訟事宜,並依程序	Λ		<ul><li>(一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理股 符合上市上櫃公司治理實東建議或糾紛等事宜。</li></ul>	上市上櫃公司治理實則
實施: (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東及主要股東之最終控制者名單?	Λ		(二)本公司與股務代理機構福邦證券股務代理定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	Λ		(三)本公司與關係企業之財務、業務均各自獨立運作,且往來均依相關法令規定及本公司內部控	
(四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	Λ		制制度辦理。 (四)本公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」,以防範內線交易發生。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針 及落實執行? (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計 委員會外,是否自願設置其他各類功能 性委員會? (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其 評估方式,每年並定期進行績效評估? (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V V	Λ	(一)本公司董事均在各領域有不同專長,對公司發 符合上市上櫃公司治理實展與營運有一定幫助。 (三)本公司除依法設置薪資報酬委員會外,餘公司 本公司每次董事會均邀請治理運作均由各部門依其職掌負責,未設置其 監察人列席參加,由監察/他功能性委員會,未來將視需要評估設置。 代替審計委員會之功能。 (三)本公司定期檢討董事會效能,惟尚未訂定董事 評估訂定之。 (四)本公司選任信用卓著之會計師事務所及會計師 簽證,其與本公司無利害關係,並嚴守獨立性。	符合上市上櫃公司治理實務守則 本公司每次董事會均邀請 監察人列席參加,由監察人 代替審計委員會之功能。

			運作情形(註1)	旗上市上播八司治理
評估項目	更	Кп	摘要說明	3.4.1.4.1.2.1.2.1.2.1.2.1.2.1.2.1.2.1.2.1
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並安適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	Λ		本公司設有發言人及代理發言人,相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站,同時在公開資訊觀測的測站及公司網站公告財務及股務相關資訊,以建立與利害關係人之溝通管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	Λ		本公司委任專業股代機構-福邦證券股份有限公司 股務代理部,代辦本公司各項股務事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則
, 1 11	A A A		·)本公司已依規定公告財務業務及公司治理事項於公開資訊觀測站,並同步於官網上揭露。 .)本公司由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道,並定期將各資訊上傳公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司治理實務守則
七、公司走台有其他角助於瞭解公司治理建作 情形之重要資訊(包括但不限於員工權 益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、 利害關係人之權利、董事及監察人進修之 情形、風險管理政策及風險衡量標準之執 行情形、客戶政策之執行情形、公司為董 事及監察人購買責任保險之情形等)?	>		(保障員工權益外,另提供 後遊、生日、婚喪及生育禮 素檢查等)及不定期派員參 行員工教育訓練與員工建 及公司網站充分揭露資訊 運狀況,並透過股東會及 等比,雙方充分溝通與供 好的關係	符合上市上櫃公司治理實務守則

72 77 27	_	-		運作情形(註1)	(註1)			與上市上櫃公司治理	
<b>計估項目</b>	更	Κα			摘要說明			實務守則差異情形及原因	
		5 6	· 有本效 衛 等 分 溝 事 公 選 身 の 形 の 形 の 形 の の 用 の の の の の の の の の の の の の	利害關係人之權利: 本公司與利害關係人維持良好互動,提供良好有效溝通管道及資訊傳遞,以維護應有之合法權益。董事及監察人進修: 本公司以積極態度鼓勵董監事參與進修。 經理人參與公司治理有關之強修與訓練:	1: 人維持良好 傳遞,以維訓 5: 鼓勵董監 3: 理有關之	互動・提供医者と合うに関するのでは、関係を受けるのである。	· 及好有 去權 節。 ·		
			難格名	(集) 日期	主辦單位	課程名稱	進修專數		
			會計經理李露芬	103.10.15 ~ 103.10.24	財團法人 中華民國 會計研究 發展基金	發行人 恭	30		
			、 風 本 を を を が の が が の が の の が の の の の の の の の の の の の の	風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司對重要管理指標訂有管理辦法並依對執行。	理政策及風險衡量標準之執行情形:對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法	<b>库之執行情</b> 夢理辦法並	形: 依辩法		
		∞	、	客戶政策之執行情形: 本公司與客戶維持穩定良好關係,以創造公司利潤。	5形: 持穩定良好 l	调係,以創	造公司		
		6	、公司為本公司	公司為董事及監察人購買 本公司已替董事、監察人	人購買監察人	責任保險之情形: 、獨立董事及重要經	形: 重要經		
			理人購	<b>蓴買責任保險</b> ,	?,以強化月	以強化股東權益之保障	保障。		
八、公司是否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?(若有,請敍明其董事會意見,自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		<u></u> ★	本公司目	前尚未實施相關政策	相關政策。			符合上市上櫃公司治理實務守則	
	-	-							_

#### (四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形:

(1)薪資報酬委員會成員資料

			有五年以上工化 下列專業資格	•		符合	含獨 ユ	立性化	青形	(註	2)			
身份別(註1)	姓名	商務務或務關公專務、、會司需系立校院以本財計業相之大講	法官計與所考領專官、師公需試證職人機、其業國及書業國及書業	具務務務或業需商法財計司所工		2	3	4	5	6	7	8	兼他發司報員員任公行薪酬會家數	備註 (註3)
獨立董事	黄健育	師以上	技術人員 <i>√</i>	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0	<u>無</u>
獨立董事	陳東陽			$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0	無
其他	賴建宏		$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0	無

- 註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。
- 註 2: 各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"√"。
  - (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
  - (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限。
  - (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名 之自然人股東。
  - (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
  - (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名 法人股東之董事、監察人或受僱人。
  - (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
  - (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
  - (8) 未有公司法第30條各款情事之一。
- 註3:若成員身分別係為董事,請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

#### (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人
- 二、本屆委員任期:101年08月14日至104年06月25日,最近年度薪資報酬委員會開會2次(A),委員資格及出席情形如下:

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備 註
召集人	黄健育	2	0	100%	
委員	陳東陽	1	0	50%	
委員	賴建宏	2	0	100%	

#### 其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、 董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。

#### 註

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

光	
凊	
并	
責	
會	
茶	
允	
履	
$\overline{}$	
H	
$\overline{)}$	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責
評估項目	展	Кα	摘要說明(註2)	任實務守則差異情形及原因
一、落實公司治理		7	17 (一) 木八三正据定「公命書任審終守則」中。	1. 女子人光晦皎 3. 田 孝県
(一)公司庆台司人让亲任曾貝什以农政刑役,以  及檢討實施成效?		>		<ul><li>対角なる以具に必要も里時,則依「上市櫃公司企業社」</li></ul>
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練?		>	(二) 本公司尚未舉辦社會責任教育訓練。	會責任實務守則」及相關法令
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職		>	(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單	辨理。
單位,並由董事會授權高階管理階層處理,			· 4	
及向董事會報告處理情形?	11		(四)十八三十十二十十十十十十十二十二十二十二岁	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策,並將員工	>		(四)本公司引角须久多级及激勵兴金辨法,不采将出海的解除以为自己力力并让打開制在	
績效考核制度與企業社會責任政策結合,及			祝真际情忧考重司尽共他祖懒削及。	
設立明確有效之獎勵與懲戒制度?				
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,	>		冬	棋
並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?			统,針對製程與存貨資源皆訂有管理程序。	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理	>		(二)公司確實依產業特性建立合適之環境管理制	
制度?			度,如ISO 9001及ISO/TS 16949認證系統。	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,	>		(三)依本公司廠房維護管理原則制定每年節能減碳	
並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及			及節費管理方針。	
溫室氣體減量策略?				
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約,制	>		(一) 本公司依勞動法規及相關規範,訂定人事規無	#
定相關之管理政策與程序?			章,以保障同仁之合法權益。	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道,並妥適	>		(二) 本公司設有「意見箱」及電子郵件帳號供員工	
處理?			反映意見及申訴問題。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,	>		(三) 本公司訂有勞工安全衛生管理之教育宣導,加	
並對員工定期實施安全與健康教育?	,		強員工安全與健康管理之觀念。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方	>		(四) 本公司定期舉辦員工動員大會,讓全體員工明	
式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?			瞭公司所有營運狀況及未來營運計畫等。	

1 + 2			運作情形(註1) 與上市	與上市上櫃公司企業社會責
許估項目	更	Кп	摘要說明(註2) 任實務守	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培	>		公司提供相關	
訓計畫: (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務	>		實員工職進技能。 (六) 本公司秉持客戶滿意為目標,重視並立即處理	
流程等制定相關保護消費者權益政策及申				
訴程序?				
(七)對產品與服務之行鎖及標示,公司是否遵循	>	-	(七) 本公司產品已遵循相關法規及國際準則要求標	
相關法規及國際準則?	;		。长	
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去	>	-	(八) 本公司訂有供應商管理作業流程,與重要供應	
有無影響環境與社會之紀錄?			商皆訂有合約,保障雙方權益。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應	>	-	(九) 本公司與供應商之契約中,均會嚴格訂定各項	
商如涉及違反其企業社會責任政策,且對環			應遵守條件,一旦有發現供應商違反相關條	
境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除			款,即可依照契約內容終止或解除合作關係。	
契約之條款?				
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭	>		(一) 本公司於公司網站、年報中揭露具攸關性及可 無	
露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關			靠性之企業社會責任。	
資訊?				

棋 .. 異情形 ,請敘明其運作與所訂守則之差 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

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊;

# 1、環境保護

的信念,持續改善環境管理系統,除強調產品品質,更努力開發應用於LED照明之LED支架系列產品,以配合下游客戶加速低耗電量之 綠色產品-LED照明產業發展,為維護地球環境盡一份心力,達成企業永續經營,環境永續發展,使經濟發展與環境保護獲得雙贏之目標 本公司所營事業並無噪音、廢水與空氣之污染源公害,為了善盡保護地球環境社會責任,本公司長期以來皆積極貫徹「預防勝於治療 會議 2、人權方面:本公司依性別工作平等法及就業服務法,在就業機會上一律平等,並不定期舉辦勞資

七、公司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:不適用

先	
情	
類的	
粱	
1111	
誠	
伸鬥	
落	
35	
	-

(八) 倍貝呱口江百月八				
=	-	=	運作情形(註1) 與上	上市上櫃公司誠信經營
新 佑 垻 目	晃	Кa	摘要說明	重
<ul><li>一、訂定誠信經營政策及方案</li><li>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與管理階層積極落實經營</li></ul>	>		公在:	
政策之承諾?(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內明定作業程序,行為指南、違規之懲戒及申訴	>		原則,議定合理之合約內容,並積極展行合約承諾事項。 約承諾事項。 二) 本公司對內部全體員工宣導誠信行為之重要性,當遇員工有發生不誠信行為時,會視發	
制度,且洛實執行? (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七	1		生情節及影響的重大性,依據「人事管理辦法」懲戒。 法」懲戒。 三)本公司訂有「廉潔承諾書」提供為公司經管	
條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行 為風險之營業活動,採行防範措施?	>		重要事務人員的行為規範,並透過內部稽核單位的查核機制,防範不誠信行為之營業活	
			動,行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往	>		(一) 本公司對往來之客戶及供應商均建立評核機 無	
來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?			制,與其訂立合約時。對雙方權利義務均詳訂其中。	
	>		二) 本公司推動企業誠信經營相關宣導及執行由	
(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?			管理部負責。	
益衝突政策、提供適當陳述	>		於利益衝突相關情事,公司內部員工除	
管道,並落實執行?			向直屬部門主管報告外,亦可直接向管理部 相關成員報告。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制	>		(四) 本公司訂有內部稽核計劃,內部稽核單位均	
度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,			依據稽核計劃執行各項查核作業。	
或委託會計師執行查核?				
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	>		(五) 本公司透過經營會議及員工動員大會,對員工宣	
			導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	

:			運作情形(註1)	與上市上櫃公司誠信經營
評估項目	是否		摘要說明	守則差異情形及原因
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 八司 里不計公目轉換與及將歐判府, 法建立任制	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	( + ( )	(一)木八司站右「音目結」站可向古屬部門土祭	4
( ) 公司人口司人大照做年人头刷即人,正在上尺行檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專	<u> </u>	( ) (本台) 報告列		i.
<b>責人員</b> ?				
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序	>		(二)本公司尚無訂定調查標準作業程序。	
及相關保密機制?				
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處	>	(三)本公司	(三)本公司對檢舉人負保密責任,並未對其有任	
置之措施?		何不論	何不當之處置行為。	
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所	<u>&gt;</u>		本公司規劃在官網上揭露誠信經營相關資訊	浦
訂誠信經營守則內容及推動成效?		情形。		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身		經營守則者	之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形;不適用	不適用
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:		]檢討修正其	(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)	
本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、	十十十	櫃相關規章目	上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令,以作為落實誠信經營之基本	<b>试 经 營 之 基 本 。</b>

- (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:本公司訂定「道德 行為準則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」規章揭 露於公司綱站及公開資訊觀測站查閱。
- (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.內部控制制度聲明書:

#### 佳穎精密企業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期:104年3月27日

本公司民國一 () 三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,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,認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度(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一O四年三月二十七日董事會通過,出席董事6人中,有0人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

佳穎精密企業股份有限公司

董事長:李志廣 簽章

文・子心魚 奴早

總經理:葉春木 簽章



- 2.委託會計師專案審內部控制制度者,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:

#### 1.一0三年股東常會重要決議

103/06/23 重要決議事項	決議結果	執行情形
1.承認 102 年度營業報告書及財務報表案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	
2.承認 102 年度盈餘分派案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	102 年度可分配盈餘, 全數 保留不分配
3.討論本公司資本公積配發現金案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	已於103年8月7日完成 發放作業
4.討論修訂「公司章程」部份條文案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	已依修訂後章程運作。
5.討論修訂「取得或處分資產處理程序」 部份條文案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	已依修訂後作業程序執行。
6.討論修訂「資金貸與及背書保證處理程序」 部份條文案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	已依修訂後作業程序執行。

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止,董事會之重要決議

日期	會議種類	重 要 決 議
103. 01. 16	董事會	1、 本公司簽訂「共同投資興建契約」。
		2、 更換本公司股務代理機構案。
		3、 本公司財務報告書查核簽證會計師審計公費報酬案。
		4、 本公司向金融機構申請融資額度案。
		5、 本公司向金融機構申請融資額度續約事宜。
103. 03. 27	董事會	1、本公司102年度營業報告書及財務報表。
		2、本公司一〇二年度盈餘分派案。
		3、本公司資本公積配發現金案。
		4、本公司102年度內部控制制度聲明書。
		5、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
		6、召集一〇三年股東常會相關事宜。
		7、修訂公司組織架構。
		8、本公司經理人人事異動案。
		9、變更本公司財務報告書查核簽證會計師案。
		10、購置營建用地案。
100.05.10	34 -4- A	11、本公司向各金融機構申請融資額度展期事宜。
103. 05. 12	董事會	1、本公司擬發行國內第一次有擔保轉換公司債。
		2、本公司擬向金融機構申請公司債保證額度。
		3、本公司擬向金融機構申請融資額度事宜。
		4、修訂「公司章程」案。
		5、新增一〇三年股東常會議案。
100 00 17	# + ^	6、擬修訂公司組織架構。
103. 06. 17	董事會	1、本公司向各金融機構申請融資額度事宜。
100 00 10	# + ^	2、本公司向各金融機構辦理融資額度展期事宜。
103. 08. 12	董事會	1、本公司一〇三年第二季財務報告。
		2、本公司向「和潤企業股份有限公司」申請租賃額度事宜。
		3、修訂本公司「核定權限表」。
		4、本公司擬向金融機構等金融機構申請聯合授信案。
		5、本公司向金融機構辦理融資額度展期事宜。 G. 與胃因十八月即公轉增至另工。
		6、擬買回本公司股份轉讓予員工。

日期	會議種類	重 要 決 議
103. 11. 10	董事會	1、本公司一〇三年第三季財務報告。
		2、 修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」部分條文。
		3、本公司薪資報酬委員會審議之評估報告案。
		4、本公司向各金融機構申請融資額度事宜。
		5、本公司向金融機構申請授信額度相關事宜。
103. 12. 24	董事會	1、本公司104年營業預算計劃。
		2、子公司 GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED 減資案。
		3、 擬修訂本公司內部控制循環制度及內部稽核制度。
		4、 本公司 104 年度內部稽核計畫。
		5、本公司經理人人事異動案。
		6、本公司印鑑章保管人異動相關事宜。
		7、 擬解除董事及其代表人之競業禁止限制案。
		8、本公司薪資報酬委員會審議之評估報告案。
		9、本公司向金融機構申請融資額度展期事宜。
		10、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
104. 02. 06	董事會	1、擬變更本公司營業登記地址事宜。
		2、本公司向各金融機構申請融資額度事宜。
104. 03. 27	董事會	1、本公司 103 年度營業報告書及財務報表案。
		2、本公司一〇三年度盈餘分派案。
		3、本公司資本公積配發現金案。
		4、本公司103年度內部控制制度聲明書。
		5、修訂「公司章程」部分條文案。
		6、董事及監察人改選案。
		7、提名並審核獨立董事候選人名單。
		8、解除本公司新任董事及代表人競業禁止之限制案。
		9、召集一〇四年股東常會相關事宜。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	陳雲國	101.11.30	103.12.25	辭職

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計自	币姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩	池世欽	103/01/01~103/12/31	

金額	公費項目 [級距	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	V		V
3	4,000 千元(含)~6,000 千元			
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

- (一)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占審計公費 之比例達四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無。
- (二)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,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,應揭露審計公費減少金額、比例 及原因:無。

### 五、更換會計師資訊:

本公司簽證會計師原為安侯建業聯合會計師事所張淑瑩會計師及陳宗哲會計師,為配合會計師事務所內部輪調之調整,更換為安侯建業聯合會計師事所張淑瑩會計師及池世欽會計師。

- 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:
  - 1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

		103	年度	當年度截至	4 月 17 日止
職稱	姓名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數
		増 (減) 數	增 (減) 數	増 (減) 數	増 (減) 數
董事長	李志廣	14,000	0	0	0
董事	葉春木	(290,000)	478,000	0	0
董事	張慶華	0	0	0	0
法人董事	采略投資(股)公司	0	0	0	0
大股東	术哈权貝(放)公司	U	U	U	U
代表人暨副總經理	李若蘭	0	0	0	0
代表人	陳雲國(註一)	0	0	0	0
代表人暨會計經理	李露芬	0	0	0	0
獨立董事	黄健育	0	0	0	0
獨立董事	陳東陽	0	0	0	0
監察人	劉緒倫	0	0	0	0
監察人	王玉麟	0	0	0	0
監察人	林美珠	0	0	0	0

		103	年度	當年度截至 4 月 17 日」		
職	姓名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數	
		增 (減) 數	增 (減) 數	增 (減) 數	増 (減) 數	
大股東	德陽投資有限公司	0	0	0	0	
協理	葉飛鵬	0	0	0	0	
協理	林錦沛(註一)	0	0	0	0	
財務經理	葉蓁蓁	0	0	0	0	

註一: 陳雲國協理及林錦沛協理因個人生涯規劃已於 103/12/31 離職。

4. 董事、監察人、經理人及持股例百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊: 單位:股

姓 名 (註1)	股權移轉 原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易價格
葉春木	贈與	104.01.12	葉季虹	子女	290,000	-

註1:係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2:係填列取得或處分。

3. 董事、監察人、經理人及持股例百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊:無 八、持股比例佔前十大股東,其間互相為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係之資訊:

104年4月17日

姓 名	本人持有股份		配偶、;		利用代義合言股	十持有	前十大股東相互間具有財務會計則 公報第六號關係人或為配偶、親等 以內之親屬關係者,其名稱或姓名 及關係。		備
	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有 股數	持股 比例	名稱	關係	
采略投資(股)公司	27,575,000	24.69%	0	0	0	0	無	無	
代表人:李志廣	223,392	0.20%	0	0	0	0	采略投資(股)公司 佳穎精密企業(股)	董事長 董事長	
德陽投資(股)公司	14,815,000	13.26%	0	0	0	0	無	無	
代表人:周銘輝	750	0%	0	0	0	0	德陽投資(股)公司 展騰投資有限公司	董事長 董事長	
展騰投資有限公司	10,000,000	8.95%	0	0	0	0	無	無	
代表人:周銘輝	750	0	0	0	0	0	德陽投資有限公司 展騰投資有限公司	董事長 董事長	
益昕投資(股)公司	5,280,000	4.73%	0	0	0	0	無	無	
代表人:姚連地	761,212	0.68%	0	0	0	0	益昕投資(股)公司 上億投資(股)公司 永翊開發(股)公司 代表人:蘇素真	董事長 配偶	
上億投資(股)公司	3,230,000	2.89%	0	0	0	0	無	無	
代表人:姚連地	761,212	0.68%	0	0	0		益昕投資(股)公司 上億投資(股)公司 永翊開發(股)公司 代表人:蘇素真	董事長 董事長 配 偶	

姓 名	本人持有股份		配偶、注子女持定	1 蚕 会 针 抖 石		0人名  持有 份			備
	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有 股數	持股 比例	名 稱	關係	
陳欽諭	3,107,040	2.78%	0	0	0	0	無	無	
永翊開發(股)公司	2,733,923	2.45%	0	0	0	0	無	無	
代表人:蘇素真	0	0	0	0	0	0	永翊開發(股)公司 益昕投資(股)公司 代表人:姚連地 上億投資(股)公司 代表人:姚連地	董事長配偶配偶	
葉春木	2,532,176	2.27%	176,060	0.16%	0	0	佳穎精密企業(股)	副董事長	
韓淡英	1,971,419	1.77%	0	0	0	0	無	無	
李榮發	1,230,586	1.10%	0	0	0	0	無	無	

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

## 肆、慕資情形

## 一、資本及股份 1.股份種類

單位:股

пп	<i>I</i> /\	t.	亥 定 股 2	<u> </u>	
股種	份類	流通在外股份	未發行股份	合 計	備註
普通	股	111,691,710	88,308,290	200,000,000	流通在外股份內含私募普通股58,150,000股且尚未公開發行

## 2.股本來源

		核定	こ股本	實口	<b></b>	備	註	
年月	發行價格(元)	股 數(仟股)	金 額 (仟元)	股 數(仟股)	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
86.12	10	2,900	29,000	2,900	29,000	現金增資 9,000 仟元	無	
90.12	10	13,550	135, 500	13,550	135, 500	現金增資 75,500 仟元 盈餘轉增資 30,988 仟元 員工紅利轉增資 12 仟元 合計 106,500 仟元	<del>無</del>	(註一)
91.12	10	35,000	350,000	21,750	217, 500	現金增資 82,000 仟元	無	(註二)
92.06	10	35,000	350,000	26,672	266, 725	現金增資 15,000 仟元 盈餘轉增資 32,625 仟元 員工紅利轉增資 1,600 仟元 合計 49,225 仟元	· 無	(註三)
93.08	10	60,000	600,000	30, 112	301,122	盈餘轉增資 32,007 仟元 員工紅利轉增資 2,390 仟元 合計 34,397 仟元	無	(註四)
97.07	10	60,000	600,000	34, 112	341, 122	現金增資 40,000 仟元	無	(註五)
99.09	10	60,000	600,000	36, 712	367, 122	股份交換 26,000 仟元	無	(註六)
100.01	10	60,000	600,000	39, 712	397, 122	私募30,000仟元	無	(註七)
100.10	10	60,000	600,000	49,712	497, 122	私募 100,000 仟元	無	(註八)
100.11	10	60,000	600,000	46,712	467, 122	庫藏股註銷 30,000 仟元	無	(註九)
101.01	10	•	1,000,000	66,712	667, 122	私募 200,000 仟元	無	(註十)
101.09	10		2,000,000	36,691	366, 917	減資彌補虧損 300, 205 仟元	無	(註十一)
101.10	10		2,000,000		766, 917	私募 400,000 仟元	無	(註十二)
102.09	10	200,000	2,000,000	111,691	1, 116, 917	現金增資 350,000 仟元	無	(註十三)
註一:91	.01.18 經	至授商字第(	)9101013830 <del>数</del>	 虎。		註十一:101.09.13 經授中字第	1013249080	0號。

註二:91.12.13 經授商字第 09101497060 號。

註三:92.07.15 經授中字第 09232368150 號。

註四:93.07.27 經授中字第 09332470170 號。

註五:97.07.29 經授中字第 09732719070 號。

註六:99.09.21 經授中字第 09932606600 號。

註七:100.01.03 經授中字第 09933062820 號。

註八:100.10.20 經授中字第 10032657720 號。 註九:100.11.16 經授中字第 10032747170 號。

註十:101.01.04 經授商字第 10001290060 號。

3.總括申報制度相關資訊:無。

註十二:101.10.15 經授商字第 10101212790 號。

註十三:102.09.11 經授商字第 10201186230 號。

## 二、股東結構

103年4月25日

數量	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合 計
人	數	0	0	14	1,925	1	1,940
持有	股 數	0	0	65,460,917	46,229,693	1,100	111,691,710
持股	比例	0	0	58.61	41.39	0	100.00

## 三、股權分散情形

# 1.普通股

103年4月25日

			100   1/1 <b>10</b> 11
持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	417	137,421	0.12
1,000 至 5,000	890	1,986,768	1.78
5,001 至 10,000	211	1,710,984	1.53
10,001 至 15,000	79	1,014,955	0.91
15,001 至 20,000	61	1,151,248	1.03
20,001 至 30,000	58	1,485,961	1.33
30,001 至 50,000	69	2,741,058	2.45
50,001 至 100,000	75	5,431,122	4.86
100,001 至 200,000	36	5,111,239	4.58
200,001 至 400,000	12	3,285,492	2.94
400,001 至 600,000	12	5,983,041	5.36
600,001 至 800,000	3	2,127,212	1.91
800,001 至 1,000,000	4	3,479,065	3.12
1,000,001 以上	13	76,046,144	68.08
合 計	1,940	111,691,710	100.00

2. 特別股:無。

四、主要股東名單:股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱、持有股數及比例:

103年4月25日

		100 1 4 71 70 14
股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
采略投資股份有限公司	27,575,000	24.69%
德陽投資股份有限公司	14,815,000	13.26%
展騰投資有限公司	10,000,000	8.95%
益昕投資股份有限公司	5,280,000	4.73%
上億投資股份有限公司	3,230,000	2.89%
陳欽諭	3,107,040	2.78%
永翊開發股份有限公司	2,733,923	2.45%
葉春木	2,532,176	2.27%
韓淡英	1,971,419	1.77%
李榮發	1,230,586	1.10%

## 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年 度	102 年	103 年	當 年 度 截 至 104年3月31日 (註8)
每股	最 高	32.55	20.55	16.30
市價	最 低	15.95	11.15	14.60
(註1)	平 均	22.18	16.40	15.33
每股	分 配 前	12.83	16.51	未經會計師核閱
淨值(註2)	分配後	12.63	尚未分配	未經會計師核閱
每股	加權平均股數	88,358	111,667	111,612
盈餘	每股盈餘(註3)	0.16	0.17	0.10
	現金股利	0.20	尚未分配	不適用
每股	無償 盈餘配股	0	尚未分配	不適用
股利	配股 資本公積配股	0	尚未分配	不適用
	累積未付股利(註4)	0	0	不適用
	本益比(註5)	138.63	96.47	不適用
投資報	本利比(註6)	110.90	尚未分配	不適用
酬分析	現金股利殖利率(註7)	0.90%	尚未分配	不適用

- \*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時,並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。
- 註 1:列示各年度普通股最高及最低市價,並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2:請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3:如有因無償配股等情形而須追溯調整者,應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者,應分別揭露截至當年 度止累積未付之股利。
- 註 5:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 6:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。 註 7:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 8:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料;其餘欄位應 填列截至年報刊印日止之當年度資料。

#### 六、公司股利政策及執行狀況

- 1.本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運成長階段,須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金,現階段採取剩餘股利政策,並考量平衡股利,擬具適當之股利分派,其中現金股利不得低於股利總額百分之十為原則。
- 2. 執行狀況: 本公司 103 年度盈餘分配經 104 年 3 月 27 日董事會決議通過,擬分配股東現金股利 18,973,991 元(每股配發 0.17 元),另決議通過資本公積分配現金股利 14,509,523元(每股配發 0.13 元),尚待股東會決議通過。
- 七、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

本公司 103 度盈餘分配係分配現金股利,對公司每股盈餘並無影響,故不適用。

#### 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1.本公司章程規定於每年度決算後如有當期淨利,應先彌補虧損,如尚有盈餘於提列法 定盈餘公積百分之十並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積,連同期初累計未分配盈 餘及當年度未分配盈餘調整數額,得應業務需求酌予保留部份盈餘後,由董事會依下 列比例擬具盈餘分配案,提請股東會決議分配之:
  - (1)董事監察人酬勞金就上述規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三。
  - (2)員工紅利就上述規定數額剩餘之數提撥百分之三至百分之八。
  - (3)其餘由董事會擬具盈餘分配案,提請股東會決議分配之。
- 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之會計處理:

本公司103年度員工紅利及董事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,則列為104年度之損益。

- 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:
  - (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額:本公司103年度盈餘分派 案經104年3月27日董事會決議通過,配發員工紅利新台幣605,553元及董監酬勞新 台幣605,553元。
  - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例:本年度無配發員工股票紅利。
  - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘:0.17元。
- 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敍明差異數、原因及處理情形: 102 年度盈餘分配案經 103 年 6 月 23 日股東常會決議通過,不予分配員工紅利與董監 酬勞。

## 九、公司買回本公司股份情形:

104年04月17日

買	回	其	]	次	第三次(期)
買	回	E		的	轉讓股份予員工
買	回	其	]	間	103.08.14~103.10.09
買	回區	邑 間	價	格	新台幣 9.80~21.00
린	買回股	份種類	良  數	量	普通股 80,000 股
린	買回	股份	金	額	新台幣 1,041,835
平	均 每	股 買	回 價	格	新台幣 13.02 元
린	辨理銷除》	及轉讓之	股份數	5量	0 股
累	積持有本	<b>太</b> 公司	股 份 數	量	80,000 股
累已	積持有本發行股份	公司股總數比			0.07%

- 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、參與海外存託憑證之辦理情形:無。
- 十三、員工認股權憑證辦理情形:無。
- 十四、限制員工權利新股辦理情形:無。
- 十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無
- 十六、資金運用計畫執行情形:

截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析:無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

## (一)業務範圍

- 1. 所營業務主要內容
  - (1) 金屬製品製造業
  - (2) 表面處理業
  - (3) 電子零組件製造業
  - (4) 模具製造業
  - (5) 五金批發業
  - (6) 電子材料批發業
  - (7) 國際貿易業
  - (8) 住宅及大樓開發租售業
  - (9) 不動產買賣業
  - (10) 不動產租賃業
  - (11) 一般旅館業
  - (12) 廚具、衛浴設備安裝工程業
  - (13) 能源技術服務業
  - (14) 照明設備製造業
  - (15) 照明設備安裝工程業
  - (16) 電器批發業
  - (17) 電器零售業
  - (18) 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
  - (19) 建材批發業
  - (20) 室內裝潢業
  - (21) 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務

## 2. 營業比重

本公司 103 年度各項業務之營業比重如下:

單位:新台幣仟元

		十世·初日市1170
產品	營業收入淨額	營業比重(%)
LED支架	65, 678	15. 2
LED支架-車用	92, 496	21.4
雲端	86, 425	19.8
車用沖壓件	101, 145	23. 4
3C	53, 171	12. 3
醫療	2, 142	0.5
半導體	5, 630	1.3
其 他	26, 351	6. 1
營業收入淨額	433, 038	100.0

## 3. 公司目前之產品項目

## A. 金屬沖壓零組件:

產品	用途或功能	最終產品
LED 導線架	為合類 LED 發光的基礎, 文架杯碗承載 LED 島約, 碗形決定光形, 全屬紅樓 見偌散執	悠、田阳悠、日外去
端子,四方針	屬於連接器之公端或母端,用於傳遞訊號 及電源。	各式車用電子、電腦、 手機、LCD-TV 及其他 電子產品。
其他商品買賣	外購轉售之其他零組件、配件及原物料等。	

### B. 營建事業處:

大樓、住宅、套房、辦公、店面、停車位。

- 4. 計劃開發之新產品及製程
  - A. 金屬沖壓零組件產業
    - (1)二極體導線架.
    - (2)簡易沖壓模具及其生產技術.
    - (3)彈片自動 taping 包裝.
  - B. 營建事業處:除於大台北地區推出精緻住宅,並依都會區發展需求積極開發 交通動線良好之一般住宅及精緻休閒住宅,預計推出營建個案如下:

	• •			
推案名稱	座落地點 及地號	基地面積 (平方公尺)	興建方式	預計 推案日期
力行段 898	新北市林口區力行段892 地號等8筆土地	3,092	共同投資興建 23.2495% 、合建分售	104年第4季
昕美樹	新北市林口區力行段904 地號等3筆土地	1,005	部分自地自建、 部分合建分售	105 年 第 4 季
力行段 731-1	新北市林口區力行段 718、731、731-1 地號等 3 筆土地		共同投資興建 24.5655%	106 年 第 4 季
板橋國光段	新北市板橋區國光段 800-4地號等5筆土地	1,084		106 年
板橋國光段	新北市板橋區國光段 800 地號等 24 筆土地	3,137	預計共同投資興建 50%	第4季

## (二)產業概況

1. 產業之現況與發展

### 金屬沖壓零組件產業

金屬沖壓零組件為電子產業的基礎元件,其應用層面涵蓋資訊電子產業中之電子零組件、半導體、光電元件產業,下游應用之終端產業更廣泛涉及車用電,3C(資訊、通訊、消費性電子)產業以及其他電機、電子產品等。舉例來說,一台汽車包含車用LED(頭燈、尾燈、方向燈、第三煞車燈...)、視聽娛樂配備、儀表板、安全系統、感應裝置...都需要各式的車用連接器,而這些連接器都是由沖壓件組裝而成。此外工業

電腦、3C各項新產品的問市都將與金屬沖壓零件脫離不了關係;例如伺服器連接器、 行動電話連接器、充電器、揚聲器、收話器、手機彈片、PCMCIA卡的外殼及卡槽、網 際網路設備、光碟機、電腦產品各式連接器、CUP插座及散熱器等不勝枚舉。

電子零組件為電子產業發展之基礎,種類眾多且各自執行每部份之功能,應用需求廣泛,若依其實用性質區分可分為1.半導體、電子管及其相關零組件以及顯示器等主動元件;2.電容器、電阻器及電感器等被動元件;3.感測器、記錄媒體及電池等功能元件;4.印刷電路板、連接器、繼電器、開關及馬達等機構元件四大類。我國電子零組件產業與上游終端產品應用之供給與需求市場,在亞太地區扮演重要之角色,而其中單項電子零組件中即使用多種之沖壓金屬零件,而一項完整之電子產品中金屬片零件更是種類繁多,金屬片所具備之導電性功能,在整體電子產業扮演關鍵性之角色,然而由於金屬零件製品單價大多不高,而以量產之方式以達規模經濟之效益,沖壓即為大量生產所應用之主要方法,利用單獨或綜合運用沖切、彎曲成型之製程,將銅、鐵等金屬胚料沖製成各種製品,如可變電阻器、連接器、開關等使用之金屬外殼,以及接觸彈片、端子及其他金屬片零件等。近年來在電子資訊產業蓬勃發展之下,其市場規模亦隨之擴展。

## 營建產業

房屋建築業係提供資金及土地委託營造廠興建住宅或辦公大樓,完工後再將其出售或出租給一般大眾、消費者或公司行號。由於在整個營建工程過程中,營建廠商需投注大量之人力、財力及物力,且需經過相當長時間始能完成,再加上其牽涉之上、下游產業眾多,如營造廠、建材、代書、水電工程、建築師、金融機構及相關不動產服務等等,故房屋建築業為一綜合性之製造業,在性質上亦是一種民生服務產業。

民國 100 年度隨房價與交易量大幅翻揚,使得高房價成為民怨之首,政府為抑制房價短線不合理,以落實居住正義,於 100 年 6 月實施特種貨物及勞務稅條例(即所謂奢侈稅),非自用住宅 1 年內轉讓課徵 15%稅率,2 年內遞減至 10%稅率,而央行陸續祭出土地建融限制與降低買方購買第 2 間房融資成數,以緊縮建商與投資客之金援,而為打擊投資客養房,並推動國內不動產交易價格透明化,仿效美國、日本、韓國等強制登錄不動產真實交易價格資訊之制度,於民國 100 年 12 月經立法院正式三讀通過不動產經紀業管理條例、平均地權條例與地政士法等地政三法修正案,意即辦理土地、成屋、預售屋的交易移轉皆須按照私契約之實際交易價格來登錄,公開揭露將以區段化、去識別化為準,並為未來實際課稅鋪路。另於 101 年 1 月各地政府則調高土地公告現值,全國平均調漲 8%,創下 17 年來新高,藉以增加土地買賣稅負擔,而稅務單位更鎖定房市投資客嚴查逃漏稅,展現打擊市場短期炒作之決心,加上外在環境受到歐債危機與總統大選之不確定因素紛擾,導致消費降低及投資人信心不足,房屋市場買方觀望氣氛濃厚。

隨奢侈稅開始實施與實價登錄政策已於 101 年 8 月 1 日正式上路,可知「居住正義」仍將是房市政策之主軸,在政府針對投資客查稅,以及對於豪宅、特定地區與擁有兩套房以上屋主於銀行貸款時進行額度限制,並透過興建合宜住宅、活用閒置空間與利用基礎建設延伸居住地等增加房屋供給量等措施,預期將可適度抑制市場短期炒

作行為,自住型之購屋需求將成為房市之主力,而中長期則可因房價資訊透明化而使 房市發展更為健全。

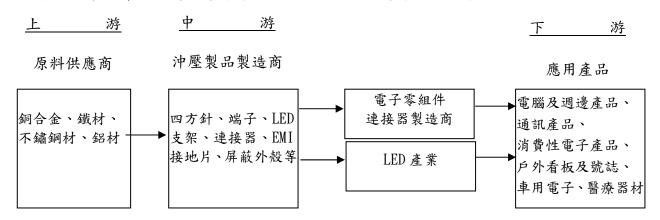
受到立法院通過修正房屋稅條例以落實課徵空屋稅,空屋稅概念,針對建商或投資客大量囤屋之地方,授權由地方政府可彈性調高房屋稅,將稅率訂在百分一點五至百分之三點六間。其較過去之一般自用住宅稅率一點二,已提高25%至200%之賦稅。同時財政部正推動之「房地合一」稅制,即是將房屋及土地以合併後的實價總額,扣除實際取得成本後,按實際獲利課徵所得稅,其用意在使房產買賣能夠劃一屬於增值利益部分的課稅方式,取代目前土地交易利得按公告現值課徵土地增值稅,及房屋的交易利得按實價課徵所得稅的雙軌制,進而達到不動產交易利得實價課的目的。為因應稅制之影響,短期內持有部分空屋率較高地區之建築商及投資客已有逐漸出脫房屋物件之趨勢,然104年全球經濟成長仍呈溫和成長,加上利率仍低,資金豐沛,物價上漲,負利率題材持續發酵等,仍將吸引長期置產跟自住需求,目前預期未來利率調整也呈緩升格局,在上述環境因素未改變下,對於營建業來說,消費者實質購屋需求仍有呈現緩步成長之趨勢。

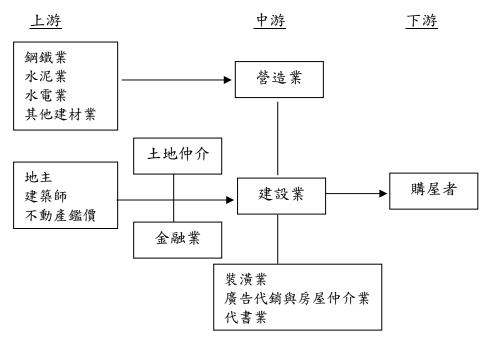
據調查統計台灣房屋自有率已達 85%,但其中有超過 70%消費者為民國 70 年以前即持有房屋,其持有距今已逾 20 年以上之中古屋,無論使用空間或建材設備及建築結構安全性等,均已不符現在消費者的需求,故透過都市更新後,可加快其換屋速度,且每年因房屋老舊待換屋者並不會減少,此部分將為不動產市場很重要的基本需求和支撑力。整體而言擁有良好立地條件及具備穩定投資報酬之產品,仍將獲得市場之認同與青睐,而 ECFA 簽訂後,兩岸經濟關係預期將可更加緊密,對房地產市場後市發展亦具正面助益,故對於具備企業品牌之長期經營業者而言,只要能精選開發地點、產品型態之規劃與建案品質之掌控,將得以創造更為優異之營運表現。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

### 金屬沖壓零組件產業

沖壓製品上游主要為原料提供者,而其下游幾乎涵蓋各行各業,就本公司而言,主要產品為 3C 製品之電子零件沖壓,上、中、下游關連性如下所示:





## 3. 產品之各種發展趨勢

## 金屬沖壓零組件產業

由於經濟水準逐年提升,日常生活電氣化、自動化趨勢,金屬導電性運用的功能, 是整體電子產業關鍵性角色。然而由於金屬零件製品單價大多不高,需要量產以達規 模經濟之效,亦為其獲利關鍵因素,而沖壓為大量生產之重要方法。利用單獨或綜合 運用沖切、彎曲成形之製程,將銅、鐵等金屬胚料沖製各種製品,如:LED 導線架、 連接器、金屬外殼、EMI 接地彈片、端子及其他金屬片零件等。

沖壓方式的生產,除精密快速的沖床設備外,模具開發設計之優劣直接影響到沖 壓製品之精度、良率及產能,本公司均符合上述條件。

#### 營建產業

隨著國人對居住品質日漸重視,個案產品的規劃及空間的利用度已成為購屋者在 選擇房屋時的重要考量,生活機能與學區目前亦為購屋考量因素之一,而施工品質更 是建立口碑的關鍵,所以,精緻化人性設計、機能實用多元性和建案位於生活機能較 佳處將是未來房屋產品的發展趨勢。

#### 4. 競爭情形

#### 金屬沖壓零組件產業

本公司為一專業模具、金屬沖壓零件製造廠,由於沖壓模具應用範圍廣泛,舉凡金屬沖切、壓延成形之應用者均屬之,而依沖壓後之製品終端應用來分類,可分成家電視聽、電腦暨週邊、事務機、電工電機、機械五金、車用航太、醫療器材、半導體、通訊及其他文具、玩具、建材及光學儀器等。由於沖壓之生產方式廣為各產業產品所應用,惟其差別在於沖壓模具之開發經驗不同,各廠商間有其不同的熟練及專業程度,故上述分類係依各公司所善於生產之產品種類來區分。

依模具廠之經營型態而言,可分為專業模具製造廠(約佔總數 33%)、兼業模具製造廠(約佔總數 43%)及自用模具製造廠(約佔總數 24%)。依模具業而言,本公司應屬自用模具製造廠,專業於精密沖壓電子、電腦零組件之金屬片零件業。同業有;鉅祥企業(連接器)、一詮(LED 導線架)、金利精密(連接器)及健策精密(LED 導線架)等。

由於廠商家數眾多,模具開發沖製產品範圍廣泛,故市場約略佔有率資料無法取

得,各廠之競爭能力取決於設備及模具開發能力。且各廠之產品彼此間多所歧異,營業重心各廠分散,依此產業特性而言,同業間競爭項目較不明顯。

本公司 10 餘年來,專業經營累積了近仟餘套模具開發經驗,著稱於同業,目前國內同屬電子、電腦金屬片零件沖壓製造廠家數甚多,但大多規模小,故無論從公司規模、機器設備、研發能力及產品精密度、複雜度而言,本公司均為同業中之佼佼者,故本公司於所加入之台灣區模具工業同業公會列為一級會員。

## 營建產業

由於住宅市場產品規劃具備濃厚區域性之特色,故其市場競爭型態不若其他產業有公司與同業間之敵對競爭情形,而是區域性個案與個案間之競爭;本公司自 101 年起始跨入營建產業,初期推案將以大台北地區為主,主要競爭項目為住宅個案,未來具備精緻化及實用性之住宅產品將為產品之競爭優勢。

## (三)技術及研發概況

## 1. 近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元

年 度	99	100	101	102	103
研發費用	24, 845	9, 600	5, 113	3, 557	4, 126
佔營業收入比例	7. 18%	2. 63%	1. 32%	0.89%	0. 95%

### 2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果說明			
	接地彈片結構改良			
01年	遮蔽結構之接地彈片			
91年	電器接地彈片			
	連接器之端子料帶			
	新型接地彈片			
	接地彈片(1)			
92年	接地彈片(2)			
924	接地彈片結構改良			
	複合式接觸彈片			
	複合式端子料帶結構改良			
93年	複合材端子結構改良			
307	接地彈片改良			
94年	料帶式圓針端子結構改良			
95年	LED支架散熱效果之改良			
33-	汽車連接器料帶式圓扁複合pin之改良			
96年	LED支架薄型化改良			
97年	DDRIII端子開發			
98年	SMD產品開發			
99年	DDR3與Battery連接器開發			
100年	LED食人魚支架自動裁切折彎設備開發			

年度	研發成果說明
101年	LED燈散熱鰭片開發
102年	LED燈成品MR16/AR111等規格開發
103年	門形分流電阻

未來本公司將積極蒐集各項土地、房屋市場資訊,加以研討分析,做好正確產品定位及優勢之行銷策略;遴選委託國內之知名設計團隊、建築師與營造廠,提升技術水準, 已達到產品服務加值之目標。

### (四)長、短期業務發展計劃

### 金屬沖壓零組件產業

- (1)短期計劃
  - A. 行銷策略
    - (A)以技術服務及成本優勢為行銷策略,積極爭取與持續開發國內外知名客戶。
    - (B)引進新的生產設備、檢測儀器以提高產能及產品精密度。
  - B. 生產政策與產品發展方向
    - (A)部分產品生產以委外生產方式進行,以維持生產彈性。
    - (B)延攬優秀研發人才,以擴增研發團隊陣容,強化自有核心技術之競爭力。
  - C. 營運規模與財務配合
    - (A)加強 MIS 系統,落實內控制度,加強公司經營效率。
    - (B)做好預算控管,強化財務控管與調度能力。

#### (2)長期計劃

- A. 行銷策略
  - (A)積極開發新客戶,加速國際化分工。
  - (B)除穩固台灣、中國大陸及新加坡等重點銷售區域外,積極拓展其他潛在市場。
  - (C)積極培育國際行銷人才,建立行銷通路,以拓展海外市場。
- B. 生產政策與產品發展方向
  - (A)積極開發高附加價值之產品。
  - (B)延攬優秀研發人才,以擴增研發團隊陣容,強化自有核心技術之競爭力。
  - (C)提昇產品層次及加速產品開發。
- C. 營運規模與財務配合
  - (A)推動公司全面電腦化與自動化,導入有效率之資源管理制度。
  - (B)透過國內外資本市場籌資,以符合公司未來營運之資金需求。

#### 營建產業

考量公司目前資本規模、人力資源條件及個案投資報酬率、資金週轉效率,營建業務發展仍以投資興建出售大台北地區市場需求穩定之個案為主,再逐漸擴大外縣市新興重劃區之土地開發,讓公司得以持續不斷成長,此外另隨著國人對休閒功能之需求,深入研討休閒產業住宅之開發與經營。

### 二、市場及產銷概況

#### (一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

A. 金屬沖壓零件組: 最近二年度銷售地區比率表

單位:新台幣仟元

年度		102	年度	103 年度			
銷售區	區域			銷售額	%	銷售額	%
	內	銷		131,608	32.82	104,159	24.05
,,	新	加	坡	72,617	18.11	76,682	17.71
外	中	國 大	陸	143,077	35.67	173,405	40.05
	泰		國	36,508	9.10	46,208	10.67
પ્રત	其		他	17,238	4.30	32,584	7.52
銷	小		計	269,440	67.18	328,879	75.95
	合	計		401,048	100.00	433,038	100.00

## B. 營建事業處:本公司近二年度之建案銷售以新北市林口地區為主

推案年度	案 名	產品類型	銷售地區
102年	HOMETEL	住宅大樓	新北市林口區
103年	星空樹	住宅大樓	新北市林口區

### (1)市場佔有率

由於沖壓模具製造之同業大多以中小企業規模經營者居多,模具開發沖製產品範圍廣泛,大致包含汽車零組件、自行車零組件、電機零組件、家電產品、電子電腦業及日用五金等,由於各廠所沖壓之產品彼此間多所歧異,故市場約略佔有率資料無法取得;在3C產品持續開發日益精密,對金屬模具與沖壓零件之需求隨之增加,廠商模具開模能力與速度即成為競爭之關鍵。

由於目前與本公司同屬專業金屬零件沖壓之生產業者大多屬於中、小型企業 之規模,以本公司具有先進之機器設備及模具開發能力,基於客戶之零件需求, 不需外購買模具,開發能力可以自給自足;機器設備方面,具備放電設備等先進 之模具加工設備,本公司 10 餘年來累積之模具開發經驗亦著稱於同業。故本公司 不論於規模、機器設備、研發能力與產品精密度較於同業具有較優之競爭力。另 因本公司營建事業尚未完工交屋,故暫無市場佔有率之分析。

### (2)市場未來之供需狀況與成長性

## 金屬沖壓零組件

茲就本公司產品應用端-連接器、筆記型電腦、手機及 LED 產業說明市場可能 之供需情形:

#### A.連接器產業

電子連接器(線)為連接電路及訊號間的重要橋樑,要維持電子產品的功能正常與穩定,電子連接器(線)產品之品質即相當重要。而下游市場應用範圍相當廣泛,包括晶片與元件連接、PCB 板對板連接、主機與I/O 連接、對外電源及外部訊號的連接等皆必須使用連接器,因此目前主要應用在個人電腦及其周邊產品、通訊產品、汽車、消費性電子產品等。

受惠於蘋果 iPhone 6/6 Plus 拉貨動能持續,以及新應用市場、新規格快速成長,加上廠商持續耕耘非 3C 應用市場,故估計 2015 年第一季我國含海外地區連接器產值年增 5.52%至 432.5 億元。根據工研院 IEK 的統計資料顯示,我國電子連接器(線)最大應用市場以電腦與周邊為主,約占有四成以上比重,雖然 2014 年全球 PC 出貨量仍無法擺脫衰退局勢,但受惠於微軟終止支援 Windows XP 作業系統,刺激商用換機需求,使得衰退幅度趨緩,進而帶動相關板類連接器出貨,且隨著眾多智慧手持裝置、消費性電子新品陸續上市,特別是蘋果 iPhone 6/6 Plus 智慧型手機銷售暢旺,帶動相關廠商業績成長,以及物聯網、穿戴式裝置等新應用市場快速成長,新增各式連接器需求,加上廠商布局汽車、工控、醫療、綠能等利基型領域逐漸展現成效,且在新一代 USB 3.1 Type-C 規格確立後,已有廠商出貨給終端業者,連接器汰換需求逐漸發酵,使得 2014 年我國含海外地區連接器產值為 1,698.4 億元,較 2013 年成長 12.95%。

雖然智慧型手機、消費性電子新品多在 2015 年第二季才會上市,不過受惠於蘋果 iPhone 6/6 Plus 拉貨動能持續,且已有主機板廠發表 USB 3.1 系列產品,以及物聯網、雲端運算與相關智慧應用產業快速崛起,帶動各式連接器需求,加上廠商持續耕耘非 3C 應用市場,可望帶動本產業產值持續成長,故估計2015 年第一季我國含海外地區連接器產值為 432.5 億元,較 2014 年同期成長5.52%,惟因 2014 年同期基期較高,故成長幅度呈現趨緩。隨著廠商布局利基型應用獲得成效,持續發展精密細間距、高速應用連接器等技術,以提供更完整的產品與服務,且因 2014 年同期基期較低,故估計 2015 年第一季本產業銷售值較 2014 年同期小幅成長。

根據經濟部工業生產統計資料顯示,雖然本產業下游應用以電腦與周邊、網路通訊與消費性電子產品為主,不過為降低製造成本與就近供應客戶,本產廠商已將標準化程度高、生產量大之產線移至中國生產,至於國內生產之連接器(線)除供應 NB 用高階連接器產品外,主要應用於網通與消費性電子產品相關之高頻高速連接器,亦有部分汽車、綠能、醫療等利基型產品。由於 2014 年全球經濟持續復甦,同步帶動終端產品需求,並進一步拉抬連接器出貨表現,以及廠商在高精密、高頻等技術持續進步,並打入國際大廠供應鏈,轉型成效逐漸顯現,使得 2014 年本產業生產值為 196.49 億元,較 2013 年成長 31.8%。另外雖然 2015 年全球經濟數據多空交雜,但在物聯網、雲端運算持續帶動高頻高速傳輸需求,以及來自客戶的訂單提升下,故估計 2015 年第一季本產業生產值持續較 2014 年同期大幅成長。

本產業產品銷售來源除廠商自行於國內公司(工廠)生產外,尚包含廠商於台灣接單、海外生產及自其他國內外供應商進貨部分,因此生產值與銷售值金額有較大差距。雖然本產業廠商布局之工業、醫療、車用、無線通訊等應用都有不錯成效,但占整體銷售值比重不高,3C應用仍為主流,且隨著陸廠受惠於中國在地品牌勢力擴大而迅速崛起,並搶奪本產業廠商中低階連接器(線)訂單,或者進入台灣市場銷售,加上中國持續發展產業鏈在地化,使得本產業整體銷售量表現欠佳,故2014年本產業銷售值為449.91億元,較2013年衰退3.41%。不過隨著廠商布局利基型應用獲得成效,與客戶建立長期合作關係,並持續發展消費性電子精密細間距連接器、網通高速應用連接器等技術,以提供更完整的產品與服務,且因2014年同期基期較低,故估計2015年第一季本產業銷售值較2014年同期小幅成長。

進出口表現,由於廠商中高階產品自製能力提升,進口多為單價較低、低階技術產品,故估計 2015 年第一季本產業進口值仍較 2014 年同期衰退;至於出口值則受惠於我國連接器產品技術競爭力提升,估計 2015 年第一季本產業出口值仍較 2014 年同期成長。原物料價格變動,雖然 2015 年 1~2 月銅與電鍍材料之金、錫價格皆較 2014 年同期下滑,有利於廠商生產成本降低,不過面對電子產品快速更迭,故廠商對外需推出符合市場趨勢之連接器(線)產品,對內則強化庫存管理,避免原物料價格波動所引起的庫存跌價損失。

景氣展望,雖然全球 PC 市場需求不足,但伺服器、資料中心建置需求仍佳,且手機大廠旗艦機種陸續上市,加上廠商持續深耕利基型領域與提升競爭力,以及新規格 Type-C 所刺激的汰換需求,故預估 2015 年第二季本產業景氣表現將較 2014 年同期持續成長。

### B.電腦產業

2014 年第四季雖然傳統電腦(不包含平板電腦)產品受惠微軟於 2014 年4月終止支援 Windows XP 技術服務,包括保護電腦安全的自動更新部分,帶動企業換購商用機種,使得美國地區的傳統電腦出貨量持續擴增,不過歐非中東(EMEA)地區之傳統電腦出貨量走緩,以及亞太地區面臨經濟增速走緩,其產品滲透率逐漸墊高,致使亞太地區傳統電腦出貨量仍為衰退局面,故估計全球傳統電腦出貨量年增率僅為 0.99%;而平板電腦因受到大螢幕智慧型手機熱銷,與具備通話功能之平板手機的崛起影響,衝擊消費者對 7 吋以下小尺寸平板電腦之購買意願,且消費者延長升級平板電腦之生命周期,又主要品牌廠商-蘋果(Apple)於 2014 年 10 月中旬所推出平板電腦新機種-iPad Air 2 與iPadmini 3,規格提升相對有限,皆使得全球平板電腦出貨量年增率僅為 6.89%,相較 2014 年第三季的 11.39%呈現趨緩;故綜合上述因素,估計 2014 年第四季全球電腦出貨量總計為 16,594.7 萬台,年增率為 3.83%。

由於中國品牌-聯想減少委外代工量,以及主要代工品牌客戶-Apple 新機種需求不如預期,且我國品牌廠商(宏碁與華碩)的小尺寸平板電腦亦受到大尺寸手機推出排擠買氣,皆衝擊代工廠商出貨表現,故估計 2014 年第四季我國電腦出貨量總計為 8,502.7萬台,年增率衰退 9.72%。國內伺服器市場隨著電信業者、社群網站業者及雲端服務業者陸續建置資料中心,伺服器產品需求隨之增溫,且終端客戶持續擴大釋單,皆拉抬我國伺服器的出貨量表現,故估計 2014年第四季我國伺服器出貨量年增率成長 11.69%。

2015 上半年全球經濟仍將為復甦格局,估計工業電腦的需求將仍為成長熊 勢,不過我國傳統電腦出貨年增率將為衰退局面,且伺服器與平板電腦成長動 能亦為疲弱,故估計 2015 上半年本產業產品的出貨量年增率將較 2014 年走緩。 展望本產業 2015 上半年,首先在工業電腦方面,主要外銷市場可望受惠美國經 濟持續朝正面發展,與新興國家自動化需求提升,以及內需市場在半導體、電 信業者資本支出的增加下,工業電腦出貨動能可望增溫,加上物聯網議題與 POS 換機潮可望持續發酵,皆有利帶動工業電腦出貨表現,故估計 2015 上半年我國 工業電腦產銷值與 2014 年同期相較將呈現成長態勢,且持續擴張。其次,伺服 器市場方面,在新興國家對雲端資料中心基礎建設需求可望回溫,且北美網路 服務業者(如 Google、亞馬遜、微軟和臉書等)將持續擴充資料中心,可望擴大 對我國白牌伺服器業者釋單表現,以及個別代工廠商積極切入中國資料中心白 牌伺服器業務,有望取得直接供貨訂單下,均有利於我國伺服器出貨表現,估 計2015上半年出貨量年增率將仍為成長態勢。惟面臨中國伺服器廠商(如聯想、 華為、曙光與浪潮等)日益興起,白牌伺服器在歐美地區將漸趨競爭,估計我國 伺服器出貨量年增幅度將較 2014 年走緩。不過傳統電腦部分,面臨微軟針對低 價筆電機種進行作業系統授權金折扣於 2014 年 12 月結束,而新的補貼方案折 扣程度相對縮減,且微軟的新作業系統-Windows 10 與英特爾之新處理器平台 -Skylake 將於 2015 下半年才推出,消費者換購機意願恐產生遞延效應,進而 影響出貨量表現,故估計2015上半年我國傳統電腦出貨量年增率將為衰退局面; 而平板電腦方面,由於產品滲透率逐漸墊高,且消費者延長使用平板的汰換周 期,並面臨大尺寸智慧手機的替代衝擊,故估計 2015 上半年我國平板電腦出貨 量成長動能將呈現疲弱。

綜合上述,雖然工業電腦的需求將仍為成長態勢,不過我國傳統電腦出貨 年增率將為衰退局面,且伺服器與平板電腦成長動能亦為疲弱,故估計 2015 上 半年本產業產品的出貨量年增率將較 2014 年走緩。

#### C.手機產業

隨著各國電信營運商持續布建行動網路、推動 4G 服務,全球 4G 網絡的基礎建設可望在 2015 年達到成熟階段,根據 MIC 估計,2015 年全球 LTE 用戶數可望達 520 百萬戶,年增率達七成以上,有助於帶動 4G 手機出貨表現,此外,在線上影音、行動購物、手機遊戲、行動支付等各種行動應用(APP)愈趨多元普及,以及在本產業市場競爭持續激烈,智慧型手機價格將持續下滑下,估計 2015年性價比高、200 美元以下的中低價手機持續成為各家廠商的主力產品,有助於降低民眾購機門檻,帶動消費者對於智慧型手機的換機、升級需求,特別在新興市場方面,由於印度、印尼、菲律賓、墨西哥等新興市場人口紅利高,且 2014年網路使用人口比例仍低於 50%,市場潛力龐大,可望吸引國際手機廠商積極進軍,成為 2015 年全球手機產業成長力道來源。

整體而言,2015 年受惠於新興市場智慧型手機換機、升級需求龐大,吸引我國手機品牌廠商積極進軍,又加上國內外手機廠商增加委外代工機種比重,可望帶動國內手機代工廠商出貨表現,故根據拓墣產業研究所估計,2015 年國內手機出貨量達78百萬支,年增率為9.40%,呈現明顯成長態勢,惟在廠商積極布局中低階機種,且本產業面臨中國代工業者積極搶單,以及新興市場本土品牌快速崛起,導致價格競爭激烈,故根據 ITIS 估計,2015 年國內手機製造業產值為15,358 百萬美元,年增率為5.65%,成長力道與2014 年相當,產業

景氣以穩定成長態勢視之。雖然 2015 年受制於國際大廠及中國新興手機品牌業者競爭衝擊,惟受惠國際手機品牌代工訂單挹注,有助於帶動我國手機代工業者出貨量持續增溫,故估計 2015 年本產業景氣可望較 2014 年小幅成長。

2015 年儘管歐美等成熟市場在智慧型手機用戶量持續累積下,手機市場規模成長動能有限,然隨著新興市場 4G 網路布建愈趨完善,以及在智慧型手機價格下滑等因素,帶動新興市場消費者對於手機採購力道持續增強,故根據拓璞產業研究所估計,2015 年全球手機出貨量為 2,012 百萬支,年增率為 4.09%,成長動能較 2014 年微幅增強,景氣呈現穩定成長態勢。

#### D. LED 產業

根據PIDA調查整理,2013年全球LED 封裝與模組產值達149 億美元,2014年LED 景氣好轉,2014年產值增至156 億美元,年增率4.7%,估2015 產值可達165億美元,年成長率約5.8%,2017年更將有機會挑戰200億美元規模。就2014年全球的封裝產值而言,日本以27%市占率維持領先,其次為韓國的25%,台灣以19%市占率居於第三。2014 年中國大陸的市占率雖然只有10%,但透過政府各種補助及政策,並以充沛資金大幅擴充產能,估計2015 年中國大陸LED 封裝與模組產值會有40%以上的成長率。

LED 應用市場方面,根據研究機構LEDinside 統計,2014 年LED 應用市場總體營收達146 億美元,帶動產業成長動能主要來自LED 照明應用占33%,並超越電視和顯示器背光的24%,成為LED 元件最大應用市場,手機占12%,指示燈占3%,汽車應用占9%,其它應用占9%。LED 眾多應用中,LED 照明將成為產業新一波成長動能,備受各大廠商以及市場矚目,研究機構LEDinside 表示,全球LED 照明市場滲透率2012 年僅有17%,2014 年成長至22%;2015 年27%,2016年預計將大幅跳升32%,繼日本市場大力推廣LED 照明之後,歐洲市場以及中國市場將成為下波LED 照明起飛市場。

國內LED 廠商之生產技術成熟,擁有良好的成本控制能力,和完整的上下游產業布局,因此國內廠商若能積極掌握研發技術與拓展海外市場等利基,仍有很大的獲利空間。據PIDA 統計,2014 年台灣LED 元件產值以47 億美元、市占率24%位居全球之冠,但台灣LED 產業於全球照明市場裡的影響力仍不高,照明市場仍由國際大廠或各區域照明地方大廠所主導,且受陸廠削價競爭的嚴峻挑戰,就連過去少有競爭對手的手機與電視背光領域也都出現不少競爭對手。PIDA 預估,2015 年台灣LED元件產業產值年增率達14%,幅度較去年擴大。

## 營建產業

依103年第4季國泰全國房地產指數呈現明顯的高檔盤整結構,各地區多呈現價量背離狀況,整體銷售率呈現逐月下滑。市場整體推案量仍高達3,692億元,但30天銷售率僅12.09%,較第3季降低兩成,較去年同季降低36.52%;成交量指數較上季減少16.11%,較去年同季減少42.15%。顯示在持續大幅推案下,市場成交能量確實已呈萎縮。此外,在財政部表示推動「房地合一實價課稅」的政策預期下,以及立院通過房屋稅條例後,稅捐機關對部分交易進行資本利得稅查稅動作,市場氛圍對後市發展出現較為悲觀的解讀。整體而言,第4季市場在政策變革預期與持續大量推案壓力下,仍能維持價格穩定已屬不易;後市在供給過剩問題正式浮現下,價格支撑確實倍受關注。同時,財政部推動不動產稅改方案後續發展,則是市場潛藏的重要不確定因素。

在財政部表示推動「房地合一實價課稅」的政策預期下,以及立院通過房

屋稅條例後,市場氛圍對後市發展出現較為悲觀的解讀,尤其在經過九合一地方選舉後,執政黨因選舉失利為回應民意需求已進行內閣改組,整體房市發展仍將政府房市政策及經濟景氣影響策而左右。為抑止房市投機炒作,財政部已於100年6月起實施「特種貨物及勞務稅條例」,對於未滿2年移轉房地產實際交易價格,課徵銷售10%~15%稅率,施行之後已造成當時房市短期投資需求降低,當年度之移轉成交戶數以較前一年度減少11.08%。由於該稅制實施迄今已滿二年,房價仍未如預期呈下跌狀況。因此於103年立法院又通過修正房屋稅條例,以落實課徵空屋稅,授權由地方政府可彈性調高房屋稅,將稅率由1.2%調高到1.5%至3.6%間。同時財政部已著手推動「房地合一」稅制,即是將房屋及土地以合併後的實價總額,扣除實際取得成本後,按實際獲利課徵所得稅,進而達到不動產交易利得實價課的目的。

不動產建設開發相關產業之榮枯與國民經濟發展息息相關,經濟景氣成長時可以帶動民間工商業擴建廠房及增加各項投資,房地產發展亦帶動及挹注相關產業發展。根據行政院主計處之國民所得統計及國內經濟情勢展望資料顯示,103年第一季經濟成長率為3.24%,第二季初步統計為3.74%,預估第三季及第四季分別為3.62%及3.08%,全年度為3.41%,並預估我國104年之經濟成長率將達3.51%,其他內需情形說明如下:

民間消費方面,依主計處及經建會102年度資料顯示民間消費實質成長率為2.02%,其中就影響民間消費的基本因素中,就業人數持續上升,但薪資未見成長;股市維持相對高檔震盪成交值僅小幅擴增;CPI因受油電雙漲影響而上揚,惟在政府調控物價政策下漲幅趨緩,整體因就業市場環境持續改善及民眾失業情形仍屬穩定。因此主計處預估103年經濟成長率達3.41%,消費者物價上漲率2.62%,由於國人所得增加有限,消費意願尚難有明顯提振,但由於103年度股票集中交易指數已自102年底之8,611點緩步上漲至9,100點,整體集中交易市場市值已由242,915.18佰萬元增加至262,863.68佰萬元,投資人持股已有所獲利空間,原油價格雖已於103年度下跌4成,但民生物資價格並為因此有所反映,因此已在為規避物價通膨之影響下,仍有增加不動產之保值性需求。

公共投資方面,政府投資因特別預算執行高峰已過,預計103年規模3,638億元較102年度3,850億元微幅減少;103年公營事業名目投資設定金額為1,955億元,較102年度1,908億元略為增加,併計民間投資並剔除物價後,103年預計之固定投資實質成長為3.66%,將較102年度之4.74%有所減少。

因此上述民間投資及政府之公共投資金額,雖較102年為略低,惟對部分持投資之影響區域仍可刺激區域地段之不動產需求,且預期104年我國經濟成長將可望優於103年,政府為促進經濟發展持續推動重大公共建設及地方交通建設,塑造衛星城市便捷之交通環境,同時因仍處低利率時代,民眾依就有自住及保值置產之需求,且其需求未因政府加強控管金融機構對不動產貸款措施而有所大幅改變。在國際經濟趨穩、低利率趨勢,民眾需求等前提未改變,將持續帶動不動產開發之業務發展。

#### (4)競爭利基

#### 金屬沖壓零組件

- A. 模具設計開發能力強。
- B. 經營團隊穩定及堅強研發陣容。
- C. 生產自動化及品質保證。

- D. 高附加價值產品並有穩定訂單來源。
- E. 提供客戶完善之產品服務,並與客戶維持穩定互利之合作關係。

- A.優越的土地開發能力。
- B.掌握市場需求,精緻的設計與規劃。
- C.精確掌握工程品質、進度及成本
- (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 金屬沖壓零組件

### A. 有利因素

(A)與客戶維持良好的合作關係,客源穩定且模具開發能力強

本公司深耕市場二十餘年,擁有豐富的模具研發能力及經驗,居同業領先地位,為國內專業模具設計與金屬零件沖壓專業代工廠。本公司產品應用廣泛 横跨 3C 產業,市場需求風險分散且客戶長久配合,可保有穩定客源,且不易 流失。

- (B)供料品質及價格穩定,生產達經濟規模,深具成本優勢 本公司設備齊全,生產已達成經濟規模,主要原物料銅、鐵為大宗物資,市 場上流通普遍,貨源供應能充分取得,價格與品質上亦能合理穩定,且通過 ISO9001及TS16949認證,品質保證與生產設計能力深受肯定。
- (C)生產產品具高附加價值,並展現技術服務優勢

產品策略在提供 OEM/ODM 全製程服務,產品範疇從連續沖壓模具設計製造、精密沖壓零件製造、精密端子、料帶式四方針、半導體支架,二極體導線架及 EMI 防電磁波元件,走高附加價值產品路線。而在全球 3C 產業價值鏈中,本公司亦展現技術服務優勢,提供 design in 的服務並協助導入量產商品化,成為重要的事業夥伴。

#### B. 不利因素

(A)產品生命週期短、市場變化速度快

由於人類對於輕、薄、短、小之產品需求,加速 IC 產品汰舊換新之速度,而市場變化快速,使得 IC 產品生命週期更形縮短。

#### 因應對策:

- a. 開發具市場潛力之產品,提高產品附加價值及強化產品功能,使產品生命 週期延長。
- b. 採用先進技術,以縮短產品開發時間及降低製造成本,提昇產品競爭力。
- (B)製造業生產成本提高及產業外移

電子業下游產業大部份外移中國大陸等地區,國人投入製造行業意願不高,製造業普遍缺乏勞工、土地取得不易、環保意識提高,影響產業發展。

#### 因應對策:

目前公司經合法管道引進外籍勞工,加入製造行列解決勞工短缺之問題, 另公司不斷加強製程改良及引進全自動化新設備,以降低人力需求。

#### A.有利因素

- (A) 通膨環境下,所產生的購屋保值需求 建築房屋首要取得土地,而土地具有不可移動性及不可替代性。由於台灣地區地小人稠,土地更具有稀有性,土地取得愈趨困難,而都會區之房地產不但不易貶值,反因都會環境改變而增值,且在國人「有土斯有財」觀念及預期物價上漲心理下,房地產仍為一般人投資及保值工具。
- (B) 兩岸經貿互動日益密切,台商海外資金回流,政府鬆綁陸資來台投資審查程序及增加開放陸客自由行,均有利於維持房市的熱絡。

#### B.不利因素

- (A) 精華土地取得不易且建築相關成本持續上揚,不利房市發展。
- (B) 建築成本逐年提高:隨著推案量創新高,全台工地產生缺工潮,各工地 掀起加薪搶工,營造商與建商都已面臨嚴重缺工、工資上漲,再加上土 地價格居高不下、公告現值逐年調升以及原物料價格持續上漲等不利因 素,造成建築成本持續提高。
- (C) 政府推動房市合一及課徵空屋稅,潛藏的不利影響。
- (D) 隨著房價之上漲,金融機構將強化對不動產貸款風險之控管措施,將造成購屋大眾與投資者在融資管道之限制。
- (E) 兩岸政治環境的紛擾,影響消費者購屋信心。

### 因應對策:

- (A) 審慎評估開發案件,提出合理之投報分析與定價,加強內部管理及縮短 工期,降低因原物料成本上揚對獲利的侵蝕。
- (B) 本公司透過多方詢價、議價、比價加強採購能力,慎選建材質料,同時 選擇營建經驗豐富之建設公司共同投資興建,以降低跨入營建業之學習 成本。
- (C) 提高合建及共同投資興建方式推案比重。
- (D) 慎選推案地點,注重營建品質,採量小質精的策略推案。
- (E) 產品多樣化、客層區隔化。
- (F)減少餘屋風險活絡資金。

#### 2. 主要產品之重要用途及產製過程

## (1)主要產品之重要用途

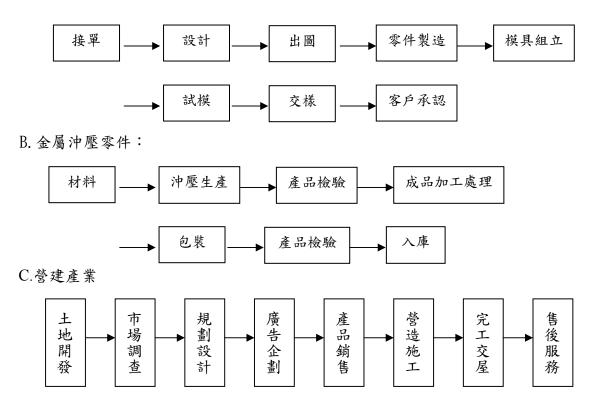
#### 金屬沖壓零件

- (A)料帶式四方針、圓針:車用連接器,電腦排針。
- (B)端子:電腦,手機,伺服器,各類電子產品傳送電流及訊號用途。
- (C)外殼:電子零組件金屬外殼。
- (D)支架:LED 照明,顯示,背光產品。
- (E)精密模具:電腦、電子等精密零件之沖壓模具。

本公司主要產品以興建住宅大樓,提供住家為重心;並以內銷市場為主。

### (2)主要產品之產製過程:

## A. 模具:



## 3. 主要原料之供應狀況

本公司生產所需之主要原物料銅、鐵、不銹鋼均屬大宗物資,取得相當穩定,在 Wieland、第一伸銅、日曠、原田、三越、中鋼等金屬材料供應商之配合下,品質、數量、價格、交期均能維持一定水準,從未發生供貨不足致使生產停頓之狀況。 另在營建產業方面,本公司土地取得來源包括自行開發、合建方式或共同投資興建 開發取得土地,另工程營建多與關係人亞昕國際開發股份有限公司共同投資興建, 並透過監工制度嚴格要求良好的施工品質。

## 4. 主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例:

單位:新台幣仟元;%

		102 年度				103 年度				
名次	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率%	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 進貨淨額 比率%	與發行人 之關係		
1	永翊開發	607,012	44.58	註 1	亞昕國際	297,941	41.03	註 2		
2	亞昕國際	355,609	26.12	註 2	陳君	127,770	17.60	註3		
3	曾君	146,340	10.75	無	國原營造	95,584	13.16	無		
4	其他	252,699	18.55	-	其他	204,815	28.21			
	進貨淨額	1,361,660	100.00	-	進貨淨額	726,110	100.00			

註1:永翊開發董事長為本公司前董事姚連地之配偶

註2:亞昕國際董事長為本公司之前董事姚連地

註3:本公司股權比例前十名之股東

### 增減變動說明:

102 年度取得板橋區國光段及林口區力行段土地,103 年度購買林口區力行段 904.905 地號土地供營建推案使用,為因應拓展營建業務增加本公司之營收及獲 利,選定關係人為交易對象係土地已整合完成可加速個案開發進度,故交易確有 其必要性,且交易價格及條件係依一般市場模式參照專業鑑價報告價格所議定, 並經會計師出具合理性複核意見,關係人及非關係人之交易條件均相同合理,並 無異常之情事。國原營造為承攬本公司 HomeTel 之營造廠商,本年度積極投入營 建工程為本公司前 3 大進貨廠商之一。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例:

單位:新台幣仟元;%

		102 -	年度		103 年度				
名次	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度銷 貨淨額比率	與發行人 之關係	
1	A 公司	65,024	16.21	無	A 公司	72,055	16.64	無	
2	-	-	-		B公司	46,436	10.72	無	
3	-	-	-		C公司	46,175	10.66	無	
4	-	-	ı		D公司	44,382	10.25	無	
5	其他	336,024	83.79	·	其他	223,990	51.73		
	營業淨額	401,048	100.00		營業淨額	433,038	100.00		

#### 增減變動說明:

A、B公司係連接器廠商,因雙方關係良好及專營車用件,舊案產品量產及新案導入,故成長動能高。C、D公司係本公司配合客戶進行各款 LED 導線架開發及高密度車燈導線架,因此營收持續成長中。營建部門之營業收入係採全部完工法入帳,故目前尚未認列銷貨金額。

## 5. 最近二年度生產量值表

單位:新台幣仟元;KKPCS

						70 / 11111 00	
年度		102 年度		103 年度			
生產量值主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
沖壓-四方針(註1)	2,480	1,449	151,232	2,480	1,935	182,044	
沖壓-端子	2 200	778	86,548	2 200	667	83,628	
沖壓-EMI(彈片)	3,200	37	8,531	3,200	48	10,250	
沖壓-鐵殼	50	8	876	50	5	389	
沖壓-LED	1,000	949	182,019	1,000	1,138	205,169	
沖壓-SMD	1,100	770	20,529	1,100	226	9,194	
其他(註 2)	0	23,420	82,056	0	20,692	61,731	
合計	-	27,411	531,791	-	24,711	552,405	

註1:四方針係四方針及 ROUND PIN。

註2:其他係模具及廢料收入等。

## 6. 最近二年度銷售量值表

單位:新台幣仟元; KPCS

年度		102 🕏	手度			103	年度	
銷售量值	內	銷	外	銷	內	銷	外	銷
主要商品	里	值	量	值	量	值	量	值
沖壓-四方針(註1)	56	5,492	657	118,412	59	5,687	889	155,966
沖壓-端子	170	22,593	66	23,583	193	19,267	126	27,960
沖壓-EMI(彈片)	3	2,226	10	8,541	3	2,465	13	12,185
沖壓-鐵殼	6	635	1	488	3	419	10	5,560
沖壓-LED	78	36,442	352	96,581	69	32,829	406	113,791
沖壓-SMD	760	29,628	0	0	239	12,385	1	665
其他(註 2)	1,889	34,592	289	21,835	2,367	31,106	359	12,753
合計	2,962	131,608	1,375	269,440	2,933	104,158	1,804	328,880

註 1:四方針係四方針及 ROUND PIN。

註 2:其他係模具及廢料收入等,且因非屬規格化產品故不擬統計數量。

## 三、最近二年度從業員工人數

單位:人

人數	年度	102年度	103年度	104年度 截至3月底
	經理人	14	16	14
吕十一批	生產人員	46	52	52
員工人數	一般人員	26	27	26
	合 計	86	95	92
平均年歲	,	39.69	39. 34	39. 42
平均服務	各年資	5. 59	3.8	4.00
	碩 士	3. 49%	4. 26%	4. 35%
學歷分布	大學(專)	48.84%	58. 51%	59. 78%
比率	高 中	40.70%	30.85%	29. 35%
	高中以下	6. 97%	6. 38%	6. 52%

## 四、環保支出資訊

- (一)依法令規定,應申領汙染設施設置許可證或汙染排放許可證或應繳納汙染防治費用 或應設立環保專責單位人員者,其申領、繳納或設立情形之說明:不適用。
- (二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益:不適用。
- (三)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止,公司改善環境污染之經過,其有污染 糾紛事件者,並應說明其處理經過:不適用。
- (四)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止,公司因污染環境所受之損失(包括賠償),處分之總額,並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實):不適用。
- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年 度預計之重大環保資本支出:不適用。

#### 五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況,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:

本公司除依政府規定使員工享有勞健保外,在員工訓練方面,依需求安排內外 部訓練,以提升專業知識、技術,發揮最高工作效率。且明訂員工分紅制度, 以提升工作效率及盈餘共享共識,並提供年終獎金。

### (2)進修及訓練:

本公司訂定之「教育訓練辦法」執行員工職前及在職訓練,提供同仁完整訓練及進修管道。

項目	總人數	總時數	總費用
1. 新進人員訓練	21	63	0
2. 專業職能訓練	103	375	21, 400
合計	124	438	21, 400

## (3)退休制度:

本公司依據勞動基準法之規定,訂立員工退休金辦法,適用於所有正式任用員工,退休條件及退休金給付標準係依據勞動基準法規定辦理。且本公司定期向主管機關申請核准提撥勞工退休準備金,專戶儲存於中央信託局。另自 94 年 7 月 1 日起,勞工退休金新制實施,本公司亦為選擇新制之同仁依法提撥 6%退休金至勞保局個人帳戶中。

## (4)勞資間之協議

本公司依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等,員工之 各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理;自成立至今本公司勞資關 係和諧,並無因勞資糾紛而需協調之重大情事。

(5)各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定員工工作手冊並訂有人事管理規章,對於員工之出缺 勤、請假、休假及例假日均有明文之規定,勞資間均依此協議辦理,雙方關係 至為和諧。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止,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:

本公司從設立至今,並無發生任何勞資糾紛而導致損失之情事。

## 六、重要契約:

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
保險契約	新安東京	103.05 至 104.05	機器設備及貨物之火險及 竊盗險等	無
租賃契約	合隆毛廠	102.12 至 107.11	廠房及辦公室之承租	無
土地買賣契約	姚連地 (本公司前任董事)	101.10 至 101.12	林口區建林段 489 地號等 14 筆土地	無
土地買賣契約	姚連地 (本公司前任董事)	101.10 至101.12	林口區力行段 731-1 等 3 筆地號	無
土地買賣契約	亞昕國際開發 股份有限公司 (該公司董事長為 本公司前任董事)	102.07 至 102.09	林口區力行段 959 地號	無
土地買賣契約	亞明國際開發 股份有限公司董事長為 (該公司前任董事 陳 君 (本公司股權比例 前十名之股東	102.03 至 102.05	林口區力行段 904-905 地號	無
土地買賣契約	永翊開發 股份有限公司 (本公司前任董事)	102.03 至 102.04	板橋區國光段 800-4 地號 等 5 筆土地	無
土地買賣契約	永翊開發 股份有限公司 (本公司前任董事)	102.09 至 102.11	板橋區國光段 800 地號 等 24 筆土地	無
共同投資 興建合約	亞昕國際開發 股份有限公司	101.10 至完工日止	共同投資興建部分新北市林 口區「晴空樹」案基地	無
共同投資 興建合約	亞昕國際開發 股份有限公司 嘉實建設股份 有限公司	102.12 至完工日止	共同投資興建新北市林口區 建林段 436 等地號開發	無
共同投資 興建合約	亞昕國際開發 股份有限公司	103.01 至完工日止	共同投資興建新北市林口區 力行段 718 等地號開發	無
共同投資 興建合約	亞昕國際開發 股份有限公司 美勝美開發 股份有限公司	103.01 至完工日止	共同投資興建新北市林口區 力行段 892 等地號開發	無
合建分售	溫君及陳君	102.12 至完工日止	新北市林口區力行段 898 與 899 等地號合建分售	無
合建分屋	曾君及朱君	103.01 至完工日止	新北市林口區力行段 906 地號 合建分屋	無
工程合約	國原營造(股)公司	103.05 至完工日止	「HOMETEL」工程承攬合約	無
工程合約	地樺營造事業(股)公司	103.05 至完工日止	「晴空樹」工程承攬合約	無

# 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明財務資料

## (一) 1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年度		最近	五年度財務資	資料	
項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
流動資產		$\Lambda$	1,212,518	2,674,520	3,441,762
採用權益法之投資淨額			187,247	141,463	119,069
不動產、廠房及設備			41,891	45,790	44,128
無形資產			0	0	0
其他資產			41,887	45,230	43,770
資產總額			1,483,543	2,907,003	3,648,729
分配前 流動負債 、			671,969	1,470,859	2,211,590
<sup>流勤</sup> 員領 分配後			686,540	1,493,197	2,245,073
非流動負債			1,399	2,858	7,164
分配前 負債總額			673,368	1,473,717	2,218,754
分配後	不美	<b>適用</b>	687,939	1,496,055	2,252,237
歸屬於母公司業主之權益			810,175	1,433,286	1,429,975
股本			766,917	1,116,917	1,116,917
資本公積			36,881	309,755	287,417
分配前			9,701	8,845	26,682
保留盈餘 分配後			(4,870)	8,845	7,709
其他權益			(3,324)	(2,231)	0
庫藏股票			0	0	(1,041)
分配前			810,175	1,433,286	1,429,975
權益總額 分配後			795,604	1,410,948	1,396,492

註1: 103 年度分配後財務資訊,尚未經104 年度股東常會決議通過。

## 2. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

					, ,	利日市日九
年度			最近五年原	度財務資料	T	
	00 左应	100 左 应	101 左 应	100 左 应	109 左 应	104 年
項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	第一季
流動資產			1,217,223	2,680,804	3,441,863	3,550,584
採用權益法之投資			141,389	135,215	118,968	114,832
淨額			141,309	155,215	110,900	114,032
不動產、廠房及設備			41,891	45,790	44,128	39,065
無形資產			0	0	0	0
其他資產			41,887	45,230	43,770	43,773
資產總額			1,442,390	2,907,039	3,648,729	3,748,254
分配前			630,816	1,470,895	2,211,590	2,302,626
流動負債分配後			645,387	1,493,233	2,245,073	尚未分配
非流動負債			1,399	2,858	7,164	4,003
分配前	不主	<i>│</i> 商用	632,215	1,473,753	2,218,754	2,306,629
負債總額 分配後	7		646,786	1,496,091	2,252,237	尚未分配
歸屬於母公司業主 之權益			810,175	1,433,286	1,429,975	1,441,625
股本			766,917	1,116,917	1,116,917	1,116,917
資本公積			36,881	309,755	287,417	287,417
分配前			9,701	8,845	26,682	38,332
保留盈餘分配後			(4,870)	8,845	7,709	尚未分配
其他權益			(3,324)	(2,231)	0	0
庫藏股票			0	0	(1,041)	(1,041)
分配前			810,175	1,433,286	1,429,975	1,441,625
權益總額 分配後			795,604	1,410,948	1,396,492	尚未分配

註1:103年度分配後財務資訊,尚未經104年度股東常會決議通過。

# 3. 個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

	年度		最近	五年度財務		· % [ ]     1   7 C	
項目		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	
流動資產		286,034	251,164	1,215,513			
基金及長其	月投資	332,847	391,031	187,247			
固定資產		85,145	54,014	41,891			
無形資產		882	126	0			
其他資產		14,775	39,507	40,430			
資產總額		719,683	735,842	1,485,081			
法私名佳	分配前	354,874	338,137	671,969			
流動負債	分配後	354,874	338,137	686,540			
長期負債		5,000	13,957	0			
其他負債		0	0	0			
<b>名</b> 佳 倫 宏	分配前	359,874	352,094	671,969	不美	<b></b> <b></b>	
負債總額	分配後	359,874	352,094	686,540			
股本		397,122	667,122	766,917			
資本公積		134,930	31,571	38,534			
归匈马丛	分配前	(126,423)	(305,693)	18,336			
保留盈餘	分配後	(126,423)	(305,693)	3,765			
金融商品表	<b>、實現損益</b>	0	0	0			
累積換算部	<b>周整數</b>	(7,408)	(9,252)	(10,675)			
庫藏股票		(38,412)	0	0			
股東權益	分配前	359,809	383,748	813,112			
總額	分配後	359,809	383,748	798,541			

## 4. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

中位·利百市什么 								
	年度			五年度財務	<u> </u>			
項目		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度 103 年度			
流動資產		556,669	463,354	1,220,218	/			
基金及長期投資		33,631	228,774	141,389				
固定資產		349,685	273,456	41,891				
無形資產		25,591	24,835	0				
其他資產		18,226	44,434	40,430				
資產總額		983,802	1,034,853	1,443,928				
法私名住	分配前	515,114	474,983	630,816				
流動負債	分配後	515,114	474,983	645,387				
長期負債		76,880	100,304	0				
其他負債		104	0	0				
<b>名佳编</b> 密	分配前	592,098	575,287	630,816	<b>一</b> 一次田			
負債總額	分配後	592,098	575,287	645,387	不適用			
股本		397,122	667,122	766,917				
資本公積		134,930	31,571	38,534				
旧甸岛丛	分配前	(126,423)	(305,693)	18,336				
保留盈餘	分配後	(126,423)	(305,693)	3,765				
金融商品未	實現損益	0	0	0				
累積換算調整數		(7,408)	(9,252)	(10,675)				
庫藏股票		(38,412)	0	0				
少數股權		31,895	75,818	0				
股東權益	分配前	391,704	459,566	813,112				
總額	分配後	391,704	459,566	798,541	· /			

## (二) 1. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

				十世	. · 利台市什几
年 度		最近	五年度財務	資料	
項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入			388,670	401,048	433,038
<b>營業毛利</b>			70,346	88,959	108,517
營業損益			16,953	24,052	31,069
<b>營業外收入及支出</b>			10,451	(8,970)	(8,663)
稅前淨利	T 13	× 103	27,404	15,082	22,406
繼續營業單位本期淨利	不过	妙用	27,404	15,082	22,406
停業單位損失			0	0	0
本期淨利			27,404	14,329	18,451
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(5,966)	186	1,617
本期綜合損益總額			21,438	14,515	20,068
每股盈餘 (元)			0.59	0.16	0.17

註:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。

## 2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

					平位•	新台幣什兀
年 度	最近五年度財務資料				當年度截至	
項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104年3月31 日財務資料
營業收入		/	447,218	401,048	433,038	127,961
<b>營業毛利</b>		/	86,131	88,959	108,517	37,305
營業損益		/	23,976	23,884	31,066	19,288
<b>營業外收入及支出</b>		/	8,983	(8,802)	(8,660)	(9,198)
稅前淨利			32,959	15,082	22,406	10,090
繼續營業單位本期淨利			32,959	15,082	22,406	10,090
停業單位損失			0	0	0	0
本期淨利	不多	<b>人</b> <b>周</b> 用	31,317	14,329	18,451	11,650
本期其他綜合損益(稅後淨額)	] /		(5,966)	186	1,617	0
本期綜合損益總額	] /		25,351	14,515	20,068	11,650
淨利歸屬於母公司業主	] /		27,404	14,329	18,451	11,650
淨利歸屬於非控制權益	] /		3,913	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	] /		21,438	14,515	20,068	11,650
綜合損益總額歸屬於非控制權益	] /		3,913	0	0	0
每股盈餘 (元)	/		0.59	0.16	0.17	0.10

# 3. 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年度			度	最近五年財務資料					
項	目			99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	
誉	業	收	入	346,023	365,476	388,670			
쑬	業	毛	利	49,950	21,339	70,346		/	
誉	業 (	損 )	益	(35,783)	(49,779)	16,927			
誉	業タ	卜收	入	3,843	5,592	11,990			
誉	業タ	卜支	出	83,569	133,978	5,093			
繼稅	續 營 前 (	業 買 )	位 益	(115,509)	(178,165)	23,824	不产	<b>適用</b>	
繼稅	續 營 (	業 買 )	位 益	(105,215)	(174,537)	23,824			
停	業 單	位 淨	利	0	0	0			
本	期 淨	(損)	)利	(105,215)	(174,537)	23,824			
每月	股盈餘(	(虧)(	元)	(3.29)	(4.18)	0.51			

註:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。

## 4. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年度	最近五年度財務資料					
項目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	
營業收入	672,855	692,635	447,218			
營業毛利	97,009	75,714	86,131			
營業(損)益	(53,957)	(63,928)	23,950			
營業外收入	9,831	8,986	11,656			
營業外支出	73,035	104,128	6,227			
繼續營業單位稅前(損)益	(117,161)	(159,070)	29,379	ナ、	<b>4</b> 131	
繼續營業單位稅後(損)益	(108,431)	(162,593)	27,737	^7	<b>適用</b>	
停業單位淨利	0	0	0			
合併總損益	(108,431)	(162,593)	27,737			
少數股權損益	(3,216)	11,944	3,913			
合併淨損益	(105,215)	(174,537)	23,824			
每股盈餘(虧)	(3.29)	(3.89)	0.51			

# (五)最近五年度會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、李麗凰	無保留意見
100	鼎信聯合會計師事務所	吳孟達、林松樹	修正式無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩、陳宗哲	修正式無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩、陳宗哲	修正式無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩、池世欽	修正式無保留意見

## (三)財務分析:

## (1)國際財務報導準則(合併)

分析項目	年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年	104 年第一季
	負債占資產比率(%)			43.83	50.70	60.81	61.54
財務結構	長期資金占不動產、廠房 及設備比率(%)			1,937.35	3,136.37	3,256.75	3,700.57
	流動比率(%)		/	192.96	182.12	155.63	154.20
償債能力	速動比率(%)		/	42.69	31.32	26.15	26.56
	利息保障倍數		/	7.19	2.68	2.23	3.44
	應收款項週轉率(次)		/	2.49	3.36	3.30	3.41
	平均收現日數			147	109	110.60	107.03
	存貨週轉率(次)			0.71	0.20	0.13	0.13
經營能力	應付款項週轉率(次)	不遵用		3.42	4.14	3.36	2.94
	平均銷貨日數			514	1,825	2,808	2,808
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		<b>A</b> 133	2.84	9.15	9.81	13.10
	總資產週轉率(次)	/ 7	也用	0.36	0.18	0.12	0.14
	資產報酬率(%)	/		2.89	1.00	1.03	0.41
	權益報酬率(%)	/		5.25	1.28	1.29	0.81
难到此力	占實收資本比率(%) 營業利益	/		3.13	2.14	2.78	1.73
獲利能力	和	/		4.30	1.35	2.01	0.90
	純益率(%)	/		7.00	3.57	4.26	9.10
	每股盈餘(元)	/		0.59	0.16	0.17	0.10
	現金流量比率(%)	/		註 2	註 2	註 2	註 2
現金流量	現金流量允當比率(%)	/		註 2	註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率(%)	/		註2	註 2	註 2	註 2
任相应	營運槓桿度	/		4.09	1.90	1.81	1.38
槓桿度	財務槓桿度	/		1.29	1.60	2.42	1.27

最近兩年度各項財務比率差異原因:(兩期變動達20%以上說明如下)

- 1. 存貨週轉率:主要係 103 年度營建在建個案持續開發,平均存貨增加所致。
- 2. 平均銷貨日數:主要係 103 年度存貨週轉率下降,平均銷貨日數增加所致。
- 3. 營業利益佔實收資本比率:主要係 103 年度營業利益大幅成長所致。
- 4. 稅前純益占實收資本比率:主要係因 103 年度稅前純益大幅成長所致。
- 5. 財務槓桿度:主要係 103 年度利息費用大幅增加所致。

- 註1:101 年度財務數字係102 年度財報依國際財務報導準則調節後之數字表達。
- 註2:因營業活動現金流量為負數,故不擬表達。
- 註3:計算公式如下:
  - 1. 財務結構
    - (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
    - (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。
  - 2. 償債能力
    - (1)流動比率=流動資產/流動負債。
    - (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
    - (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。
  - 3. 經營能力
    - (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
    - (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
    - (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
    - (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
    - (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
    - (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
    - (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率= 「稅後損益+利息費用×(1-稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。 (註4)
- 5. 現金流量
  - (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
  - (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存 貨增加額+現金股利)。
  - (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+ 長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)
- 6. 槓桿度:
  - (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
  - (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

## (2) 國際財務報導準則(個體)

	年度					
分析項目	1/1/X	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
	負債占資產比率		/	45.39	50.70	60.81
財務結構	長期資金占不動產、廠房 及設備比率			1,937.35	3,136.37	3,256.75
	流動比率(%)			180.44	181.70	155.62
償債能力	速動比率(%)		/	39.37	31.03	26.15
12 12 70 70	利息保障倍數		/	6.79	2.68	2.23
	應收款項週轉率(次)		/	3.60	3.35	3.30
	平均收現日數		/	101	111	111
	存貨週轉率(次)			0.64	0.20	0.13
經營能力	應付款項週轉率(次)			4.21	3.09	3.36
	平均銷貨日數			570	1,825	2,808
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	<b>一</b> ·		8.11	8.76	9.81
	總資產週轉率(次)	不通	一用	0.35	0.14	0.12
	資產報酬率(%)	/		2.82	0.99	1.03
	權益報酬率(%)	/		4.59	1.28	1.29
獲利能力	占實收資本比率營業利益	/		2.21	2.15	2.78
後利能力	(%) 稅前純益	/		3.57	1.35	2.01
	純益率(%)			7.05	3.57	4.26
	每股盈餘(元)			0.59	0.16	0.17
	現金流量比率(%)	/		註 2	註 2	註 2
現金流量	現金流量允當比率(%)			註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率(%)	/		註2	註2	註 2
<b>括</b> 相 嵌	營運槓桿度	/		2.33	1.38	1.81
槓桿度	財務槓桿度			1.39	1.60	2.42

最近兩年度各項財務比率差異原因:(兩期變動達20%以上說明如下)

- 1.存貨週轉率:主要係 103 年度營建在建個案持續開發,平均存貨增加所致。
- 2. 平均銷貨日數:主要係 103 年度存貨週轉率下降,平均銷貨日數增加所致。
- 3. 營業利益佔實收資本比率:主要係 103 年度營業利益大幅成長所致。
- 4. 稅前純益占實收資本比率:主要係因 103 年度稅前純益大幅成長所致。
- 5. 財務槓桿度:主要係103年度利息費用大幅增加所致。

註1:101年度財務數字係102年度財報依國際財務報導準則調節後之數字表達。

註2:因營業活動現金流量為負數,故不擬表達。

註3:財務分析計算公式如上表註3說明。

# (3) 我國財務會計準則(合併)

		00 4 12	100 左 広	101 左京	100 左京	100 左立
分析項目		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
叶 25 41 1推	負債占資產比率(%)	60.18	55.59	43.69		
財務結構	長期資金佔固定資產比率(%)	134.00	204.74	1,941.02		/
	流動比率(%)	108.07	97.55	193.43		
償債能力	速動比率(%)	87.24	77.03	43.13		
	利息保障倍數	註1	註1	6.52		
	應收款項週轉率(次)	3.12	2.88	2.49		
	平均收現日數	117	127	147		
	存貨週轉率(次)	6.85	6.85	0.71		
經營能力	應付款項週轉率(次)	3.99	4.00	3.42		
	平均銷貨日數	53	53	514		
	固定資產週轉率(次)	1.92	2.53	10.68		
	總資產週轉率(次)	0.68	0.67	0.31	不道	用
	資產報酬率(%)	(13.21)	(15.39)	2.59		
	股東權益報酬率(%)	(31.11)	(38.20)	4.36		
獲利能力	占實收資本額 營業利益	(13.59)	(9.58)	3.12		
1支作1) 肥刀	比率(%) 稅前純益	(29.50)	(23.84)	3.83	/	
	純益率(%)	(16.12)	(23.47)	6.20		
	每股盈餘(元)	(3.29)	(4.18)	0.51	/	
現金流量	現金流量比率(%)	註 2	註2	註 2	/	
	現金流量允當比率(%)	10.29	註2	註2	/	
	現金再投資比率(%)	註2	註 2	註 2	/	
槓桿度	營運槓桿度	註1	註 1	1.91	/	
7只7十/文	財務槓桿度	註 1	註 1	1.29	/	

註1:因營業淨利與稅前淨利為負數,故不擬表達。註2:因營業活動現金流量為負數,故不擬表達。

### 註3:計算公式如下:

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

#### 2. 償債能力

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

#### 3. 經營能力

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

#### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率= [稅後損益+利息費用×(1-稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

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

### 6. 槓桿度

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

4. 我國財務會計準則(個體)

	年度		最近五年度財務分析					
分析項目		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度		
日 20 41 1年	負債佔資產比率	50.00	47.85	45.25		/		
財務結構	長期資金佔固定資產比率	428.46	736.30	1,941.02		/		
	流動比率(%)	80.60	74.28	180.89		/		
償債能力	速動比率(%)	53.97	58.85	39.82		/		
	利息保障倍數	註 1	註 1	6.04				
	應收款項週轉率(次)	3.34	3.83	3.60				
	平均收現日數	109	95	101				
	存貨週轉率(次)	6.58	6.22	0.64				
經營能力	應付款項週轉率(次)	3.07	3.98	4.21				
	平均銷貨日數	55	59	570		/		
	固定資產週轉率(次)	4.06	6.77	9.28	/	′		
	總資產週轉率(次)	0.48	0.50	0.26	不適	用		
	資產報酬率(%)	(16.41)	(23.29)	2.50				
	股東權益報酬率(%)	(31.63)	(46.95)	3.98				
獲利能力	佔實收資本 營業利益	(9.01)	(7.46)	2.21				
授利肥刀	額比例(%) 稅前利益	(29.09)	(26.71)	3.11				
	純益率(%)	(30.41)	(47.76)	6.13				
	每股盈餘(元)	(3.29)	(4.18)	0.51				
現金流量	現金流量比率(%)	註 2	註 2	註2				
	現金流量允當比率(%)	29.99	8.53	註 2				
	現金再投資比率(%)	註 2	註 2	註 2				
槓桿度	營運槓桿度	註 1	註 1	2.33	/			
	財務槓桿度	註 1	註 1	1.39	/			

註1:因營業淨利與稅前淨利為負數,故不擬表達。註2:因營業活動現金流量為負數,故不擬表達。

註3:財務分析計算公式如上表註3說明。

# 二、最近年度財務報告之監察人審查報告

# 佳穎精密企業股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司 103 年度財務報表及合併財務報表,業經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩及池世欽會計師查核完竣,連同營業報告書及盈餘分配表等表冊,復經本公司監察人審查完竣,認為尚無不符,爰依公司法第二一九條及證交法第三十六條規定繕具報告,敬請 鑒核。

此 致

佳穎精密企業股份有限公司

監察人:劉緒倫

監察人:王玉麟



監察人: 林美珠



中華民國一〇四年三月二十七日

- 三、最近年度財務報表:詳第93頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表:詳第139頁。
- 五、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,對本 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管理

## 一、財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

			1 1	1 10 11 7 <b>0</b>	
項目	102 年度	103 年度	差異		
7, 1	102 寸 及	100 寸 及	金 額	%	
流動資產	2, 680, 804	3, 441, 863	761, 059	28. 39	
採用權益法之投資淨額	135, 215	118, 968	(16, 247)	(12.02)	
不動產、廠房及設備	45, 790	44, 128	(1,662)	(3.63)	
其他資產	45, 230	43, 770	(1,460)	(3.23)	
資產總額	2, 907, 039	3, 648, 729	741, 690	25. 51	
流動負債	1, 470, 895	2, 211, 590	740, 695	50. 36	
非流動負債	2, 858	7, 164	4, 306	150.66	
負債總額	1, 473, 753	2, 218, 754	745, 001	50.55	
股本	1, 116, 917	1, 116, 917	0	0	
資本公積	309, 755	287, 417	(22, 338)	(7.21)	
保留盈餘	8, 845	26, 682	17, 837	201.66	
其他權益	(2, 231)	0	2, 231	1	
庫藏股票	0	(1, 041)	(1, 041)	0	
權益總額	1, 433, 286	1, 429, 975	(3, 311)	(0.23)	

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響與未來因應 計畫:(前後期變動達20%以上,且變動金額達1仟萬元)

- 1. 流動資產增加:主要係因 103 年度購置營建用地,並積極投入在建工程所致。
- 流動負債增加:主要係因 103 年度因營運需要,向金融機構借款及在建個案持續收取預收房地款所致。
- 非流動負債增加:主要係 103 年因營運需要長期融資借款增加及遞延所得稅負債增加所致。
- 4. 保留盈餘增加:主要係 103 年淨利成長及 102 年盈餘未予分配所致。

# 二、經營結果

# (一)經營結果比較分析表

單位:新台幣仟元

	100 6 5	100 6 4	增減變動			
項目	102 年度	103 年度	金 額	變動比率%		
營業收入	401, 048	433, 038	31, 990	7. 98		
營業成本	312, 089	324, 521	12, 432	3. 98		
營業毛利	88, 959	108, 517	19, 558	21. 99		
營業費用	65, 075	77, 451	12, 376	19. 02		
營業淨利	23, 884	31, 066	7, 182	30.07		
營業外收入及支出	(8, 802)	(8, 660)	142	1.61		
繼續營業部門稅前淨利	15, 082	22, 406	7, 324	48. 56		
所得稅費用	753	3, 955	3, 202	425. 23		
本期淨利	14, 329	18, 451	4, 122	28. 77		
其他綜合損益淨額	186	1, 617	1, 431	769. 35		
本期綜合損益總額	14, 515	20, 068	5, 553	38. 26		

重大變動項目分析如下:(前後期變動達20%以上,且變動金額達1仟萬元)

1. 營業毛利:103 年營收大幅成長,原物料採購成本降低致毛利大幅成長。

### 三、現金流量

## (一)最近年度現金流量變動情形分析

年度項目	102 年度	103 年度	增(減)比率%
現金流量比率(%)	(82.48)	(18.32)	77.79
現金流量允當比率(%)	(84.85)	(81.67)	3.75
現金再投資比率(%)	(80.34)	(27.03)	66.35

增減比例變動說明:

營業活動呈現淨現金流出,故不擬進行各項現金流量財務比率之評估。

## (二)未來一年現金流動性分析

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業	預計全年	現金剩餘	現金不足額之補救措施	
(1)	活動淨現金流量 (2)	現金流量出 (3)	(不足)數額 (1)+(2)-(3)	投資計劃	融資計劃
382,282(註)	383,672	199,323	566,631	_	_

### 1、現金流量變動情形分析:

(1)營業活動:預計獲利穩定之營業收入及預計HOMETEL完工交屋,產生營業活動之淨現金流入。

(2)投資活動:預計購置設備投資活動之淨現金流出。

(3)籌資活動:預計HOMETEL完工交屋償還土地及建築融資產生籌資活動之淨現金流出。

綜上所述,本公司期末現金餘額566,631仟元。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析:不適用。

註:103 年度期初現金餘額包含現金及約當現金124,679 仟元、信託專戶存款216,773 仟元與 受限制銀行存款40,830 仟元,合計382,282 仟元。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析
  - 1. 重大資本支出之運用情形及資金來源:

本公司 103 年度取得營建用地如下:

單位:新台幣仟元

項目	營建個案	昕 美 樹 (新北市林口區力行段 904-906 地號土地)
取	4.得日期	103.03
塔	建用地	425,900
資金	銀行借款	276,800
來源	自有資金	149,100
預計	銷售日期	105 年第 4 季
進度	完工日期	108 年第 4 季

# 2.預計可能產生效益:

本公司主要推案位於林口地區,林口可謂全台最具規模與完整性新市鎮,生活機能完整且周圍綠地覆蓋面積廣大,新北市政府於林口地區積極辦理各項建設,如休憩運動中心林口第三運動公園與政府機關如林口六合一行政園區均已動工興建,近年知名企業更紛紛投入林口地區娛樂休閒事業之開發,並預計於今明兩年完工,預估未來2~3年創造新的就業工作人數約有數仟人,亦大為提高購屋、租屋之機會。途經林口地區之桃園機場捷運預計於104年底全線通車,本公司目前於林口地區建案於完工時已可享受機場捷運之交通優越性,具有吸引逐捷運而居之大台北地區居民青睐,本公司於林口地區推出之建案銷售對於未來公司營業收入及營業利益均有助挹。

## 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

單位:新台幣仟元

轉投資公司	投資金額	投資政策	最近年度 投資損益	獲利或虧損之原因	改善計劃	未來一年 投資計劃
GLENFIELD INVESTMENT SLIMITED	32,992	經營各項投資 業務	(1,935)	主要係因兌換損失所致。	GLENFIELD 與其 轉投資公司已不負 責實體營運業務 故產生損失金額應 屬不重大。	集
特新光電科技 股份有限公司	99,320	本公司直接持股 38.25%之轉投資公司	(14,429)	主要係因市場競爭 激烈,使得營收與 毛利下滑所致。		無
歆錡科技 股份有限公司	29,000	本公司直接持股 33.44%之轉投資公司	(1,818)	主要係因市場競爭 激烈,使得營收與 毛利下滑所致。	歆錡為本公司電鍍 廠,增加與本公司 合作,以改善其獲 利。	無

### 六、風險評估

- (一)最近年度利率、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
  - (1) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

單位	•	站	厶	敝	红	亓
半加	. •	邓川	u	111	T	/6

	単位・新台幣行九					
項目	102 年度	103 年度				
營業收入	401,048	433,038				
利息收入	564	930				
佔營業收入比例	0.14%	0.21%				
利息費用	8,976	18,253				
佔營業收入比例	2.24%	4.22%				
利息資本化	8,287	18,570				
佔營業收入比例	2.07%	4.29%				
兌換利益(損失)	2,782 11,619					
佔營業收入比例	0.69% 2.68%					

本公司電子事業處產品多以外銷為主,外銷比重約佔7成,外幣報價多以 美元為計價基礎,且其生產使用原材料,計價幣別大多以台幣為計價基礎, 故美元匯率波動將對公司損益略有影響。營建事業處103年度資本化利息 之利率區間為1.75%-3.04%,102年底因購置板橋區國光段土地尚未執行利 息資本化,致103年度利息費用增加,借款利率係屬浮動利率之債務,故 市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動,而使其未來現金流量產 生波動,而因政府為壓抑高漲的房價對營建業持續緊縮銀根以來,中央銀 行微幅調高重貼現率、擔保放款融通利率及短期融通利率,引導市場實際 貸款利率提高,但同時又需兼顧通膨壓力帶動物價上漲,惟因營建個案所 產生之利息資本化,尚不致於影響本公司當期損益,由上表可知利率變動 對本公司營運成本產生之影響有限。

### (2) 未來因應措施:

- A. 隨時收集匯率、利率變動及通貨膨脹之相關訊息,並與銀行保持聯繫,充 分掌握匯率及利率走勢。
- B. 開立外幣存款帳戶,定期預估外幣需求及收入,即時買賣外幣使其平衡。
- C. 產品於外幣報價時,考量預期匯率之變動,以保障公司之合理利潤。
- D. 從事避險目的之衍生性商品交易,以規避匯率波動風險。
- E. 藉由進銷款項之自然沖抵產生一定之避險效果。
- F. 與供應商協議,改以外幣支付貨款。
- (3) 通貨膨脹:目前對公司損益面之影響尚不明顯,本公司將持續致力於各項成本之降低,密切注意原物料之供需與價格變動狀況,加強存貨庫存量管控及有效降低營運成本,並與供應商及客戶保持良好之互動關係,以減少通膨或通縮對本公司損益之影響。
- (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。

本公司致力於本業之發展,並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之交易;另本公司為「晴空樹」建案之共同起造人亞昕國際開發股份有限公司基於共同開發建案承攬工程合約規定所為背書保證並無重大風險,且均依本公司「背書保證作業程序」規定辦理,截至103年底與104年度截至年報刊印日止,背書保證餘額皆為1,839,050仟元,尚未超過本公司「背書保證作業程序」規定對單一企業背書保證之限額4,289,925仟元,相關背書保證資訊已依法令規定辦理定期公告作業;此外本公司所從事之衍生性金融商品交易均以避險為目的,並非交易或投機性之操作。

- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。
  - (1)最近年度研發計劃:
    - 1. 101 年度開發研發成果為 LED 燈泡鋁散熱鰭片。
    - 2. 102 年度開發研發成果為 LED 燈成品 MR16/AR111 等規格開發。
    - 3. 103 年度開發研發成果為門型分流電阻。
  - (2)今年將繼續開發計劃開發之新產品
    - 1. PH3.96 通信用四方針,圓針產品
    - 2. 複合式雷射焊攘車用端子
  - (3)未來一年內預計將再投入研發費用約新台幣 800 萬元。
- (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。

自 2006 年 7 月開始歐盟開始推動進口電子產品須符合 RoHs 規範政策,所有銷歐產品不得含鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴二苯醚及聚溴聯苯,本公司之主要原料為銅、鋼材、鐵、鋁等,並無以上物質,因此並無影響。

近來國內銀行持續實施「特定地區實施選擇性信用管制」降低融資政策及奢侈稅 課徵,用以緊縮建商與投資客的金援,不斷調高區域性土地公告現值,藉以增加 土地交易負擔,各地稅務單位嚴加查稅打擊投資人信心。對整體房地產市場造成 一定之影響,針對該問題造成未來房地產交投市場之冷、熱度,將視政府整體房 地產政策進而影響其未來走勢,本公司亦將隨時取得相關資訊,而對於國內外重 要經產政策及法律變動除營建法令與政府政策如:土地、財稅、金融、交通等政 策與計劃涵蓋甚廣外,應依配合相關政令及法令變動,徵詢相關法務及會計師等 專業單位之意見,即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要,本公司將更密切 注意與研究以確保股東之權益,故應尚不致對公司財務業務產生重大影響。

(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。

電子產業是一個屬於景氣高度循環之產業,若有景氣下滑將有可能對本公司財務 及業務有負面影響。本公司經營團隊將會密切注意任何會對本公司財務業務產生 負面影響之產業變動,並事先積極採取相關預防措施以因應之。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司多年來秉持者穩健踏實之原則,致力於維持企業形象,並遵守相關法令規定,若有影響企業形象或違反法令之情形,將組成專案小組,擬定對策因應。截至年報刊印日止,尚未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險。

本公司最近年度及截至年報刊印日止,並未有進行併購之計畫,惟將來若有進行 併購之計畫時,將秉持審慎評估之態度,考量合併是否能為公司帶來具體綜效, 以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險。

本公司目前無擴充廠房之計畫,故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險。

### (1) 進貨風險:

本公司電子事業處主要進貨廠商皆為長期合作關係良好之供應商,在兼顧 品質、成本與廠商配合等考量因素下,亦積極開發其他供應商,以避免因進貨 過度集中所可能導致之風險。

另營建事業處之土地購買方式為多元投資方式,透過向私人購買或以合建 方式共同合作開發,101年度至103年度因取得林口區建林段、林口區力行段、 板橋區國光段土地,而有較大金額向關係人之進貨,係為因應拓展營建業務增 加本公司之營收及獲利,選定關係人為交易對象係土地已整合完成可加速個案 開發進度,故交易確有其必要性,且交易價格及條件係依一般市場模式參照專 業鑑價報告價格所議定,並經會計師出具合理性複核意見,關係人及非關係人 之交易條件均相同合理,並無異常之情事。

公司未來之購地策略:未來土地開發策略以與地主合建為主軸,以降低投入資金成本並分散投資風險,惟考量營建用地為建設業不可或缺之重要原料,若遇有具開發潛力之營建用地,則仍有購地計畫,以維持營建事業成長動能,購地策略則優先布局大台北地區土地,目前並無鎖定特定標的,未來對於林口區之購地,將以配合目前土地存貨之週邊基地開發效益增加所需為目的之購入為主要考量。

### (2)銷貨風險:

本公司電子事業處產品應用領域相當廣泛,主要銷售對象所營業務分佈涵蓋資訊、通訊、消費性電子、汽車電子領域,103年前十大銷售客戶比率皆在20%以下,應無銷貨集中之情事。

營建事業處之土地存貨近七成位在林口區,主要銷售地區亦於林口地區: 本公司 103 年第 4 季土地存貨 25 億元,其中『晴空樹』、『HOMETEL』、 『星空樹』合計 11.3 億佔存貨總額約 45%,其他林口區土地合計 6.5 億佔存貨總額約 26%,板橋區國光段 7.2 億元佔存貨總額約 29%。惟「晴空樹」建案銷售率達 100%,業於 103 年 4 月動工興建中,預計於 106 年第 3 季完工交屋,「HOmetel」建案銷售率已達 90%,預計於 104 年第 4 季完工交屋,『星空樹』建案銷售率達 60%,銷售狀況亦屬良好,三建案已去化土地存貨達 45%,且達成預估損益應屬可期。面臨未來房市潛藏修正之可能,公司之因應措施:

林口可謂全台最具規模與完整性新市鎮,生活機能完整且周圍綠地覆蓋面積廣大,新北市政府於林口地區積極辦理各項建設,如休憩運動中心林口第三運動公園與政府機關如林口六合一行政園區均已動工興建,近年知名企業更紛紛投入林口地區娛樂休閒事業之開發,並預計於今明兩年完工,預估未來2~3年創造新的就業工作人數約有數仟人,亦大為提高購屋、租屋之機會。途經林口地區之「桃園機場捷運」預計於104年底全線通車,本公司目前於林口地區建案於完工時已可享受機場捷運之交通優越性,具有吸引逐捷運而居之大台北地區居民青睐。

本公司為國內中小型建商,由於基地面積均不大,以小而美之精品建案為開發訴求,所設定之目標客群亦為自住自用之客層,非為短期買賣之投資客戶。 而在政策措施壓抑之際,本公司為求長遠經營,將重於塑造產品差異化及建立 公司品牌口碑,注重營建品質,採量小質精的策略推案,並適度調整合理售價, 充分反映市場行情,調整預售期款付款方式減輕購屋者付款壓力以提升購買力, 對公司財務業務之衝擊應可降至最低。

- (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、風險及因應措施:本公司 103 年度及本年度截至公開說明書刊印日止,董事、 監察人及持股超過百分之十之大股東之股權並無大量移轉之情形,且目前董事及 監察人持股成數均符合主管機關規定。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險:本公司 103 年度及本年度截至年報刊印日 止並無經營權改變之情事。
- (十二)訴訟或非訟事件:無。
- (十三)其他重要風險及因應措失:

近年政府為落實居住正義,抑制不合理房價,而實施程度不同之打房政策,面對近期國內重要政策及法律變動不利因素下,對公司財務業務之影響及因應措施:

### 近期政府政策

### 對公司財務業務之影響及因應措施

(1)購屋貸款之特定地區範圍增列新北市4個行政區(五股區、泰山區、八里區及鶯歌區)及桃園縣4個行政區(桃園市、蘆竹市、中壢市及龜山鄉)。

就左述央行調控措施來看,購屋貸款之特定地區範圍部分,本公司主要購地推案之新北市林口地區與板橋地區原即於該範圍中,並無新增之影響。

- (2)新增全國不分區單一借款人之第3戶以上購屋貸款,最高貸款成數為5成之規定。
- (3)調整高價住宅認定標準,並將最高貸款成數降為5成。
- (4)調降公司法人購置住宅貸款最高貸款成數為5成。
- 對於高價住宅部分,本公司建案目前尚無推出符合 央行高價住宅規劃,故調整自然人高價住宅貸款規 範應無影響,而就調整一般自然人與法人購置住宅 貸款成數全國不分區一律 5 成來看,以本公司銷售 總價區間觀之,應無重大影響。

(5)調高囤房稅,將非自住房屋稅率由現 行房屋現值的1.2%至2%,調高為 1.5%至3.6%,預計將於104年5月 實施。 (6)房地合一課稅,房屋及土地合併後的實價總額,扣除實際取得成本後,按實際獲利課徵所得稅。目前課稅稅率最新的版本:1年以內課45%;1到2年內出售課35%;2到10年回歸一般稅率為20%,10年以上則課15%。自用住宅優惠:獲利四百萬以下免稅,超過400萬金額課10%。

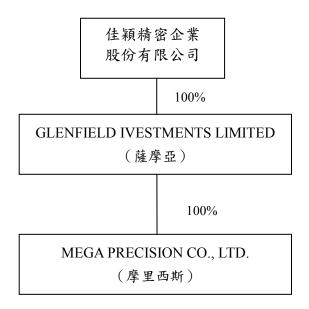
政府政策主要目的即為使得房地產市場朝健康常態方向發展,避免不理性之短期投機買賣房地及哄抬房價衝擊整體經濟,以兼顧健全房市、落實居住正義及經濟長期穩定成長等政策目標,因此未來房市景氣仍持正面審慎態度面對。

七、其他重要事項:無。

# 捌、特別記載事項

# 一、關係企業相關資料 1.關係企業關聯圖

103年12月31日



# 2. 各關係企業基本資料

103年12月31日;單位:新台幣仟元

企業名稱	地 址	投資金額	主要營業或生產項目
	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	NTD 39,435	控股公司
MEGA PRECISION CO., LTD. (註一)	Suite 802,St James Court St Denis street, Port Louis, Mauritius.	NTD 7,143	控股公司

註一:該公司已於103年11月26日清算完成。

# 3. 關係企業之財務狀況及經營結果

103年12月31日;單位:新台幣仟元/外幣仟元

				100	10 /1 01 4 /	7 12 17 11 11	11/6/ /1 11/16		
企業名稱	資本總值	資產總值	負債總值	淨 值	營業收入	營業淨利 (損)	本期損益		
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	NTD32,992	NTD100	NTD 0	NTD100	NTD 0	NTD (1)	NTD(1,935)		
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	該公司已於 103 年 11 月 26 日清算完成								

# 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:

項目		99年第一次私募 發行日期:100年01月21日						
私募有價證券種類	普通股							
股東會通過日期與數額	股東會日期:	99年6月9日	; 數額:3,000	0,000股				
價格訂定之依據及合理性	本私募價格之訂定,以不低於參考價格之八成且不低於每股面額為原則。本次私募價格之定價為每股24.87元,為每股參考價格(31.09元)之80%,業已符合定價原則。							
特定人選擇之方式	依證券交易法 募集。	·第43-6之規定	E,對符合法?	令規定範圍內:	之特定人進行			
辦理私募之必要理由		本市場狀況及 短期限內取得			及可行性等因			
價款繳納完成時間	99年12月22日	3						
	私募對象	資格條件	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司經 營情形			
	蘇浩熙	符合證交法	600,000	董事長	٧			
	許萬寶	第43-6條第1	400,000	董事	V			
	謝謄臺	項第3款	董事	V				
	余碧茹		200,000	董事之配偶	無			
應募人資料	劉翠青		200,000	董事之配偶	無			
心分八頁十	劉明珠		100,000	原股東	無			
	邱明發	符合證交法	480,000	本公司員工	V			
	邱宏忠	第43-6條第1		本公司員工	V			
	黄益信	項第2款	20,000	無	無			
	謝明銓		200,000	本公司員工	V			
	王俊穎		100,000	本公司員工	V			
and the FI & A	黄敦博		200,000	無	無			
認購數量合計			3,000,000					
實際認購價格	24.87元/股							
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格	\$24.87元為參	考價格31.09差	亡之80%				
辦理私募對股東權益之影響	本次私募價格之訂定不得低於參考價格之八成,且不低於每股面額,並無損害股東權益之情形,且本次資金用於充實營運資金、償還銀行借款,未來將可有效提昇公司獲利,對股東權益有正面助益。							
私募資金運用情形及計劃執行情形	99年12月償還銀行借款32,610仟元,餘於100年第1季償還股東往來款(帳列應付關係人款)42,000仟元,共計74,610千元已於100年第1季前執行完畢。							
私募效益顯現情形	款,每年可淘	募得之資金預 成少利息支出75 5結構,提昇公	33仟元(以年和	利率2.25%計算	草),將可有效			

項目	100年第1次第1期私募						
	發行日期:100年11月4日						
私募有價證券種類	普通股						
股東會通過日期與數額	股東會日期:	100/06/10;	數額:30,000	,000股			
價格訂定之依據及合理性		上訂定,以不信 1元,為每股多					
特定人選擇之方式	依證券交易法 募集。	·第43-6之規定	E,對符合法令	分規定範圍內	之特定人進行		
辦理私募之必要理由		本市場狀況及 短期限內取得			<b>と</b> 可行性等因		
價款繳納完成時間	100年9月28日	3					
	私募對象	資格條件	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司 經營情形		
	王玉麟		500,000	無	無		
	陳欽諭		1,000,000	無	無		
	姚連地		400,000	無	無		
應募人資料	張慶華	符合證交法	500,000	無			
	劉緒倫	第43-6條第1 項第2款	500,000	無	無		
	上億投資股份有限公司 永翊開發股份有限公司		3,000,000	無	無		
			3,000,000	無	無		
	益昕投資股 份有限公司		1,100,000	無	無		
認購數量合計			10,000,000				
實際認購價格	7.21元/股						
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格	\$7.21元為參考	價格9.016元	≥80%			
辦理私募對股東權益之影響	額,故面額與	賈與淨值均未 發行價格之差 致於增加累計)	異將先行沖減	帳上之資本公	積-普通股溢		
私募資金運用情形及計劃執行 情形	本次資金主要	學運用於償還銀	<b>以行借款並依</b> 原	計劃執行完成	戈。		
情形     本次私募所募得之資金可強化整體財務結構及降低資金成本。     本公司於 100 年第四季償還銀行借款後,101 年截至 3 月 31 日止之 負債比率降至 45.78%,長期資金佔固定資產比率則提高至     775.88%,故財務結構均較籌資前有所改善,而償債能力方面則於     101 年第二季逐步提高,私募效益已逐步發酵。另就資金成本來看,     100 年度平均每季利息費用約為 1,519 仟元(以 100 年度利息費用     6,077 仟元/4 季計算),而 101 年第一季與第二季利息費用則分別為     1,297 仟元與 1,160 仟元(2,457 仟元-1,297 仟元),已達節省融資資金 成本之效果,故 100 年度第一次私募現金增資計畫效益應已顯現。							

	100年第1次第2期私募							
項目		發行日期:101年01月17日						
私募有價證券種類	普通股	普通股						
股東會通過日期與數額	股東會日期	: 100/06/10 ;	數額:30,00	0,000股				
價格訂定之依據及合理性		之訂定,以不付 55元,為每股						
特定人選擇之方式	依證券交易; 募集。	法第43-6之規定	定,對符合法。	令規定範圍內.	之特定人進行			
辦理私募之必要理由		本市場狀況及 最短期限內取?			及可行性等因			
價款缴納完成時間	100年11月1	7日						
	私募對象	資格條件	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司 經營情形			
	王玉麟		1,000,000	股東	無			
	陳欽諭		2,000,000	股東	無			
	張慶華		1,000,000	股東	無			
· 陈 芳 】 次 凶	劉緒倫		500,000	董事	無			
應募人資料	份有限公司	符合證交法第43-6條第1	1,600,000	董事	無			
	益昕投資股份有限公司	項第2款	2,500,000	監察人	無			
	上億投資股 份有限公司		1,600,000	股東	無			
	德陽投資有 限公司		3,300,000	無	無			
	采略投資股 份有限公司		6,500,000	無	無			
認購數量合計			20,000,000					
實際認購價格	6.55元/股							
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價	格6.55元為參>	考價格8.18元	≥80%				
辦理私募對股東權益之影響	本公司之股價與淨值均未超過面額,使得本次私募價格低於股票面額,故面額與發行價格之差異將先行沖減帳上之資本公積-普通股溢價,因此尚不致於增加累計虧損,對股東權益將不會產生重大影響。							
私募資金運用情形及計劃執行 情形	本次資金主要運用於投資或併購並於100年12月執行完畢。							
私募效益顯現情形	本次私募所 資源整合外 際之業務合 年6月底陸; 除證交稅後	募得之資金進 募得轉投資亞 ,並擬透過投資 作關係,藉以為 續處分亞昕科 612 仟元後), 10,320 仟元),	昕科技,除考 資亞昕科技方 獲得金融機構 技全部持股, 獲利 3,576 仟	量與亞昕科技 式,加強與上 之信任與支持 沈處分價款 20 -元(處分價款	之業務互補與 櫃公司亞昕國···之後於 101 3,896 仟元(扣 203,896 仟元-			

	101年度私募						
項目	發行日期:101年11月01日						
私募有價證券種類	普通股						
股東會通過日期與數額	股東會日期:	100/11/15;	數額:80,000	,000股			
價格訂定之依據及合理性	本私募價格之訂定,以定價日前30個營業日普通股收盤價平均數加回減資反除權後為參考價格,以不低於參考價格之八成定之。本次私募價格之定價為每股10.11元,為每股參考價格(12.635元)之80.02%,業已符合定價原則。						
特定人選擇之方式	依證券交易法 行募集。	·第43-6條之規	見定,對符合沒	去令規定範圍	內之特定人進		
辦理私募之必要理由	故以私募方式	、開籌募資金之 、辦理籌資,以 上股權之穩定性	人縮短資金到什				
價款繳納完成時間	101年09月28	3日					
	私募對象	資格條件	認購數量 (股)	與公司關係	參與公司 經營情形		
	韓淡英		1,500,000	無	無		
	許德慧		500,000	無	無		
	陳欽諭	符合證交法	1,000,000	股東	無		
應募人資料	德陽投資有 限公司	第43-6條第1 項第2款	10,000,000	股東	無		
	展騰投資有 限公司		10,000,000	無	無		
	采略投資股 份有限公司	符合證交法 第43-6條第1 項第3款	17,000,000	法人董事	無		
認購數量合計			40,000,000				
實際認購價格	10.11元/股				l		
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格	\$10.11元為參	考價格12.635	元之80.02%			
辦理私募對股東權益之影響	本次私募價格為 10.11 元尚無低於面額,因資金挹注使得本公司營運政策得以順利推展,未來將可有效提升公司獲利,對股東權益有正面助益。						
私募資金運用情形及計劃執行 情形							
情形     本公司辦理 101 年度私募現金增資 40,000 仟股用於充實營運資金之資金用途,主要係用於支付新北市林口區建林段之土地款與支應日常營運所需之週轉金使用,其中新北市林口建林段擬推出晴空樹案,本案預計於 105 年度完工,預估本案之營建收入為 17.6 億元,應具有挹注本公司股東權益之效益。							

三、 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:

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<ol> <li>1、於上櫃掛牌後,至少每三年應參加公司治理制度評量, 評量結果並應於股東會中報告。</li> </ol>	本公司已出具承諾書,同意辦理左列事項。 本公司已請中華治理協會評鑑完成,並於 103/06/23 股東會中報告。
2、該公司子公司 YE JIA (B.V.I.)及大陸子公司蘇州勁穎應設立專職稽核人員,並確實執行年度稽核計畫,且上櫃掛牌後應持續維持之。	本公司子公司 YE JIA (B.V.I.)及大陸子公司蘇州勁穎已設立專職稽核人員,且訂有稽核計劃並執行之。 大陸子公司蘇州勁穎已於 100 年 9 月 15 日經董事會決議通過並已處分完成。 子公司 YE JIA(B.V.I)於 102/10/23 已完成清算作業。
3、未來海外各子公司之財務報告若係由其他會計師查核 簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併報表時,該 公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及其他會計 師之查核報告。	本公司已出具承諾書,同意辦理左列事項。
4、本中心於必要時得要求該公司委託本中心指定之會計師或機構,依本中心指定之查核範圍進行外部專業檢查, 並將檢查結果提交本中心,且由該公司負擔相關費用。	本公司已出具承諾書,同意辦理左列事項。
5、於最近一次股東會修正章程,於章程中訂明董事、監察人之選舉方法,並訂明該方法有修正之必要時,除應依公司法第172條等規定辦理外,並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。	本公司已出具承諾書,同意辦理左列事項, 已於九十八年股東會時修正章程。

玖、近年度及截至年報刊印日止,證交法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。



# 安侯建業符合會計師事務所

**KPMG** 

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C. Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666 Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667 Internet 網址 www.kpmg.com.tw

# 會計師查核報告

佳穎精密企業股份有限公司董事會 公鑒:

佳穎精密企業股份有限公司民國一○三年及一○二年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一○三年及一○二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。如財務報表附註六(六)所述,佳穎精密企業股份有限公司採權益法評價之歆錡科技(股)公司之財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開財務報表所表示之意見中,有關投資損益之認列及被投資公司相關資訊之揭露係依據其他會計師之查核報告。民國一○三年及一○二年十二月三十一日佳穎精密企業股份有限公司對歆錡科技(股)公司採用權益法之投資金額為17,369千元及19,187千元,占資產總額0.48%及0.66%,暨民國一○三年度及一○二年度相關之投資損失分別為1,818千元及1,740千元,分別占繼續營業部門稅前淨利之(8.11)%及(11.54)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作, 以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所 列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重 大會計估計,暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核 報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,第一段所述個體 財務報告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,足以允當表達佳穎精密企業 股份有限公司民國一○三年及一○二年十二月三十一日之財務狀況,與民國一○三年及一○二年 一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

張彩裳

會計師:

沙世红

證券主管機關 : 金管證六字第0940100754號 核准簽證文號 : 金管證審字第1020000737號 民 國 一〇四 年 三 月 二十七 日



			103.12.31		102.12.31	
	資 產	_ 3	金 額	%	金 額	%
	流動資產:					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	124,679	3	122,802	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))		11,013	-	1,033	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))		8,055	-	9,221	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		131,127	4	105,441	4
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)		2,353	-	5,916	-
1200	其他應收款(附註六(三))		1,569	-	77	-
1310	存貨-製造業(附註六(四))		68,016	2	71,352	2
1320	存貨-建設業(附註六(五)、七及八)		2,789,491	77	2,145,481	74
1476	其他金融資產-流動(附註八)		257,603	8	209,561	7
1479	其他流動資產-其他	_	47,856	1	3,636	
		_	3,441,762	95	2,674,520	91
	非流動資產:					
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		119,069	3	141,463	6
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))		44,128	1	45,790	2
1840	遞延所得稅資產淨額(附註六(十三))		30,913	1	30,905	1
1900	其他非流動資產		12,857	-	14,325	
			206,967	5	232,483	9
	資產總計	\$	3,648,729	100	2,907,003	100



			103.12.31	<u>l</u>	102.12.31		
	負債及權益	_ 1	金 額	<u>%</u>	金 額	<b>%</b>	
	流動負債:						
2100	短期借款(附註六(八))	\$	1,453,347	39	1,077,390	37	
2110	應付短期票券(附註六(九))		174,633	5	109,844	4	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	)	-	-	135	-	
2150	應付票據		289	-	4,159	-	
2170	應付帳款		108,910	3	67,343	2	
2180	應付帳款-關係人(附註七)		7,872	-	4,385	-	
2200	其他應付款		26,094	1	23,432	1	
2312	預收房地款(附註六(十一)及七)		433,655	12	161,720	6	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))		5,984	-	16,000	1	
2305	其他流動負債		806	-	6,451		
			2,211,590	60	1,470,859	51	
	非流動負債:						
2540	長期借款(附註六(十))		3,576	-	1,333	-	
2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))		2,895	-	475	-	
2640	應計退休金負債(附註六(十二))		693	-	1,050		
			7,164	-	2,858		
	負債總計		2,218,754	60	1,473,717	51	
	權益(附註六(十四)):						
3110	普通股股本		1,116,917	31	1,116,917	38	
3200	資本公積		287,417	8	309,755	11	
3300	保留盈餘		26,682	1	8,845	-	
3400	其他權益		-	-	(2,231)	-	
3500	庫藏股票		(1,041)	-	-		
	權益總計	_	1,429,975	40	1,433,286	49	
	負債及權益總計	\$	3,648,729	100	2,907,003	100	

# (請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:





			103年度		102年度	:
			金額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$	433,038	100	401,048	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)		324,521	75	312,089	78
	營業毛利		108,517	25	88,959	22
	營業費用:					
6100	推銷費用		30,418	7	17,700	4
6200	管理費用		42,904	10	43,650	11
6300	研究發展費用		4,126	1	3,557	1
	營業費用合計		77,448	18	64,907	16
	營業淨利		31,069	7	24,052	6
	營業外收入及支出:					
7010	其他收入(附註六(十七)		3,714	-	2,515	-
7020	其他利益及損失(附註六(十七))		24,058	6	3,918	1
7050	財務成本(附註六(十七))		(18,253)	(4)	(8,976)	(2)
7770	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之		(18,182)	(4)	(6,427)	(2)
	份額(附註六(六))					
			(8,663)	(2)	(8,970)	(3)
7900	繼續營業部門稅前淨利		22,406	5	15,082	3
7950	減:所得稅費用(附註六(十三))		3,955	1	753	
	本期淨利		18,451	4	14,329	3
8300	其他綜合損益:					
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額		2,231	1	800	-
8360	確定福利計畫精算損失(附註六(十二))		(614)	-	(614)	-
8399	減:與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		-	-	-	
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		1,617	1	186	
8500	本期綜合損益總額	\$	20,068	5	14,515	3
	基本每股盈餘(元)(附註六(十五))					
	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	<u>\$</u>		0.17		0.16
	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$		0.17		0.16

# (請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長: 連前

經理人:

鸝

會計主管:





(2,231)2,231 2.231 5,589 (614)(1,834)(1,422)(14,571)18,451 (614)17,837 (1,433)(808) 13,715 會計主管: 1,422 1,422 808

1,433

(22,338)

287,417

1.116.917

註:董監酬勞465千元及員工紅利465千元已於綜合損益表中扣除。

民國一○三年十二月三十一日餘額

1,617

20,068

(22,338)(1,041)1,429,975

> (1,041)(1.041)

18,451

1,433,286

1,834

1,116,917

6,874 309,755

(14,571)

616,000 293

293

6,874

14,329

權益總額

掇 揻 世

國外營運機構

保留盈餘 特別盈餘公積

> 法定盈 餘公積

> > 36.881 資本公積

766,917 \*

民國一〇二年一月一日餘額

斑

財務報表換算 **之**兌換差額

未分配 缭 阻 186

800 800

14,329

1,834

266,000

350,000

14,515

民國一○二年十二月三十一日餘額 處分採用權益法之投資/子公司 資本公積配發現金股利 盈餘指撥及分配:(註) 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 普通股現金股利 本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 股份基礎給付交易 本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 盈餘指撥及分配: 庫藏股買回 本期淨利 現金增資 本期淨利

經理人

董事長:

(請詳閱後附個體財務報告附註)



	103年度	102年度
營業活動之現金流量:	 	
本期稅前淨利	\$ 22,406	15,082
調整項目:		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	12,264	11,975
攤銷費用	6,409	3,051
呆帳費用轉列收入	(12)	(99)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(10,115)	(1,333)
利息費用	18,253	8,976
利息收入	(806)	(476)
股份基礎給付酬勞成本	-	6,874
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	18,182	6,427
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	 (552)	(66)
不影響現金流量之收益費損項目合計	 43,623	35,329
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金融資產一流動	-	301
應收票據	1,166	15,152
應收帳款	(22,111)	(17,225)
其他應收款	(1,492)	3,709
存貨	(622,104)	(1,266,244)
其他金融資產	(52,115)	(164,657)
其他流動資產	 (44,220)	2,653
與營業活動相關之資產之淨變動合計	 (740,876)	(1,426,311)
與營業活動相關之負債之淨變動:		
透過損益按公允價值衡量金融負債一流動	-	135
應付票據	(3,870)	(51,718)
應付帳款	45,054	52,552
其他應付款項	2,405	(28,745)
預收房地款	271,935	161,720
其他流動負債	(5,645)	4,447
應計退休金負債	 (971)	(963)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	 308,908	137,428
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	 (431,968)	(1,288,883)
調整項目合計	 (388,345)	(1,253,554)
營運產生之現金流出	(365,939)	(1,238,472)
收取之利息	806	476
支付之利息	(36,609)	(16,131)
支付之所得稅	 (1,500)	
營業活動之淨現金流出	 (403,242)	(1,254,127)



	103年度	102年度
投資活動之現金流量:		_
取得不動產、廠房及設備	(10,638)	(15,874)
處分不動產、廠房及設備	588	67
其他金融資產減少(增加)	4,073	(10,245)
其他非流動資產增加	(4,941)	(8,648)
投資活動之淨現金流出	(10,918)	(34,700)
<b>籌資活動之現金流量:</b>		
短期借款增加	756,363	934,643
短期借款減少	(380,406)	(277,203)
應付短期票券增加	205,000	-
應付短期票券減少	(140,211)	(115)
舉借長期借款	12,000	17,333
償還長期借款	(19,773)	(3,000)
應付租賃款減少	-	(10,957)
發放現金股利	(22,338)	(14,571)
現金增資	-	616,000
庫藏股票買回成本	(1,041)	-
採權益法之被投資公司退回股款	6,443	40,450
籌資活動之淨現金流入	416,037	1,302,580
本期現金及約當現金增加數	1,877	13,753
期初現金及約當現金餘額	122,802	109,049
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 124,679</u>	122,802

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:



**柳珊** 



**企业+签** 



# 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日 (除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

佳穎精密企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年六月二十日奉經濟部核 准設立,註冊地址為桃園市大園區和平西路二段110號。本公司主要營業項目為連續沖壓模 具及其零件、精密端子、五金零件之設計製造加工買賣及住宅、大樓開發租賃業務等。

本公司股票自民國九十七年六月二十七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一○四年三月二十七日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一○三年四月三日金管證審字第1030010325號令,上市、上櫃及興櫃公司應自民國一○四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告,相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	IASB
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比	2010年7月1日
較揭露對首次採用者之有限度豁免」	
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用	2011年7月1日
者固定日期之移除」	
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露-金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露-金融資產及金融負債之	2013年1月1日
互抵」	
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日
	(投資個體於2014
	年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅:標的資產之回收」	2012年1月1日

	IASB
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為,適用2013年版國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之 影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導 準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者	2016年1月1日
與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計	2016年1月1日
準則第28號之修正「投資個體:合併報表例外規定之適用」	
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之	_2016年1月1日
折舊及攤銷方法」	
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之	2014年1月1日
持續適用」	
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響,相 關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計政 策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外,本個體財務報告係依歷史成本為基礎編 製:

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具);
- (2)確定福利資產,係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失, 減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。
- 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣,新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣,其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本,調整當期之有效利息及付款後之金額,與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險,換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外,其餘係認列為損益。

### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整,係依報 導日之匯率換算為功能性貨幣;除高度通貨膨脹經濟者外,收益及費損項目係依當 期平均匯率換算為功能性貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目,若尚無清償計畫且不可能於可預見 之未來予以清償時,其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部 分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產:

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現,或意圖將其出售或消耗者。本公司除不動產開發相關業務之營業週期通常長於一年外,餘營業週期為一年。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但不包括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。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債:

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。本公司除不動產開發業務相關債務之營業 週期通常長於一年外,餘營業週期為一年。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者,即使於資產負債表日後至通過財 務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款 可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致其清償者,並不影響其分類。

#### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動 風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短 期現金承諾而非投資或其他目的者,列報於約當現金。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款,係為滿足短期現金承諾而非投資或其他 目的,可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小,故列報於現金及約當現金。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為:透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價,且具固定或可決定付款金額之金融資產,包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估計未來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外,備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時,亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後,另再以群組基礎評估減損。應收款組合 之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲 付款增加情況,以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除,惟應收帳款 係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時,係沖銷備抵帳 戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認 列於損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減 損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且該 資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時,其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認 列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額 間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時,本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎,將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失,係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

### 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益,並列報於營業外收入及 支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益,其轉換不產生損益。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益,並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。

除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

#### 3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量,交易成本則認列為損益;後續評價依公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失直接列入損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失,然指定且為有效避險工具之衍生工具,其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時,列為金融資產;公允價值為負值時,列為金融負債。

### (七)存 貨

電子部門存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點 及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本,並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

營建部門存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。房地之開發成本包括開發期間產生之建造成本、土地成本、借款成本及專案費用。 於竣工時,在建房地結轉至待售房地,依銷售比例佔房地開發成本結轉營業成本。續 後,以成本與淨變現價值孰低衡量,當存貨成本高於淨變現價值時,應將成本沖減至 淨變現價值,沖減金額應於發生當期認列為銷貨成本。淨變現價值之釐定方法如下:

- 管建用地:淨變現價值係重置成本或估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費用為計算基礎。
- 2.在建工程:淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去至完工尚需投入之成本 及銷售費用為計算基礎。
- 3.待售房地:淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費用為計算基礎。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時,即假設具有重大影響力。

在權益法下,原始取得時係依成本認列,投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽,減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止,於進行與 本公司會計政策一致性之調整後,本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及 其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益,已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同,但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益 時,即停止認列其損失,而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款 項之範圍內,認列額外之損失及相關負債。

# (九)投資子公司

於編製個體財務報告時,本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下,個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同,且個體報告業主權益與合併基礎編製之財務報告終歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,作為與業主間之權益交 易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本,以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重大 而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單獨項 目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益,係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

#### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

# 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之各別 重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組成部 分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權,則依 其耐用年限提列;其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下:

(1)機器設備 2~11年

- (2)辦公及其他設備 2~11年
- (3)租賃資產及租賃改良 1~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若預期值與先 前之估計不同時,於必要時適當調整,該變動按會計估計變動規定處理。

### (十一)租 賃

# 1. 出租人

融資租賃下所持有之資產,以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本,包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租 賃所產生之原始直接成本,加計至租賃資產之帳面金額,並按直線基礎於租賃期間 認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法 認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期收入。

#### 2. 承租人

依租賃條件,當本公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者,分類為融資租 賃。原始認列時,該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量,續後,則 依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃,該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間 認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認 列為租金支出之減少。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期費用。

### (十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及分類為待出售之非流動資產 以外之非金融資產,本公司於每一報導日評估是否發生減損,並就有減損跡象之資產 估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額,則本公司估計該項資產所屬 現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰 高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或現 金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立即認 列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額,惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽每年定期進行減損測試,並就可回收金額低於帳面金額之部分,認列減損損 失。

為減損測試之目的,企業取得之商譽應分攤至本公司預期可自綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額,減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽,減少其帳面金額,次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失,不得於後續期間迴轉。(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票,依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本),以稅 後淨額認列為「庫藏股票」,作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金 額,其差額列為資本公積一庫藏股票交易;處分價格低於帳面金額,其差額則沖抵同 種類庫藏股票之交易所產生之資本公積,如有不足,則借記保留盈餘。庫藏股票之帳 面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時,按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本,其帳面金額 如高於面值與股票發行溢價之合計數時,其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本 公積,如有不足,則沖抵保留盈餘;其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者, 則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十四)收入認列

### 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入,係考量退回、商業折扣及數量折扣後,按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時,則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。電子部門外銷交易之風險報 酬視雙方協議採起運點或目的地交貨而定;對於內銷交易,風險及報酬則通常於商品 送達客戶倉庫驗收時移轉。營建部門銷售房地收入於房地所有權之重大風險及回報轉 移買家時,即相關建築工完成及房地所有權已移轉或房地已交付買家,且合理確定可 收回有關應收款項之時確認。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之 員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近,且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時,認列資產係以任何未認列之前期服務成本,及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現,對本公司而言,即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善,因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得,相關費用立即認列為損益。

本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列為其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時,認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清 償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未 認列之相關精算損益及前期服務成本。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量,且於提供相關服務時認列為費用。 有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額,若係因員工過去提供服務而 使本公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該金額認列 為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件,已反映於股份基礎給付給與日公允價值之 衡量,且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權,係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量,其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時,其給與日為董事會通過增資基準日之日。

#### (十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合 損益之項目相關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性 差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅 所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定稅 率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵:

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體 之一有關;
  - (1)同一納稅主體;或
- (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在 很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導 日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

#### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本 每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在外普 通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權 平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之 潛在稀釋普通股係給予員工之股票選擇權。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊。因此個體財務報告不揭露部門資訊。

# 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予 以認列。

會計政策涉及重大判斷,且對本個體財務報表已認列金額有重大影響之資訊,請詳下 列附註:

(一)附註六(七),租賃之分類。

對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於未來一年度造成重大調整之相關資訊,請詳下列附註:

- (一)附註六(十二),確定福利義務之衡量
- (二)附註六(十三),所得稅虧損扣抵之可實現性

# 六、重要會計項目之說明

# (一)現金及約當現金

	103	3.12.31	102.12.31
現金及零用金	\$	283	197
活期存款		123,960	113,269
支票存款		436	436
約當現金-附買回債券		-	8,900
現金及約當現金	<u>\$</u>	124,679	122,802

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

# (二)金融資產及負債

### 1.明細如下:

"法"证据关始八厶 価估你 是 > 人 司 次 文	10	3.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產 非避險之衍生工具一外匯交換	<u>\$</u>	11,013	1,033
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
非避險之衍生工具-外匯選擇權	\$		135

本公司從事外匯衍生性工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險,惟因 未適用避險會計,列報為持有供交易金融資產及負債之衍生工具明細如下:

下型加型IX 自可 71TK	例 的 为 仍 人 勿 业 師 貝 //	$\mathbf{z} \sim \mathbf{z} \sim \mathbf{z} \sim \mathbf{z} \sim \mathbf{z}$	. 11 wm Yr 1
		103.12.31	
	合約金額(千元)	幣別	到期日
外匯交換合約:	NTD 310,475	台幣兌美元	104.01.08~104.11.30
		102.12.31	
	合約金額(千元)	幣別	到期日
	<u>USD 88,233</u>	台幣兌美元	103.01.10~103.05.05
		102.12.31	
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
外匯選擇權合約:	<u>\$ 42,750</u>	28.5(台幣兌美元)	103.02.26~103.04.30

### (三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.	12.31	102.12.31
應收票據	\$	8,055	9,221
應收票據一關係人		-	
		8,055	9,221
應收帳款		131,127	105,453
應收帳款-關係人		2,353	5,916
其他應收款		1,569	77
減:備抵呆帳		-	(12)
合計	<u>\$</u>	143,104	120,655

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆 帳變動表如下:

	群組評估之減損損失		
	10	)3年度	102年度
1月1日餘額	\$	12	111
認列之減損損失(迴轉)		(12)	(99)
12月31日期末餘額	<u>\$</u>	-	12

本公司對商品銷售之平均授信期間為90天至150天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時,本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過360天之應收帳款及應收票據無法回收,本公司對於帳齡超過360天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在91至360天之間之應收帳款及應收票據,其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況,估計無法回收之金額。

本公司認為,除上述情況外,基於歷史違約率,未逾期或逾期超過半年以內之應 收票據及應收帳款無須提列備抵呆帳。應收票據及應收帳款餘額已包含本公司最重要 客戶之餘額,係來自與本公司具有良好付款紀錄之客戶群。

備抵呆帳損失其中以個別及群組評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期 清算回收金額現值之差額。

# (四)存貨-製造業

	103.12.31	102.12.31
原料	\$ 20,585	25,598
減:備抵損失	(679)	(854)
小計	19,906	24,744
物料	1,112	1,130
減:備抵損失	(103)	(225)
小計	1,009	905
在製品	9,083	11,555
減:備抵損失	(937)	(119)
小計	8,146	11,436
製成品	41,425	35,089
減:備抵損失	(2,976)	(997)
小計	38,449	34,092
商品	506	194
減:備抵損失		(19)
小計	506	175
合 計	<u>\$ 68,016</u>	71,352

1.存貨相關損失及(利益)之明細如下:

	1	103年度	
存貨跌價損失	\$	2,481	(1,636)
存貨報廢損失及盤虧		396	280
閒置產能		7,968	7,049
列入營業成本	<u>\$</u>	10,845	5,693

2.截至民國一○三年及一○二年十二月三十一日,本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

# (五)存貨-建設業

		103.12.31	102.12.31
營建用地	\$	718,466	941,643
在建房地		2,071,025	1,203,838
淨額	<u>\$</u>	2,789,491	2,145,481
預計超過十二個月以後回收之存貨	<u>\$</u>	2,348,676	2,145,481

1.民國一○三年及一○二年十二月三十一日均無存貨跌價損失之提列及存貨沖減之 迴轉。

2.民國一○三年度及一○二年度借款成本資本化情形如下:

	10	は年度	102年度
借款成本資本化之金額	\$	18,570	8,287
資本化利率	2.4	7%~2.86%	1.95%~3.0%

3.於民國一○三年及一○二年十二月三十一日,上列部份存貨抵質押之情形,請詳附 註八之說明。

### (六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下:

	103.12.31	102.12.31
子公司-GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED\$	101	6,248
關聯企業-特新光電科技(股)公司	101,599	116,028
關聯企業-歆錡科技(股)公司	17,369	19,187
<u>\$</u>	119,069	141,463

### 1.子公司

請參閱民國一○三年度合併財務報告。

### 2. 關聯企業

本公司民國一○三年度及一○二年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下:

	1	103年度	102年度
特新光電科技(股)公司	\$	(14,429)	(4,434)
歆錡科技(股)公司		(1,818)	(1,740)
合 計	\$	(16,247)	(6,174)

本公司之關聯企業其財務資訊彙總如下,未依本公司持有之所有權比例作調整:

		103.12.31	102.12.31
總資產	\$	470,760	615,221
總負債	<u>\$</u>	240,116	338,538
		103年度	102年度
收 入	\$	269,538	432,639
本期淨利	<u>\$</u>	(43,159)	(16,794)

本公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債,或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

本公司關聯企業將資金移轉予本公司之能力並未受有重大限制。

#### 3.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,本公司之採用權益法之投資未 有提供長期借款及融資額度擔保之情形。

# (七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損 失變動明細如下:

Jegga Atma	桷	器設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	總計
成本或認定成本:							
民國103年1月1日餘額	\$	117,665	11,618	-	21,176	14,621	165,080
增添		9,513	538	-	-	587	10,638
處分		(2,270)	-	-	-	(1,815)	(4,085)
民國103年12月31日餘額	\$	124,908	12,156	-	21,176	13,393	171,633
民國102年1月1日餘額	\$	65,298	11,618	39,844	21,176	13,452	151,388
增添		13,790	-	-	-	2,084	15,874
處分		(1,267)	-	-	-	(915)	(2,182)
本期重分類		39,844	-	(39,844)	-	-	-
民國102年12月31日餘額	<u>\$</u>	117,665	11,618		21,176	14,621	165,080
折舊及減損損失:							
民國103年1月1日餘額	\$	79,982	7,817	-	20,485	11,006	119,290
本年度折舊		9,780	908	-	298	1,278	12,264
處分		(2,234)	-	-	-	(1,815)	(4,049)
民國103年12月31日餘額	\$	87,528	8,725	-	20,783	10,469	127,505
民國102年1月1日餘額	\$	60,814	6,988	10,840	20,128	10,727	109,497
本年度折舊		2,816	829	6,779	357	1,194	11,975
處分		(1,267)	-	-	-	(915)	(2,182)
本期重分類		17,619	-	(17,619)	-	-	-
民國102年12月31日餘額	\$	79,982	7,817	-	20,485	11,006	119,290
帳面價值:							
民國103年12月31日	\$	37,380	3,431	-	393	2,924	44,128
民國102年12月31日	<u>\$</u>	37,683	3,801		691	3,615	45,790
民國102年1月1日	\$	4,484	4,630	29,004	1,048	2,725	41,891

### 1.營業租賃-承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下:

		103.12.31	102.12.31
一年內	\$	5,866	6,470
一年至五年		16,756	21,068
	<u>\$</u>	22,622	27,538

本公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為三至五年, 並附有於租期屆滿之續租續。本公司對所簽訂之租賃協議,經評估並未承擔幾乎所 有之所有權風險,故分類為營業租賃。

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為6,508千元及6,440千元。

### 2.擔 保

截至民國一○三年及一○二年十二月三十一日,本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

# (八)短期借款

1.本公司短期借款之明細如下:

		103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$	292,627	176,173
擔保銀行借款	_	1,160,720	901,217
	<u>\$</u>	1,453,347	1,077,390
尚未使用額度	<u>\$</u>	825,883	215,733
利率區間	=	1.75%~3.04%	1.95%~3.0%

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

# (九)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下:

 金 額
 金 額
\$ 175,000
(367)
<u>\$ 174,633</u>
金 額
110,000
(156)
<u>\$ 109,844</u>

# (十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下:

		103.1	2.31	
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
其他借款	NTD	2.90%	105	\$ 9,560
減:一年內到期部分				(5,984)
合 計				<b>\$</b> 3,576
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
		102.1	2.31	
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
其他借款	NTD	2.83%	104	\$ 17,333
減:一年內到期部分				(16,000)
合 計				<u>\$ 1,333</u>
尚未使用額度				

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,其他借款係向融資公司分別以固定 資產及製成品存貨售後購回方式舉借長短期融資,該借款期間分別為103年7月至 105 年7月及101年10月至104年1月,該項負債隱含之財務成本係以交易對手依其企業報酬 加計信用風險之隱含利率為基礎決定。

### (十一)預收房地款

	]	103.12.31	102.12.31
預收土地款	\$	252,982	95,712
預收房屋款		180,673	66,008
	\$	433,655	161,720

- 1.上述預收房地款之簽訂房地合約,請詳附註九(一)。
- 2.於民國一○三年及一○二年十二月三十一日,本公司預計上述房地款於期後十二個 月內實現之金額分別為137,353千元及零元。

### (十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司已認列確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節組成如下:

	1	03.12.31	102.12.31
義務現值總計	\$	(13,725)	(12,795)
計畫資產之公允價值		13,032	11,745
已認列之確定福利義務(負債)資產	<u>\$</u>	(693)	(1,050)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準 法之每位員工之退休支付,係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均 薪資計算。

### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡勞動基金局)統籌管理,依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定,基金之運用, 其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日,本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計13,032千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置,請詳勞動基金局網站公布之資訊。

# (2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一○三年度及一○二年度確定福利義務現值變動如下:

	103年度		102年度	
1月1日確定福利義務	\$	12,796	12,006	
當期服務成本及利息		296	244	
精算損失		633	545	
12月31日確定福利義務	\$	13,725	12,795	

# (3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一○三年度及一○二年度確定福利計畫資產現值之變動如下:

		103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$	11,745	10,607
已提撥至計畫之金額		1,023	999
計畫支付之福利		19	(69)
計畫資產預計報酬		245	208
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$</u>	13,032	11,745

# (4)認列為損益之費用

本公司民國一○三年度及一○二年度列報為費用之明細如下:

		103年度	102年度
當期服務成本	\$	56	49
利息成本		240	195
計畫資產預期報酬		(245)	(208)
	<u>\$</u>	51	36
營業成本	\$	34	41
推銷費用		5	5
管理費用		10	(15)
研究發展費用		2	5
	<u>\$</u>	51	36
計畫資產實際報酬	<u>\$</u>	264	139

# (5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇三年度及一〇二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下:

	103年度		102年度	
1月1日累積餘額	\$	3,256	2,642	
本期認列		614	614	
12月31日累積餘額	<u>\$</u>	3,870	3,256	

### (6)精算假設

本公司民國一〇三年度及一〇二年度於財務報導結束日所使用之主要精算 假設如下:

	103年度	102年度
折現率	1.875%	1.875%
計畫資產預期報酬	2.000%	2.000%
未來薪資增加	2.250%	2.250%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎,而非加總個別資產類別之報 酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎,不作調整。

### (7)經驗調整之歷史資訊

	10	02.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$	13,725	12,795	12,006	9,162
計畫資產之公允價值	_	(13,032)	(11,745)	(10,607)	(9,535)
確定福利義務淨負債(資產)	\$	693	1,050	1,399	(373)
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$	(268)	(911)	2,537	
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$	19	(69)	(104)	

本公司預計於民國一○三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,048千元。

(8)計算確定福利義務現值時,本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關 精算假設,包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動,均可能重 大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年十二月三十一日報導日,本公司應計退休負債之帳面金額為693千元,當採用之折現率增減0.25%時,本公司認列之應計退休金負債將分別減少405千元或增加421千元。

# 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之提 繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額 至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分 別為2,320千元及2,263千元,已提撥至勞工保險局。

### (十三)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司民國一○三年度及一○二年度費用明細如下:

	103年度		102年度	
當期所得稅費用				_
所得稅低估數	\$	1,543	-	_
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉		2,412	753	3
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$</u>	3,955	753	3

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下:

	10	03年度	102年度
稅前淨利	\$	22,406	15,082
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$	3,809	2,564
採權益法認列之投資損失(利益)		3,091	1,092
利息資本化		1,941	-
投資抵減及虧損扣抵		(6,696)	(1,198)
所得稅低估數		1,543	-
未分配盈餘加徵10%		335	51
其他		(68)	(1,756)
合 計	\$	3,955	753

# 2.遞延所得稅資產及負債

# (1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下:

		103.12.31		
課稅損失	<u>\$</u>	5,591	11,952	

本公司之課稅損失係依所得稅法規定,經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除,再行核課所得稅。該等項目以很可能取得用來抵扣可抵扣虧損的未來應納稅所得額認列為遞延稅項資產,本公司必須根據未來應納稅所得額的可能時間和金額以及未來稅收規劃,做出關於可認列遞延稅項資產的重大會計判斷。本公司對於部分課稅損失未認列為遞延所得稅資產,係因本公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

# (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一○三年度及一○二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

			_	未實現評例	貫利益
遞延所得稅負債:					
民國103年1月1日			\$	S	475
借記損益表			<del>-</del>		2,420
民國103年12月31日			<u>\$</u>	8	2,895
民國102年1月1日			\$	5 -	
借記損益表			_		475
民國102年12月31日			<u>s</u>	<u> </u>	<u>475</u>
		虧損	投資		
		扣抵	抵減	其他	合計
遞延所得稅資產:					
民國103年1月1日	\$	28,376	2,153	376	30,905
(借記)貸記損益表		820	(2,153)	1,341	8
民國103年12月31日	<u>\$</u>	29,196		1,717	30,913
民國102年1月1日	\$	23,936	4,762	2,486	31,184
(借記)貸記損益表		4,440	(2,609)	(2,110)	(279)
民國102年12月31日	<u>\$</u>	28,376	2,153	376	30,905

### 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。依所得稅法規定,經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除,再行核課所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日止,本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下:

虧損年度	尚未扣除之虧損 彳	<b>导扣除之最後年度</b>	備	註
民國九十九年度	\$ 32,412	民國一○九年度	核定	数
民國一○○年度	165,262	民國一一○年度	核定	數
民國一○一年度	6,954	民國一一一年度	核定	數
	<u>\$ 204,628</u>			

### 4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下:

	1	03.12.31	102.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘		21,185	5,589
	\$	21,185	5,589
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$</u>	4,994	3,953
	103	3年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		22.59 %	20.48%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810號函規定處理之金額。

### (十四)資本及其他權益

2.資本公積

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,本公司額定股本總額皆為2,000,000千元,每股面額10元,實收股本皆為1,116,917千元,每股面額10元。

#### 1.普通股之發行及減少

本公司為充實營運資金,於民國一〇二年四月二十九日經董事會決議通過以現金增資發行新股35,000千股(其中5,250千股由本公司員工認購,並認列酬勞成本及資本公積—員工認股權6,874千元),業經金融監督管理委員會核准,並以民國一〇二年八月二十六日為增資基準日,發行價格17.6元,溢價266,000千元認列資本公積。

# 本公司資本公積餘額內容如下:

	1	03.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$	286,507	308,845
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動	數	910	910
	\$	287,417	309,755

本公司於民國一〇三年六月二十三日經股東會決議通過將發行股票溢價之資本公積發放現金22,338千元,除息基準日訂於民國一〇三年七月二十三日,並於民國一〇三年八月四日發放完畢。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定,年度決算如有盈餘,應先依法完納稅捐及彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積、依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積外,得應業務需求酌予保留部分盈餘後,由董事會依下列比例擬具盈餘分配案,提請股東會決議分配之:

### (1)董事及監察人酬勞不高於百分之三;

- (2) 員工紅利百分之三到百分之八;
- (3)餘額為股東紅利,按股份總額比例分派或保留之。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運成長階段,須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金,現階段採取剩餘股利政策,並考量平衡股利,擬具適當之股利分派,其中現金股利不得低於股利總額百分之十為原則。

### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為 法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以 法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部 分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時,因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目,而增加保留盈餘之金額為零元,無需依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列特別盈餘公積。又依上段所述函令規定,本公司於分派可分配盈餘時,就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額,自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積;屬前期累積之其他股東權益減項金額,則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項金額,則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時,得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一〇三年六月二十三日及一〇二年六月十一日經股東會通過盈餘分配案決議提列特別盈餘公積808千元及1,422千元。

#### (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為494千元及345千元,董事及監察人酬勞估列金額分別為494千元及345千元,係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎,並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發金額分別為零元及465千元,其差異金額690千元及60千元已列為民國一〇三年度及一〇二年度之損益。民國一〇三年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利,尚待董事會擬議及股東會決議,相關資訊可俟相關會議召開後,至公開資訊觀測站查詢,若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時,則列為實際配發年度之損益。

本公司於民國一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇一年盈餘分配 案,有關分派予業主之股利如下:

	101年度		
	配 股		
	率(元)	金 額	
分派予普通股業主之股利:			
現金	0.19 <u>\$</u>	14,571	

### 4. 庫藏股

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日庫藏股變動情 形如下:

	103年度	收回原因	 期初數	本期增加	本期減少	期末數
庫藏	股數(股)	轉讓予員工	 _	80,000		80,000
金	額	轉讓予員工	\$ _	1.041	_	1.041

- (1)上述證券交易法之規定,公司買回股份之數量比例,不得超過公司已發行股份總數百分之十;收買股份之總金額,不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。董事會決議前最近期依法公開經會計師查核或核閱之財務報告為計算基準,本公司可買回股數最高上限為11,169千股,收買股份金額最高上限為289,973千元。
- (2)本公司持有之庫藏股票,依證券交易法規定不得質押,亦不得享有股利之分派及 表決權等權利。

# (十五)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之,相關計算如下:

103年度

102年度

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

歸屬於本公司之本期淨利	<u>\$ 18,451</u>	14,329
(2)普通股加權平均流通在外股數		
	103年度	102年度
1月1日已發行普通股	111,692	76,692
庫藏股之影響	(25)	
現金增資發行新股之影響		11,666
12月31日普通股加權平均流通在外股數	111,667	88,358

# 2.稀釋每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為 基礎計算之,相關計算如下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 18,451	14,329

# (2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年度	102年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	111,667	88,358
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利」	33	28
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	111,700	88,386

# (十六)收入

本公司民國一○三年度及一○二年度之收入明細如下:

	 103年度	102年度
商品銷售	\$ 433,038	401,048

### (十七)營業外收入及支出

### 1.其他收入

本公司民國一○三年度及一○二年度之其他收入明細如下:

	1	03年度	102年度
利息收入-銀行存款	\$	806	476
租金收入		124	312
其他		2,784	1,727
	<u>\$</u>	3,714	2,515

# 2.其他利益及損失

本公司民國一○三年度及一○二年度之其他利益及損失明細如下:

	103年度	102年度
外幣兌換損益	\$ 13,712	2,955
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	10,115	1,333
處分不動產、廠房及設備之淨利益	552	66
其他	 (321)	(436)
	\$ 24,058	3,918

# 3.財務成本

本公司民國一○三年度及一○二年度之財務成本明細如下:

	]	103年度	102年度
利息費用			
銀行借款	\$	36,823	16,978
應付租賃款		-	285
<b>減:利息資本化</b>		(18,570)	(8,287)
	<u>\$</u>	18,253	8,976
r) - m			
品 十 目			

# (十八)金融工具

# 1.金融工具之種類

# (1)金融資產

	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產:	 	
持有供交易	\$ 11,013	1,033
放款及應收款:		
現金及約當現金	124,679	122,802
應收票據、應收帳款及其他應收款	143,104	120,655
其他金融資產-流動	257,603	209,561
其他非流動資產-存出保證金	 3,089	6,029
小 計	 528,475	459,047
合 計	\$ 539,488	460,080

# (2)

2)金融負債	1	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債:		103.12.31	102.12.31
持有供交易	\$	_	135
攤銷後成本衡量之金融負債:			
短期借款		1,453,347	1,077,390
應付短期票券		174,633	109,844
應付票據、應付帳款及其他應付款		143,177	99,319
應付租賃款(含一年或一營業週期內到期)		-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期)		9,560	17,333
合 計	\$	1,780,717	1,303,886

### 2.信用風險

### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二 月三十一日之最大信用暴險金額分別為539,488千元及460,080千元。

### (2)信用風險集中情況

本公司電子事業部之客戶集中在科技電腦產業客戶群,為減低應收帳款信用風險,本公司持續地評估客戶之財務狀況,必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳,而呆帳損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,應收帳款餘額中分別有59%及51%係分別由6家及5家客戶組成,使本公司有信用風險顯著集中之情形。另本公司營建部門預售房地業務,有廣大客戶群且未集中與單一客戶進行交易,應收帳款之信用風險無顯著集中之虞;且銷售房地價金部分為預收期款,其餘價金由房屋貸款支應,故本公司之應收帳並無重大信用風險。

#### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	,	長面金額	<b>合 約</b> 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日						<del></del>	<u> </u>	
非衍生金融負債								
銀行借款	\$	1,453,347	1,512,572	285,363	473,965	19,339	733,905	-
應付短期票券		174,633	175,000	175,000	-	-	-	-
應付票據		289	289	289	-	-	-	-
應付帳款		116,782	116,782	116,782	-	-	-	-
其他應付款		26,094	26,094	26,094	-	-	-	-
長期借款 (含一年內到期)		9,560	10,095	3,274	3,274	3,547	-	-
	\$	1,780,705	1,840,832	606,802	477,239	22,886	733,905	-
102年12月31日								
非衍生金融負債								
銀行借款	\$	1,077,390	1,119,033	617,110	295,440	6,399	200,084	-
應付短期票券		109,844	110,000	110,000	-	-	-	-
應付票據		4,159	4,159	4,159	-	-	-	-
應付帳款		71,728	71,728	71,728	-	-	-	-
其他應付款		23,432	23,432	23,432	-	-	-	-
長期借款 (含一年內到期)		17,333	17,929	8,606	8,606	717	-	-
衍生金融負債								
流 出		135	135	135	-	-	-	-
	\$	1,304,021	1,346,416	835,170	304,046	7,116	200,084	<u> </u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有顯著不同。

### 4.匯率風險

### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

		103.12.31			1	102.12.31	
	3	小幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產							
貨幣性項目							
歐 元	\$	166	38.49	6,389	43	41.26	1,774
新加坡幣		78	23.94	1,867	388	23.58	9,149
美金		5,709	31.67	180,804	4,926	29.93	147,435
金融負債							
貨幣性項目							
美 金		117	31.67	3,705	39	29.93	1,167

### (2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及新加坡幣貶值或升值0.5%,而他所有因素維持不變之情況下,民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別增加或減少769千元及652千元。

#### 5.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動 利率負債,其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本 公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.125%,此 亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.125%,在所有其他變數維持不變之情況下,本公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將減少或增加1,141千元及819千元,主因係本公司之變動利率借款。

### 6.公允價值

#### (1)公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

# (2)决定公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

①具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債,其公允價值 係分別參照市場報價決定,若無市場價格可供參考時,則採用評價方式估 計。

②衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時,非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值,選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

# (3)公允價值層級

下表按評價方式,分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如 下:

- ①第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級:除包含於第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>s - </u>	11,013	-	11,013
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>s - </u>	1,033	-	1,033
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>s - </u>	(135)	-	(135)

本公司於民國一〇三年度及一〇二年度,並無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### (二十)財務風險管理

1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、 政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務季報告各該附註。

### 2.風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務,統籌協調進入國內與國際金融市場操作,藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過衍生金融工具規避暴險,以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範,其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財 務損失之風險,主要來自於合併公司應收客戶之帳款及金融資產。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易,並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。倘無法取得該等資訊,本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等,並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶,並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

### (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險,係由本公司財務部衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之銀行,無重大之履約疑,故無重大之信用風險之虞。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下,皆有足夠之流動資金以支應到期之負債,而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司逐一計算各開發建案成本所需之資金、可向客戶收取之銷售期款及銀行可支應之營建融資,並妥善規劃資金收支時點,以確保有足夠之流動資金支應到期之負債。由於建案開發建造期間所需之資金部分可自銀行取得融資,交屋時客戶亦可向銀行取得房屋貸款支付大部分價金,本公司不致發生重大損失或使聲譽受損之風險。

#### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動,如匯率及利率變動,而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險,從事衍生工具交易,並因此產生金融資產及負債。 (1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。

本公司運用遠期外匯合約/遠匯買賣交易等衍生性金融商品,規避已認列之 外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易,並隨時監測匯率波動,以降低 匯率波動所產生之公平價值風險及現金流量風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言,借款幣別係與本公司營運產生 之現金流量之幣別相同,主要係新台幣。在此情況,無須簽訂衍生工具。

#### (2)利率風險

本公司因從事之短期及期借款,屬浮動利率之債務,故市場利率變動將使短期及長期借款有效利率隨之變動,而使其未來現金流量產生波動。本公司評估所 處經營環境近年來利率水準尚稱平穩,應不致產生重大利率風險。

# (廿一)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力,以持續提供股東報酬及其他利害 關係人利益,並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構,本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或買回庫藏股。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之 全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

民國一〇三年度本公司之資本管理策略與民國一〇二年度一致,即維持合理負債 資本比率,確保能以合理之成本進行融資。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日 之負債資本比率如下:

		<u>103.12.31</u>	102.12.31
負債總額	\$	2,218,754	1,473,717
減:現金及約當現金		124,679	122,802
淨負債	<u>\$</u>	2,094,075	1,350,915
權益總額	<u>\$</u>	1,429,975	1,433,286
負債資本比率		146.44%	94.25%

截至一〇三年十二月三十一日,負債資本比率增加,主要因在建個案積極投入開 發造成負債增加所致。

### 七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下:

		兼土確益(	(抒股%)
	設立地	103.12.31	102.12.31
Glenfield Investment Limited.	薩摩亞群島	100.00%	100.00%

### (二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

### (三)與關係人間之重大事項

### 1. 營業收入及應收關係人款項

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下:

		銷	貨	應收關係人款項			
	103年度		102年度	103.12.31	102.12.31		
關聯企業	\$	10,183	11,842	2,353	5,916		
其他關係人		13	-	-	-		
	<u>\$</u>	10,196	11,842	2,353	5,916		

本公司銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限 為120天,一般銷貨係90天~150天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品,且 經評估後無須提列呆帳費用。

		銷售房地合	-約總價	預收房地款		
	1	03年度	102年度	103.12.31	102.12.31	
其他關係人	<u>\$</u>	112,060	112,060	17,620	10,996	

本公司銷售關係人之價格係比照公司員工購屋獎勵辦法辦理,其收款條件與其他非關係人無重大差異。

### 2. 營業成本及應付關係人款項

		進貨		應付關係人款項			
	10	103年度		103.12.31	102.12.31		
關聯企業	<u>\$</u>	3,177	221	2,855	6		

本公司對上述公司之進貨價格與本公司對一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款方式為每個月結算,先以其他債權債務互抵後,於次月中或次月底匯款。

		加工	<b>費</b>	應付關係人款項			
	103	年度	102年度	103.12.31	102.12.31		
關聯企業	<u>s</u>	22,563	12,743	5,017	4,379		

本公司對上述公司之加工費與本公司對一般廠商之加工費無顯著不同。其付款期限為一至二個月,與一般廠商並無顯著不同。

# 3.向關係人購買營建用地

本公司於民國一〇二年三月及九月陸續向關係人永翊開發股份有限公司分別購入國光段800-4地號等五筆土地及國光段800地號等24筆土地,合約總價為607,012千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止已全數付清無誤。

本公司於民國一〇二年七月向關係人亞昕國際開發股份有限公司購入力行段 959地號,合約總價327,764千元,截至民國一〇二年十二月三十一日已全數付款完 畢。

本公司於民國一〇三年三月向關係人亞昕國際開發股份有限公司購入新北市 林口區力行段904、905地號土地,合約總價為298,130千元。截至民國一〇三年十二 月三十一日止,款項已全數付清。

#### 4.其他

本公司與其他關係人所簽訂之共同投資興建合約,請詳附註九(三)之說明。 5.背書保證

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止,本公司為關係人提供背書保證明細如下。另於民國一〇三年度及一〇二年度,因上述情況向其他關係人皆收取保證費收入計344千元。

		103.12.31	102.12.31
其他關係人	<u>\$</u>	1,839,050	1,839,050

# (四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括:

	1	102年度	
短期員工福利	\$	13,598	11,364
股份基礎給付		-	2,733
退職後福利		482	435
	\$	14,080	14.532

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	質押擔保標的	 103.12.31	102.12.31
<b>營建用地</b>	銀行借款	\$ 718,466	941,643
在建房地	銀行借款及應付短期票券	2,065,358	1,203,838
其他金融資產-流動	信託專戶	216,773	164,657
	銀行借款	 40,830	44,904
		\$ 3,041,427	2,355,042

# 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾:

1.本公司已開立而未使用之信用狀:

	10	3.12.31 <u> </u>	102.12.31	
已開立未使用之信用狀	\$	9,867	6,451	

2.本公司未認列之合約承諾如下:

	1	103.12.31	102.12.31	
已簽訂之合約				
銷售房地(含稅)	\$	2,638,810	1,827,320	
發包工程(含稅)		693,881	-	
已收取或支付價款				
銷售房地(未稅)		433,655	161,720	
發包工程(未稅)		167,442	-	

- (二)本公司於民國一○三年及一○二年十二月三十一日因履約保證開立之存出保證票據 分別為38,793千元及15,550千元。
- (三)本公司於民國一○三年十二月三十一日與地主所簽訂之共同投資興建契約書情形如下:

合建方式	工程名稱或地號
共同投資興建	晴空樹、林口區建林段436~443、451~454等地號、 林口區力行段892~897及718等地號
合建分售	力行段898、899地號
合建分屋	林口區力行段906地號

十、重大之災害損失:無。 十一、重大之期後事項:無。

# 十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

八 · 四·17 · 11 日/2007-20	1 5 /4 /4 /4 /4 /4	14 / 20.10 / 1					
功能別		103年度		102年度			
	屬於營業	屬於營業	٧ - ٠	屬於營業	屬於營業	Д <del>-</del> -}-	
性 質 別	成本者	費用者	合 計	成本者	費用者	合 計	
員工福利費用							
薪資費用	26,948	29,199	56,147	27,272	29,283	56,555	
勞健保費用	2,526	2,214	4,740	2,367	2,007	4,374	
退休金費用	1,101	1,270	2,371	1,084	1,215	2,299	
其他員工福利費用	1,208	1,233	2,441	1,039	1,179	2,218	
折舊費用	10,948	1,316	12,264	10,819	1,156	11,975	
攤銷費用	5,642	767	6,409	2,820	231	3,051	

註1:本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工人數分別為95人及86人。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一○三年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重大

交易事項相關資訊如下:

1.資金貸與他人:無。

2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

											1 12 /	7 11 11	1 / 0
緽	背書保	被背書保証	登對象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以財產擔	累計背書保證金限	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
	證者公			業背書保	背書保證	書保證		保之背書	额佔最近期財務	證最高	對子公司	對母公司	地區背書
號	司名稱	公司名稱	關係	證限額	餘 額	餘額	支金额	保證金額	報表淨值之比率	限額	背書保證	背書保證	保 證
1	本公司	亞昕國際	1	4,289,925	1,839,050	1,839,050	376,262	-	128.61%	4,289,925	-	-	-
		開發(股)											
		公司											

註1:為共同起造人之往來公司。

- 註2:(1)本公司及子公司整體背書保證之總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之300%為限,對單一企業背書保證限額以不逾本公司淨值之300%為限。
  - (2)與本公司有業務往來之公司,個別背書保證金額以不逾本公司最近一年度或當年度截至背書保證時本公司與其進貨或銷貨金額熟高者;背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註3:本公司得對下列公司背書保證

- (1)與本公司有業務往來關係之公司。
- (2)本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保,或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者,不受前二項規定之限制,得為背書保證。

本公司累計對外背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值為限。

對單一企業背書保證之限額1,429,975千元×300%= 4,289,925千元。

對單一聯屬公司背書保證之限額:1,429,975千元×300%= 4,289,925千元。

累計背書保證最高限額4,289,925千元。

- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

	財産	事實	交易	價款支			交易對象	<b>L為關係人</b> 相	,其前:	,其前次移轉資料		取得目	其他
取得不動產					交易對象	關係		與發行人			定之参		
之公司	名稱	發生日	金額	付情形			所有人	之關係	日期	金 額	考依據	用情形	事項
本公司	新北市林口區力行	103.3.27	298,130	298,130	亞昕國際	本公司	陳XX	無	100.2.16	265,336	鑑價報	興建住	-
	段904及905地號				開發(股)	前任董					告	宅大樓	
					公司	事							

- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億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者:無。
- 8.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。
- 9.從事衍生工具交易:詳請附註六(二)。
- (二)轉投資事業相關資訊:

民國一〇三年度本公司之轉投資事業資訊如下:

單位:新台幣千元

										1 12 11 11 1 70				
投資公司		被投資公司	所在	主要管	原始投	資金額		期末持有	•	被投資公司	本期認列之			
名	稱	名 稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註		
本公司				經營各項投資業	32,992	39,435	-	100.00%	101	(1,935)	(1,935)			
		INVESTMEN	群島	務										
		TS LIMITED												
本公司	特新光電科技	台灣	電子機械及其五	99,320	99,320	8,047,512	38.25%	101,599	(37,723)	(14,429)				
	股份有限公司	ı	金零件、程式連											
			續沖模、沖件、											
			沖壓設計製造買											
			賣及進出口貿易											
			業務。代理國內											
				外前項有關廠商										
				產品經銷業務。										
本公司	歆錡科技股份	台灣	電鍍	29,000	29,000	2,000,000	33.44%	17,369	(5,436)	(1,818)				
		有限公司												
GLENFII	ELD	MEGA	模里西	經營各項投資業	-	7,143	-	- %	-	64	64	註		
INVEST	MEN	PRECISION	斯	務及商品買賣業										
TS LIMI	TED	CO., LTD.		務。										

註:該公司已於民國一○三年十一月二十六日清算完成。

(三)大陸投資資訊:無。

# 十四、部門資訊

請詳一○三年度合併財務報告。

# 聲明書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至民國一〇三年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編 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:佳穎精密企業股份有限公司

董 事 長:李志廣

蓮面

日 期:民國一○四年三月二十七日



# 安侯建業假合會計師重務的

**KPMG** 

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C. Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666 Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667 Internet 網址 www.kpmg.com.tw

# 會計師查核報告

佳穎精密企業股份有限公司董事會 公鑒:

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司民國一○三年及一○二年十二月三十一日合併資產負債表,暨民國一○三年及一○二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。如財務報表附註六(六)所述,佳穎精密企業股份有限公司採權益法評價之歆錡科技(股)公司之財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開財務報表所表示之意見中,有關投資損益之認列及被投資公司相關資訊之揭露係依據其他會計師之查核報告。民國一○三年及一○二年十二月三十一日佳穎精密企業股份有限公司對歆錡科技(股)公司採用權益法之投資金額為17,369千元及19,187千元,占資產總額0.48%及0.66%,暨民國一○三年度及一○二年度相關之投資損失分別為1,818千元及1,740千元,分別占繼續營業部門稅前淨利之(8.11)%及(11.54)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作, 以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所 列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重 大會計估計,暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核 報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,第一段所述合併 財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國 際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達佳穎精密企業股份有限公 司及其子公司民國一○三年及一○二年十二月三十一日之合併財務狀況,與民國一○三年及一○ 二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

佳穎精密企業股份有限公司已編製民國一○三年度及一○二年度個體財務報表,並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案,備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

張彩裳

画記記画

會計師:

沙世红

證券主管機關:金管證六字第0940100754號核准簽證文號:金管證審字第1020000737號 民國一〇四年三月二十七日



			103.12.31		102.12.3	1
	資 産	金	額	%	金 額	%
	流動資產:					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	124,779	3	129,059	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))		11,013	-	1,033	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))		8,055	-	9,221	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		131,127	4	105,441	4
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)		2,353	-	5,916	-
1200	其他應收款(附註六(三))		1,570	-	104	-
1310	存貨-製造業(附註六(四))		68,016	2	71,352	2
1320	存貨-建設業(附註六(五)、七及八)		2,789,491	77	2,145,481	74
1476	其他金融資產-流動(附註八)		257,603	8	209,561	7
1479	其他流動資產-其他		47,856	1_	3,636	
			3,441,863	95	2,680,804	91
	非流動資產:					
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		118,968	3	135,215	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))		44,128	1	45,790	2
1840	遞延所得稅資產淨額(附註六(十三))		30,913	1	30,905	1
1900	其他非流動資產		12,857	_	14,325	1
			206,866	5	226,235	9
	資產總計	\$	3,648,729	100	2,907,039	100



		1	03.12.31	1	10	2.12.3	1
	負債及權益	金	額	%	金	額	%
	流動負債:						
2100	短期借款(附註六(八))	\$ 1,4	53,347	39	1,07	7,390	37
2110	應付短期票券(附註六(九))	1	74,633	5	10	9,844	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	)	-	-		135	-
2150	應付票據		289	-		4,159	-
2170	應付帳款	1	08,910	3	6	7,343	2
2180	應付帳款-關係人(附註七)		7,872	-		4,385	-
2200	其他應付款(附註七)		26,094	1	2	3,468	1
2312	預收房地款(附註六(十一)及七)	۷	33,655	12	16	1,720	6
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))		5,984	-	1	6,000	1
2305	其他流動負債		806	-		6,451	
		2,2	11,590	60	1,47	0,895	51
	非流動負債:						
2540	長期借款(附註六(十))		3,576	-		1,333	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))		2,895	-		475	-
2640	應計退休金負債(附註六(十二))		693	-		1,050	
			7,164	-		2,858	
	負債總計	2,2	18,754	60	1,47	3,753	51
	歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)):						
3110	普通股股本	1,1	16,917	31	1,11	6,917	38
3200	資本公積	2	87,417	8	30	9,755	11
3300	保留盈餘		26,682	1		8,845	-
3400	其他權益		-	-	(2	,231)	-
3500	庫藏股票		(1,041)	-	_		
	權益總計	1,4	29,975	40	1,43	3,286	49
	負債及權益總計	\$ 3,6	48,729	100	2,90	7,039	100

# (請詳 後附合併財務報告附註)

董事長:



經理人:

鵬

會計主管:



# 

單位:新台幣千元

			103年度		102年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$	433,038	100	401,048	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)		324,521	75	312,089	78
	<b>營業毛利</b>	_	108,517	25	88,959	22
	營業費用:					
6100	推銷費用		30,418	7	17,700	4
6200	管理費用		42,907	10	43,818	11
6300	研究發展費用		4,126	1	3,557	1
	營業費用合計		77,451	18	65,075	16
	營業淨利		31,066	7	23,884	6
	<b>營業外收入及支出:</b>					
7010	其他收入(附註六(十七)		3,875	1	2,603	-
7020	其他利益及損失(附註六(十七))		21,965	5	3,745	1
7050	財務成本(附註六(十七))		(18,253)	(4)	(8,976)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註		(16,247)	(4)	(6,174)	(2)
	六(六))					
		_	(8,660)	(2)	(8,802)	(3)
7900	繼續營業部門稅前淨利		22,406	5	15,082	3
7950	滅:所得稅費用(附註六(十三))		3,955	1	753	-
	本期淨利(淨損)		18,451	4	14,329	3
8300	其他綜合損益:					
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額		2,231	1	800	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)(附註六(十二))		(614)	-	(614)	-
8399	減:與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	_	-	-	-	
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	_	1,617	1	186	
8500	本期綜合損益總額	<u>\$</u>	20,068	5	14,515	3
	本期淨利歸屬於:					
8610	母公司業主	<u>\$</u>	18,451	4	14,329	3
	綜合損益總額歸屬於:					
8710	母公司業主	\$	20,068	5_	14,515	3
	基本每股盈餘(元)(附註六(十五))					
	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	<u>\$</u>		0.17		0.16
	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	<u>\$</u>		0.17		0.16

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長:

經理人: 厚語

**會計主管**:





湖
まえ権
司業主
母公言
屬於
醬

				歸屬於母公司案主之權益	医主之權益				
				保留盈餘		國外營運機構			
			法定盈	特別盈	未分配	財務報表換算			
- X	股本	資本公積	餘公積	餘公積	盈餘	之兌換差額	庫藏股	總計	權益總額
\$	766,917	36,881			9,701	(3,324)		810,175	810,175
	1			,	14,329	ı	,	14,329	14,329
	-		•	•	(614)	800	-	186	186
					13,715	800		14,515	14,515
			1 834		(1 834)				
	1	•	1,00,1		(1,634)			1	
				1,422	(1,422)				
	1	•	1	ı	(14,571)	1	1	(14,571)	(14,571)
	350,000	266,000						616,000	616,000
	,		•	,	,	293	•	293	293
	1	6,874	•	•	1	•	-	6,874	6,874
	1,116,917	309,755	1,834	1,422	5,589	(2,231)	•	1,433,286	1,433,286
	,				18,451			18,451	18,451
			•	•	(614)	2,231		1,617	1,617
					17,837	2,231		20,068	20,068
		•	1,433		(1,433)		•		1
	ı	ı	1	808	(808)	1	1	1	ı
	ı	(22,338)	1	ı	ı	1		(22,338)	(22,338)
							(1,041)	(1,041)	(1,041)
<del>\$</del>	1,116,917	287,417	3,267	2,230	21,185	-	(1,041)	1,429,975	1,429,975

(請詳 後附合併財務報告附註)







股份基礎給付交易 民國一〇二年十二月三十一日餘額 本期淨利

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 盈餘指撥及分配:

處分採用權益法之投資/子公司

提列法定盈餘公積

提列特别盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

民国一〇二年一月一日餘額

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 盈餘指撥及分配:

本期淨利

民國一〇三年十二月三十一日餘額

資本公積配發現金股利

庫藏股買回

提列特別盈餘公積

提列法定盈餘公積



	1	103年度	102年度
<b>《活動之現金流量:</b>			
<b>以</b> 期稅前淨利	\$	22,406	15,082
<b>■整項目:</b>			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用		12,264	11,975
攤銷費用		6,409	3,051
呆帳費用轉列收入		(12)	(99)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益		(10,115)	(1,333)
利息費用		18,253	8,976
利息收入		(930)	(564)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		16,247	6,174
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(552)	(66)
員工認股權		-	6,874
不影響現金流量之收益費損項目合計		41,564	34,988
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金融資產—流動		-	301
應收票據		1,166	15,152
應收帳款		(22,111)	(17,225)
其他應收款		(1,466)	3,682
存貨		(622,104)	(1,266,244)
其他金融資產		(52,115)	(164,657)
其他流動資產		(44,220)	2,653
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(740,850)	(1,426,338)
與營業活動相關之負債之淨變動:			
透過損益按公允價值衡量金融負債一流動		-	135
應付票據		(3,870)	(51,718)
應付帳款		45,054	52,552
其他應付款項		2,369	12,443
預收房地款		271,935	161,720
其他流動負債		(5,645)	4,447
應計退休金負債		(971)	(963)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		308,872	178,616
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		(431,978)	(1,247,722)
調整項目合計		(390,414)	(1,212,734)
營運產生之現金流出		(368,008)	(1,197,652)
收取之利息		930	564
支付之利息		(36,609)	(16,131)
支付之所得稅		(1,500)	<u> </u>
營業活動之淨現金流出		(405,187)	(1,213,219)



	103年度	102年度
投資活動之現金流量:		
取得不動產、廠房及設備	(10,638)	(15,874)
處分不動產、廠房及設備	588	67
其他金融資產減少(增加)	4,073	(10,244)
其他非流動資產增加	(4,941)	(8,648)
投資活動之淨現金流出	(10,918)	(34,699)
等資活動之現金流量:		
短期借款增加	756,363	934,643
短期借款減少	(380,406)	(277,203)
應付短期票券增加	205,000	-
應付短期票券減少	(140,211)	(115)
舉借長期借款	12,000	17,333
償還長期借款	(19,773)	(3,000)
應付租賃款減少	-	(10,957)
發放現金股利	(22,338)	(14,571)
現金增資	-	616,000
庫藏股票買回成本	(1,041)	
籌資活動之淨現金流入	409,594	1,262,130
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,231	1,093
本期現金及約當現金(減少)增加數	(4,280)	15,305
期初現金及約當現金餘額	129,059	113,754
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 124,779</u>	129,059

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長: 瀘加

經理人:

會計主管:



# 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日 (除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

佳穎精密企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年六月二十日奉經濟部核准設立,註冊地址為桃園縣大園鄉和平西路二段110號。本公司主要營業項目為連續沖壓模具及其零件、精密端子、五金零件之設計製造加工買賣及住宅、大樓開發租賃業務等。

本公司股票自民國九十七年六月二十七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一○四年三月二十七日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一○三年四月三日金管證審字第1030010325號令,上市、上櫃及興櫃公司應自民國一○四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告,相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

IASB
<b></b>
2010年7月1日
2011年7月1日
2013年1月1日
2011年7月1日
2013年1月1日
2013年1月1日
(投資個體於2014
年1月1日生效)
2013年1月1日
2013年1月1日
2013年1月1日
2012年7月1日
2012年1月1日

	IASB
新發布/修正/修訂準則及解釋	<b>一發布之生效日</b>
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為,適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告 造成重大變動。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之 影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導 準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

TACR

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者	2016年1月1日
與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	<b>2</b> 010   17 <b>1</b> 1 H
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計	2016年1月1日
準則第28號之修正「投資個體:合併報表例外規定之適用」	
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之	と2016年1月1日
折舊及攤銷方法」	
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之	2014年1月1日
持續適用」	
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響, 相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計政 策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」) 及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以 下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外,本合併財務報告係依歷史成本為基礎編 製:

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具);
- (2)確定福利資產,係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失, 減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

## 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告 係以本公司之功能性貨幣,新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣 千元為單位。

#### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起,開始將其財務報告納入合併財務報告,直至不再 具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益,即使 非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用,於編製合併財務報告時均 已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,作為與業主間之權 益交易處理。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含:

投資公		業務	所持股权	推百分比		
司名稱	子公司名稱	性質	103.12.31	102.12.31	說	明
本公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMTED	經營各項投資業務	100%	100%	本公司直接 過50%之被打	持有普通股超 投資公司
GLENFIELD	MEGA PRECISION CO., LTD.	經營各項投資業務 及商品買賣業務	- % (註)		子公司直接 過50%之被打	持有普通股超 投資公司

(註):該公司已於民國一○三年十一月二十六日清算完成。

3.未列入合併財務報告之子公司:無。

#### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日) 之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣,其兌換損益係指期初以功能性 貨幣計價之攤銷後成本,調整當期之有效利息及付款後之金額,與依外幣計價之攤 銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險,換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外,其餘係認列為損益。

## 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整,係依報 導日之匯率換算為功能性貨幣;除高度通貨膨脹經濟者外,收益及費損項目係依當 期平均匯率換算為功能性貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目,若尚無清償計畫且不可能於可預見 之未來予以清償時,其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部 分而認列為其他綜合損益。

#### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產之所有其他資產則列為非 流動資產:

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現,或意圖將其出售或消耗者。合併公司除不動 產開發相關業務之營業週期通常長於一年外,餘營業週期為一年。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但不包括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。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債:

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。本公司除不動產開發業務相關債務之營 業週期通常長於一年外,餘營業週期為一年。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者,即使於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致其清償者,並不影響其分類。

#### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動 風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短 期現金承諾而非投資或其他目的者,列報於約當現金。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款,係為滿足短期現金承諾而非投資或其他 目的,可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小,故列報於現金及約當現金。

#### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為:透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應 收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

#### (2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價,且具固定或可決定付款金額之金融資產,包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

## (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估計未來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外,備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時,亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後,另再以群組基礎評估減損。應收款組合 之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延 遲付款增加情況,以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除,惟應收帳款 係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時,係沖銷備抵帳 戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認 列於損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

## (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且 該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時,其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認 列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額 間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時,合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎,將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失,係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

## 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益 工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益,並列報於營業外收入及 支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益,其轉換不產生損益。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益,並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

#### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。

除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

#### 3.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量,交易成本則認列為損益;後續評價依公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失直接列入損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失,然指定且為有效避險工具之衍生工具,其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時,列為金融資產;公允價值為負值時,列為金融負債。

## (八)存 貨

電子部門存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點 及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本,並採加權平均法計算。製成品及 在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

營建部門存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。房地之開發成本包括開發期間產生之建造成本、土地成本、借款成本及專案費用。 於竣工時,在建房地結轉至待售房地,依銷售比例佔房地開發成本結轉營業成本。續 後,以成本與淨變現價值孰低衡量,當存貨成本高於淨變現價值時,應將成本沖減至 淨變現價值,沖減金額應於發生當期認列為銷貨成本。淨變現價值之釐定方法如下:

- 1.營建用地:淨變現價值係重置成本或估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費 用為計算基礎。
- 2.在建工程:淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去至完工尚需投入之成本 及銷售費用為計算基礎。
- 3.待售房地:淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費用為計算基礎。

#### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時,即假設具有重大 影響力。

在權益法下,原始取得時係依成本認列,投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽,減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止,於進行與 合併公司會計政策一致性之調整後,合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損 益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益,已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同,但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益 時,即停止認列其損失,而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款 項之範圍內,認列額外之損失及相關負債。

## (十)不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本,以及符合要件資產資本化之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重大 而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單獨項 目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益,係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

#### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

## 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之各別 重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組成部 分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權,則依 其耐用年限提列;其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

當期及比較期間之估計耐用年限如下:

- (1)機器設備
- 2~11年
- (2)辨公及其他設備 2~11年
- (3)租賃資產及租賃改良 1~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若預期值與先 前之估計不同時,於必要時適當調整,該變動按會計估計變動規定處理。

#### (十一)租賃

#### 1. 出租人

融資租賃下所持有之資產,以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本,包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租 賃所產生之原始直接成本,加計至租賃資產之帳面金額,並按直線基礎於租賃期間 認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法 認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期收入。

#### 2. 承租人

依租賃條件,當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者,分類為融資 租賃。原始認列時,該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量,續後, 則依該資產相關之會計政策處理。

其他租賃係屬營業租賃,該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間 認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認 列為租金支出之減少。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時,認列為當期費用。

#### (十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及分類為待出售之非流動資產 以外之非金融資產,合併公司於每一報導日評估是否發生減損,並就有減損跡象之資 產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額,則合併公司估計該項資產 所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰 高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或現 金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立即認 列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前 年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改 變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額, 惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提 列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽每年定期進行減損測試,並就可回收金額低於帳面金額之部分,認列減損損 失。

為減損測試之目的,企業取得之商譽應分攤至合併公司預期可自綜效而受益之各 現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金 額,減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽,減少其帳面金額,次就該單位 內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失,不得於後續期間 迴轉。

## (十三)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票,依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本),以稅後淨額認列為「庫藏股票」,作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額,其差額列為資本公積一庫藏股票交易;處分價格低於帳面金額,其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積,如有不足,則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時,按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本,其帳面金額 如高於面值與股票發行溢價之合計數時,其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本 公積,如有不足,則沖抵保留盈餘;其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者, 則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### (十四)收入認列

#### 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入,係考量退回、商業折扣及數量折扣後,按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時,則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。電子部門外銷交易之風險報酬視雙方協議採起運點或目的地交貨而定;對於內銷交易,風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。營建部門銷售房地收入於房地所有權之重大風險及回報轉移買家時,即相關建築工完成及房地所有權已移轉或房地已交付買家,且合理確定可收回有關應收款項之時確認。

#### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之 員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近,且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司 有利時,認列資產係以任何未認列之前期服務成本,及未來得以從該計畫退還之資 金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟 效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若 能在計畫期間內或計畫負債清償時實現,對合併公司而言,即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善,因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得,相關費用立即認列為損益。

合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列為其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時,認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或 清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前 未認列之相關精算損益及前期服務成本。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量,且於提供相關服務時認列為費用。 有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額,若係因員工過去提供服務而 使合併公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該金額認 列為負債。

#### (十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件,已反映於股份基礎給付給與日公允價值之 衡量,且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權,係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量,其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

合併公司辦理現金增資保留股份給員工認購時,其給與日為增資基準日。

## (十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合 損益之項目相關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率 計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性 差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅 所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定稅 率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互 抵:

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵;且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體 之一有關;
  - (1)同一納稅主體;或
  - (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在 很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導 日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

#### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司 基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在 外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及 加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併 公司之潛在稀釋普通股係給予員工之股票選擇權。

## (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分,從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核,以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際報導準則編製本合併財務報告時,必須作出判斷、估計 及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結 果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予 以認列。

會計政策涉及重大判斷,且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊,請詳下 列附註:

(一)附註六(七),租賃之分類。

對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於未來一年度造成重大調整之相關資 訊,請詳下列附註:

- (一)附註六(十二),確定福利義務之衡量
- (二)附註六(十三),所得稅虧損扣抵之可實現性

#### 六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103.12.3	1 102.12.31
現金及零用金	\$	283 197
活期存款	124	4,060 119,526
支票存款		436 436
約當現金-附買回債券		8,900
現金及約當現金	<b>\$</b> 12	4,779 129,059

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)

#### (二)金融資產及負債

1.明細如下:

	10	3.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非避險之衍生工具一外匯交換	<u>\$</u>	11,013	1,033
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
非避險之衍生工具-外匯選擇權	<u>\$</u>	_	135

合併公司從事外匯衍生性工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險,惟 因未適用避險會計,列報為持有供交易金融資產及負債之衍生工具明細如下:

		103.12.31	
	合約金額(千元)	幣別	到期日
外匯交換合約:	NTD 310,475	台幣兌美元	104.01.08~104.11.30
		102.12.31	
	合約金額(千元)	<b>幣別</b>	到期日
	<u>USD 88,233</u>	台幣兌美元	103.01.10~103.05.05
		102.12.31	
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
外匯選擇權合約:	<b>\$</b> 42,750	28.5(台幣兌美元)	103.02.26~103.04.30

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	10	3.12.31	102.12.31	
應收票據	\$	8,055	9,221	
應收票據一關係人			-	
		8,055	9,221	
應收帳款		131,127	108,095	
應收帳款一關係人		2,353	5,916	
其他應收款		1,570	104	
減: 備抵呆帳		-	(2,654)	
合計	<u>\$</u>	143,105	120,682	

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵 呆帳變動表如下:

	群组評估之減損損失			
	103	3年度	102年度	
1月1日餘額	\$	2,654	2,675	
認列之減損損失(迴轉)		(12)	(99)	
外幣換算損益		-	78	
本年度無法收回沖銷數		(2,642)		
12月31日期末餘額	<u>\$</u>	-	2,654	

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90天至150天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時,合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過360天之應收帳款及應收票據無法回收,合併公司對於帳齡超過360天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在91至360天之間之應收帳款及應收票據,其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況,估計無法回收之金額。

合併公司認為,除上述情況外,基於歷史違約率,未逾期或逾期超過半年以內之 應收票據及應收帳款無須提列備抵呆帳。應收票據及應收帳款餘額已包含合併公司最 重要客戶之餘額,係來自與合併公司具有良好付款紀錄之客戶群。

備抵呆帳損失其中以個別及群組評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期 清算回收金額現值之差額。

103.12.31 102.12.31

## (四)存貨-製造業

原料	\$ 20,585	25,598
減:備抵損失	(679)	(854)
小計	19,906	24,744
物料	1,112	1,130
減:備抵損失	(103)	(225)
小計	1,009	905
在製品	9,083	11,555
減:備抵損失	(937)	(119)
小計	8,146	11,436
製成品	41,425	35,089
減:備抵損失	(2,976)	(997)
小計	38,449	34,092
商品	506	194
減:備抵損失	<del>_</del>	(19)
小計	506	175
合 計	<u>\$ 68,016</u>	71,352

## 1.存貨相關損失及(利益)之明細如下:

		102年及	
存貨跌價損失(迴升利益)	\$	2,481	(1,636)
存貨報廢損失及盤虧		396	280
閒置產能		7,968	7,049
列入營業成本	<u>\$</u>	10,845	5,693

2.截至民國一○三年及一○二年十二月三十一日,合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## (五)存貨-建設業

營建用地	1	102.12.31	
	\$	718,466	941,643
在建房地		2,071,025	1,203,838
淨額	<u>\$</u>	2,789,491	2,145,481
預計超過十二個月以後回收之存貨	<u>\$</u>	2,348,676	2,145,481

- 1.民國一○三年及一○二年十二月三十一日均無存貨跌價損失之提列及存貨沖減之 迴轉。
- 2.民國一○三年度及一○二年度借款成本資本化情形如下:

	10	102年度		
借款成本資本化之金額	\$	18,570	8,287	
資本化利率	2.4	7%~2.86%	1.95%~3.0%	

3.於民國一○三年及一○二年十二月三十一日,上列部份存貨抵質押之情形,請詳附 註八之說明。

## (六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下:

	1	103.12.31		
特新光電科技(股)公司	\$	101,599	116,028	
歆錡科技(股)公司		17,369	19,187	
合 計	<u>\$</u>	118,968	135,215	

#### 1.關聯企業

合併公司民國一○三年度及一○二年度所享有關聯企業損益之份額彙總如下:

	103年度		102年度	
特新光電科技(股)公司	\$	(14,429)	(4,434)	
歆錡科技(股)公司		(1,818)	(1,740)	
合 計	\$	(16,247)	(6,174)	

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下,未依合併公司持有之所有權比例作 調整:

		103.12.31	102.12.31		
總	資	產	<u>\$</u>	470,760	615,221
總	負	債	<u>\$</u>	240,116	338,538

收入103年度<br/>\$ 269,538102年度<br/>432,639本期淨利\$ (43,159)<br/>(16,794)

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債,或對關聯企業 之負債負有個別責任而產生之或有負債。

合併公司關聯企業將資金移轉予本公司之能力並未受有重大限制。

#### 3.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,合併公司之採用權益法之投資 未有提供長期借款及融資額度擔保之情形。

## (七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一○三年度及一○二年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損 損失變動明細如下:

	沝	器設備	辫公設備	租賃資產	租赁改良	其他設備	總計
成本或認定成本:							· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
民國103年1月1日餘額	\$	117,665	11,618	-	21,176	14,621	165,080
增添		9,513	538	-	-	587	10,638
處分		(2,270)	-	-	-	(1,815)	(4,085)
民國103年12月31日餘額	\$	124,908	12,156	-	21,176	13,393	171,633
民國102年1月1日餘額	\$	65,298	11,618	39,844	21,176	13,452	151,388
增添		13,790	-	-	-	2,084	15,874
處分		(1,267)	-	-	-	(915)	(2,182)
本期重分類		39,844	-	(39,844)	-	-	-
民國102年12月31日餘額	\$	117,665	11,618	-	21,176	14,621	165,080
折舊及減損損失:							
民國103年1月1日餘額	\$	79,982	7,817	-	20,485	11,006	119,290
本年度折舊		9,780	908	-	298	1,278	12,264
處分		(2,234)	-	-	-	(1,815)	(4,049)
民國103年12月31日餘額	\$	87,528	8,725	-	20,783	10,469	127,505
民國102年1月1日餘額	\$	60,814	6,988	10,840	20,128	10,727	109,497
本年度折舊		2,816	829	6,779	357	1,194	11,975
處分		(1,267)	-	-	-	(915)	(2,182)
本期重分類		17,619	-	(17,619)	-		-
民國102年12月31日餘額	\$	79,982	7,817	-	20,485	11,006	119,290
帳面價值:							
民國103年12月31日	\$	37,380	3,431	-	393	2,924	44,128
民國102年12月31日	\$	37,683	3,801	-	691	3,615	45,790
民國102年1月1日	\$	4,484	4,630	29,004	1,048	2,725	41,891

## 1.營業租賃 - 承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下:

	10	<u> </u>	102.12.31
一年內	\$	5,866	6,470
一年至五年		16,756	21,068
	<u>\$</u>	22,622	27,538

合併公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備。租賃期間通常為三至五 年,並附有於租期屆滿之續租續。合併公司對所簽訂之租賃協議,經評估並未承擔 幾乎所有之所有權風險,故分類為營業租賃。

民國一〇三年度及一〇二年度營業租賃列報於損益之費用分別為6,508千元及 6,440千元。

## 2.擔 保

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,合併公司之不動產、廠房及設 備均未有提供作質押擔保之情形。

## (八)短期借款

#### 1.合併公司短期借款之明細如下:

		103.12.31	102.12.31
無擔保銀行借款	\$	292,627	176,173
擔保銀行借款		1,160,720	901,217
	<u>\$</u>	1,453,347	1,077,390
尚未使用額度	<u>\$</u>	825,883	215,733
利率區間	=	1.75%~3.04%	1.95%~3.0%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

## (九)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下:

	10	3.12.31	
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券、兆豐票券、 萬通票券、台灣票券	0.7%~1.6%	\$ 175,000
減:應付短期票券折價			(367)
合 計			<u>\$ 174,633</u>
	10	2.12.31	
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.75%	110,000
減:應付短期票券折價			(156)
合 計			<u>\$ 109,844</u>

## (十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下:

		103.1	2.31	
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
其他借款	NTD	2.90%	105	\$ 9,560
減:一年內到期部分				(5,984)
合 計				<u>\$ 3,576</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

		102.1	2.31	
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
其他借款	NTD	2.83%	104	\$ 17,333
減:一年內到期部分				(16,000)
合 計				<b>\$</b> 1,333
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,其他借款係向融資公司分別以固定 資產及製成品存貨售後購回方式舉借長短期融資,該借款期間分別為103年7月至 105 年7月及101年10月至104年1月,該項負債隱含之財務成本係以交易對手依其企業報酬 加計信用風險之隱含利率為基礎決定。

## (十一)預收房地款

	1	03.12.31	102.12.31
預收土地款	\$	252,982	95,712
預收房屋款		180,673	66,008
	<u>\$</u>	433,655	161,720

- 1.上述預收房地款之簽訂房地合約,請詳附註九(一)。
- 2.於民國一○三年及一○二年十二月三十一日,合併公司預計上述房地款於期後十二個月內實現之金額分別為137,353千元及零元。

## (十二)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節組成如下:

	1	03.12.31	102.12.31
義務現值總計	\$	(13,725)	(12,795)
計畫資產之公允價值		13,032	11,745
已認列之確定福利義務(負債)資產	\$	(693)	(1,050)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付,係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理,依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定,基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日,合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計13,032千元。 勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置,請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

## (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一○三年度及一○二年度確定福利義務現值變動如下:

	103年度		102年度	
1月1日確定福利義務	\$	12,796	12,006	
當期服務成本及利息		296	244	
精算損失		633	545	
12月31日確定福利義務	<u>\$</u>	13,725	12,795	

## (3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一○三年度及一○二年度確定福利計畫資產現值之變動如下:

		103年度	102年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$	11,745	10,607
已提撥至計畫之金額		1,023	999
計畫支付之福利		19	(69)
計畫資產預計報酬		245	208
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$</u>	13,032	11,745

## (4)認列為損益之費用

合併公司民國一○三年度及一○二年度列報為費用之明細如下:

	103年度		102年度	
當期服務成本	\$	56	49	
利息成本		240	195	
計畫資產預期報酬		(245)	(208)	
	<u>\$</u>	51	36	

	103年度		102年度	
營業成本	\$	34	41	
推銷費用		5	5	
管理費用		10	(15)	
研究發展費用		2	5	
	<u>\$</u>	51	36	
計畫資產實際報酬	<u>\$</u>	264	139	

## (5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一○三年度及一○二年度認列為其他綜合損益之精算損益如下:

	103年度		102年度	
1月1日累積餘額	\$	3,256	2,642	
本期認列		614	614	
12月31日累積餘額	<u>\$</u>	3,870	3,256	

## (6)精算假設

合併公司民國一○三年度及一○二年度於財務報導結束日所使用之主要精 算假設如下:

	103年度	102年度
折現率	1.875%	1.875%
計畫資產預期報酬	2.000%	2.000%
未來薪資增加	2.250%	2.250%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎,而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎,不作調整。

#### (7)經驗調整之歷史資訊

_10	02.12.31	102.12.31	101.12.31	101.1.1
\$	13,725	12,795	12,006	9,162
	(13,032)	(11,745)	(10,607)	(9,535)
<u>\$</u>	693	1,050	1,399	(373)
\$	(268)	(911)	2,537	
\$	19	(69)	(104)	
	\$ \$ \$ \$	(13,032) <b>\$</b> 693 <b>\$</b> (268)	\$ 13,725 12,795 (13,032) (11,745) \$ 693 1,050 \$ (268) (911)	\$ 13,725 12,795 12,006 (13,032) (11,745) (10,607) \$ 693 1,050 1,399 \$ (268) (911) 2,537

合併公司預計於民國一○三年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之 提撥金額為1,048千元。

(8)計算確定福利義務現值時,合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設,包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動,均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇三年十二月三十一日報導日,合併公司應計退休負債之帳面金額為693千元,當採用之折現率增減0.25%時,合併公司認列之應計退休金負債將分別減少405千元或增加421千元。

#### 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之 提繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定 金額至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一○三年度及一○二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用 分別為2,320千元及2,263千元,已提撥至勞工保險局。

#### (十三)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度費用明細如下:

	10	3年度	102年度
當期所得稅費用			
所得稅低估數	\$	1,543	
遞延所得稅費用			
暫時性差異之發生及迴轉		2,412	753
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$</u>	3,955	753

合併公司民國一○三年度及一○二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如 下:

	103年度	102年度
稅前淨利	\$ 22,406	15,082
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 3,809	2,564
採權益法認列之投資損失	3,091	1,092
利息資本化	1,941	-
投資抵減及虧損扣抵	(6,696)	(1,198)
所得稅低估數	1,543	-
其 他	267	(1,705)
合 計	\$ 3,955	753

## 2.遞延所得稅資產及負債

#### (1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下:

	103	3.12.31	102.12.31	
課稅損失	<u>\$</u>	5,591	11,952	

合併公司之課稅損失係依所得稅法規定,經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除,再行核課所得稅。該等項目以很可能取得用來抵扣可抵扣虧損的未來應納稅所得額認列為遞延稅項資產,合併公司必須根據未來應納稅所得額的可能時間和金額以及未來稅收規劃,做出關於可認列遞延稅項資產的重大會計判斷。合併公司對於部分課稅損失未認列為遞延所得稅資產,係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

## (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一○三年度及一○二年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

			_	未實現評例	<b>買利益</b>
遞延所得稅負債:					
民國103年1月1日			\$		475
借記損益表			<del>-</del>		2,420
民國103年12月31日			<u>\$</u>	3	2,895
民國102年1月1日			\$	S -	
借記損益表			_		475
民國102年12月31日			<u>\$</u>	3	<u>475</u>
		虧損	投資		
		扣抵	抵減	其他	合計
遞延所得稅資產:					
民國103年1月1日	\$	28,376	2,153	376	30,905
(借記)貸記損益表		820	(2,153)	1,341	8
民國103年12月31日	<u>\$</u>	29,196	-	1,717	30,913
民國102年1月1日	\$	23,936	4,762	2,486	31,184
(借記)貸記損益表		4,440	(2,609)	(2,110)	(279)
民國102年12月31日	<u>\$</u>	28,376	2,153	376	30,905

## 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。依所得稅法規定,經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除,再行核課所得稅。截至民國一〇三年十二月三十一日止,本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下:

虧損年度	尚未	:扣除之虧損	得扣除之最後年度	備	註	
民國九十九年度	\$	32,412	民國一○九年度	核	定數	
民國一○○年度		165,262	民國一一○年度	核	定數	
民國一○一年度		6,954	. 民國一一一年度	核	定數	
	\$	204,628	_			

## 4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下:

		103.12.31	102.12.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘		21,185	5,589
	\$	21,185	5,589
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$</u>	4,994	3,953
	10	3年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		22.59%	20.48%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810號函規定處理之金額。

#### (十四)資本及其他權益

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日,本公司額定股本總額皆為2,000,000千元,每股面額10元,實收股本皆為1,116,917千元,每股面額10元。

## 1.普通股之發行及減少

本公司為充實營運資金,於民國一〇二年四月二十九日經董事會決議通過以現金增資發行新股35,000千股(其中5,250千股由本公司員工認購,並認列酬勞成本及資本公積-員工認股權6,874千元),業經金融監督管理委員會核准,並以民國一〇二年八月二十六日為增資基準日,發行價格17.6元,溢價266,000千元認列資本公積。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

		103.12.31	102.12.31
發行股票溢價	\$	286,507	308,845
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	女	910	910
	\$	287,417	309,755

本公司於民國一〇三年六月二十三日經股東會決議通過將發行股票溢價之資本公積發放現金22,338千元,除息基準日訂於民國一〇三年七月二十三日,並於民國一〇三年八月四日發放完畢。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定,年度決算如有盈餘,應先依法完納稅捐及彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積、依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積外,得應業務需求酌予保留部分盈餘後,由董事會依下列比例擬具盈餘分配案,提請股東會決議分配之:

- (1)董事及監察人酬勞不高於百分之三;
- (2)員工紅利百分之三到百分之八;
- (3)餘額為股東紅利,按股份總額比例分派或保留之。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運成長階段,須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金,現階段採取剩餘股利政策,並考量平衡股利,擬具適當之股利分派,其中現金股利不得低於股利總額百分之十為原則。

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為 法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以 法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部 分為限。

## (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時,因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目,而增加保留盈餘之金額為零元,無需依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列特別盈餘公積。又依上段所述函令規定,本公司於分派可分配盈餘時,就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額,自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積;屬前期累積之其他股東權益減項金額,則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項金額,則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時,得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一〇三年六月二十三日及一〇二年六月十一日經股東會通過盈餘分配案決議提列特別盈餘公積808千元及1,422千元。

## (3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為306千元及345千元,董事及監察人酬勞估列金額分別為306千元及345千元,係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎,並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發金額分別為零元及465千元,其差異金額690千元及60千元已列為民國一〇三年度及一〇二年度之損益。民國一〇三年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利,尚待董事會擬議及股東會決議,相關資訊可俟相關會議召開後,至公開資訊觀測站查詢,若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時,則列為實際配發年度之損益。

本公司於民國一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇一年盈餘分配 案,有關分派予業主之股利如下:

> 101年度 配 股 率(元) 金 額

分派予普通股業主之股利:

現 金

0.19**\$ 14,571** 

#### 4.庫藏股

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日庫藏股變動情 形如下:

1033	<b>手度</b>	收回原因	 期初數	本期增加	本期減少	期末數
庫藏股數	(股)	轉讓予員工	 -	80,000	-	80,000
金	額	轉讓予員工	\$ -	1,041	_	1,041

- (1)上述證券交易法之規定,公司買回股份之數量比例,不得超過公司已發行股份總數百分之十;收買股份之總金額,不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。董事會決議前最近期依法公開經會計師查核或核閱之財務報告為計算基準,本公司可買回股數最高上限為11,169千股,收買股份金額最高上限為289,973千元。
- (2)本公司持有之庫藏股票,依證券交易法規定不得質押,亦不得享有股利之分派及 表決權等權利。

## (十五)每股盈餘

## 1.基本每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通 股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之,相關計算如 下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	1	03年度	102年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$	18,451	14,329

(2)普通股加權平均流通在外股數

	103年度	102年度
1月1日已發行普通股	111,692	76,692
庫藏股之影響	(25)	
現金增資發行新股之影響		11,666
12月31日普通股加權平均流通在外股數	111,667	88,358

## 2.稀釋每股盈餘

民國一〇三年度及一〇二年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為 基礎計算之,相關計算如下:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 18,451	14,329

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	103年度	102年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	111,667	88,358
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利_	33	28
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	111,700	88,386

## (十六)收入

合併公司民國一○三年度及一○二年度之收入明細如下:

商品銷售	103 平及	104 千及	
商品銷售	\$ 433,038	401,048	

## (十七)營業外收入及支出

## 1.其他收入

合併公司民國一○三年度及一○二年度之其他收入明細如下:

	103	102年度		
利息收入-銀行存款	\$	930	564	
租金收入		124	312	
其他		2,821	1,727	
	<u>\$</u>	3,875	2,603	

## 2.其他利益及損失

合併公司民國一○三年度及一○二年度之其他利益及損失明細如下:

	103年度	102年度
外幣兌換損益	\$ 11,619	2,782
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	10,115	1,333
處分不動產、廠房及設備之淨利益	552	66
其他	 (321)	(436)
	\$ 21,965	3,745

## 3.財務成本

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之財務成本明細如下:

		102年度	
利息費用			
銀行借款	\$	36,823	16,978
應付租賃款		-	285
<b>減:利息資本化</b>		(18,570)	(8,287)
	\$	18,253	8,976

## (十八)金融工具

## 1.金融工具之種類

## (1)金融資產

		103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產:	· <u></u>		
持有供交易	\$	11,013	1,033
放款及應收款:			
現金及約當現金		124,779	129,059
應收票據、應收帳款及其他應收款		143,105	120,682
其他金融資產-流動		257,603	209,561
其他非流動資產-存出保證金		3,089	6,029
小 計	-	528,576	465,331
合 計	<u>\$</u>	539,589	466,364

## (2)金融負債

	1	103.12.31	102.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債:		_	
持有供交易	\$		135
攤銷後成本衡量之金融負債:			
短期借款		1,453,347	1,077,390
應付短期票券		174,633	109,844
應付票據、應付帳款及其他應付款		143,177	99,355
應付租賃款(含一年或一營業週期內到期)		-	-
長期借款(含一年或一營業週期內到期)		9,560	17,333
合 計	\$	1,780,717	1,303,922

#### 2.信用風險

## (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二 月三十一日之最大信用暴險金額分別為539,589千元及466,364千元。

#### (2)信用風險集中情況

合併公司電子事業部之客戶集中在科技電腦產業客戶群,為減低應收帳款信用風險,合併公司持續地評估客戶之財務狀況,必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳,而呆帳損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一○三年及一○二年十二月三十一日,應收帳款餘額中分別有59%及51%係分別由6家及5家客戶組成,使合併公司有信用風險顯著集中之情形。另合併公司營建部門預售房地業務,有廣大客戶群且未集中與單一客戶進行交易,應收帳款之信用風險無顯著集中之虞;且銷售房地價金部分為預收期款,其餘價金由房屋貸款支應,故合併公司之應收帳並無重大信用風險。

#### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

		合约	6個月		4.04		
	 <b>長面金額</b>	現金流量	以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 1,453,347	1,512,572	285,363	473,965	19,339	733,905	-
應付短期票券	174,633	175,000	175,000	-	-	-	-
應付票據	289	289	289	-	-	-	-
應付帳款	116,782	116,782	116,782	-	-	-	-
其他應付款	26,094	26,094	26,094	-	-	-	-
長期借款	 9,560	10,095	3,274	3,274	3,547	-	-
(含一年內到期)							
	\$ 1,780,705	1,840,832	606,802	477,239	22,886	733,905	-

	長面金額	<b>合</b> 约 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5 <b>年</b>	超過5年
102年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 1,077,390	1,119,033	617,110	295,440	6,399	200,084	-
應付短期票券	109,844	110,000	110,000	-	-	-	-
應付票據	4,159	4,159	4,159	-	-	-	-
應付帳款	71,728	71,728	71,728	-	-	-	-
其他應付款	23,468	23,468	23,468	-	-	-	-
長期借款 (含一年內到期)	17,333	17,929	8,606	8,606	717	-	-
衍生金融負債							
流 出	 135	135	135	-	-	-	-
	\$ 1,304,057	1,346,452	835,206	304,046	7,116	200,084	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會 有顯著不同。

### 4.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

	103.12.31			102.12.31			
		<b>外幣</b>	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產							
貨幣性項目							
歐 元	\$	166	38.49	6,389	43	41.26	1,774
新加坡幣		78	23.94	1,867	388	23.58	9,149
美金		5,711	31.67	180,867	5,134	29.93	153,661
金融負債							
貨幣性項目							
美 金		117	31.67	3,705	39	29.93	1,167

### (2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一○三年及一○二年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及新加坡幣貶值或升值0.5%,而他所有因素維持不變之情況下,民國一○三年度及一○二年度之稅後淨利將分別增加或減少769千元及678千元。

#### 5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。 下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動 利率負債,其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合 併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.125%,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.125%,在所有其他變數維持不變之情況下,合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將減少或增加1,141千元及819千元,主因係合併公司之變動利率借款。

#### 6.公允價值

### (1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債,其公允價值 係分別參照市場報價決定,若無市場價格可供參考時,則採用評價方式估 計。

衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時,非選擇 權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分 析計算公允價值,選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

#### (3)公允價值層級

下表按評價方式,分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下:

第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級:除包含於第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>s - </u>	11,013	-	11,013
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>s - </u>	1,033	-	1,033
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<b>s</b> -	(135)	_	(135)

合併公司於民國一○三年度及一○二年度,並無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

#### (十九)財務風險管理

#### 1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

### 2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務,統籌協調進入國內與國際金融市場操作,藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。合併公司透過衍生金融工具規避暴險,以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範,其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險,主要來自於合併公司應收客戶之帳款及金融資產。

#### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易,並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。倘無法取得該等資訊,合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等,並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶,並透過每年覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。 (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險,係由合併公司財務部衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均為信用良好之銀行,無重大之履約疑,故無重大之信用風險之虞。

#### 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下,皆有足夠之流動資金以支應到期之負債,而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司逐一計算各開發建案成本所需之資金、可向客戶收取之銷售期款及銀行可支應之營建融資,並妥善規劃資金收支時點,以確保有足夠之流動資金支應到期之負債。由於建案開發建造期間所需之資金部分可自銀行取得融資,交屋時客戶亦可向銀行取得房屋貸款支付大部分價金,合併公司不致發生重大損失或使聲譽受損之風險。

#### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動,如匯率及利率變動,而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險,從事衍生工具交易,並因此產生金融資產及負債。 (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。

合併公司運用遠期外匯合約/遠匯買賣交易等衍生性金融商品,規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易,並隨時監測匯率波動,以降低匯率波動所產生之公平價值風險及現金流量風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言,借款幣別係與合併公司營運產 生之現金流量之幣別相同,主要係新台幣。在此情況,無須簽訂衍生工具。

### (2)利率風險

合併公司因從事之短期及期借款,屬浮動利率之債務,故市場利率變動將使 短期及長期借款有效利率隨之變動,而使其未來現金流量產生波動。合併公司評 估所處經營環境近年來利率水準尚稱平穩,應不致產生重大利率風險。

#### (二十)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力,以持續提供股東報酬及其他利 害關係人利益,並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構,合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或買回庫藏股。

合併公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之 全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。

民國一〇三年度合併公司之資本管理策略與民國一〇二年度一致,即維持合理負債資本比率,確保能以合理之成本進行融資。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之負債資本比率如下:

	103.12.31		102.12.31	
負債總額	\$	2,218,754	1,473,753	
減:現金及約當現金		124,779	129,059	
淨負債	<u>\$</u>	2,093,975	1,344,694	
權益總額	<u>\$</u>	1,429,975	1,433,286	
負債資本比率		146.43%	93.82%	

截至一〇三年十二月三十一日,負債資本比率增加,主要因在建個案積極投入開 發造成負債增加所致。

### 七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

- (二)與關係人間之重大事項
  - 1. 營業收入及應收關係人款項

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下:

		銷	<b>貨</b>		
	1	03年度	102年度	103.12.31	102.12.31
關聯企業	\$	10,183	11,842	2,353	5,916
其他關係人		13	-	-	-
	<u>\$</u>	10,196	11,842	2,353	5,916

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為120天,一般銷貨係90天~150天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品,且經評估後無須提列呆帳費用。

		銷售房地合	-約總價	<b></b> 預收房地款	
	1	03年度	102年度	103.12.31	102.12.31
其他關係人	<u>\$</u>	112,060	112,060	17,620	10,996

合併公司銷售關係人之價格係比照公司員工購屋獎勵辦法辦理,其收款條件與 其他非關係人無重大差異。

### 2.營業成本及應付關係人款項

		進貨	<u> </u>	應付關係人款項		
	10	3年度	102年度	103.12.31	102.12.31	
關聯企業	\$	3,177	221	2,855	6	

合併公司對上述公司之進貨價格與本公司對一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款方式為每個月結算,先以其他債權債務互抵後,於次月中或次月底匯款。

		加工	費	應付關係人款項		
	10	)3年度	102年度	103.12.31	102.12.31	
關聯企業	<u>\$</u>	22,563	12,743	5,017	4,379	

合併公司對上述公司之加工費與合併公司對一般廠商之加工費無顯著不同。其 付款期限為一至二個月,與一般廠商並無顯著不同。

#### 3. 向關係人購買營建用地

合併公司於民國一〇二年三月及九月陸續向關係人永翊開發股份有限公司分別購入國光段800-4地號等五筆土地及國光段800地號等24筆土地,合約總價為607,012千元。截至民國一〇三年十二月三十一日止已全數付清無誤。

合併公司於民國一〇二年七月向關係人亞昕國際開發股份有限公司購入力行 段959地號,合約總價327,764千元,截至民國一〇二年十二月三十一日已全數付款 完畢。

合併公司於民國一○三年三月向關係人亞昕國際開發股份有限公司購入新北市林口區力行段904、905地號土地,合約總價為298,130千元。截至民國一○三年十二月三十一日止,款項已全數付清。

#### 4.其他

合併公司與其他關係人所簽訂之共同投資興建合約,請詳附註九(三)之說明。 5.背書保證

截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止,合併公司為關係人提供背書保證明細如下。另於民國一〇三年度及一〇二年度,因上述情況向其他關係人皆收取保證費收入計344千元。

其他關係人103.12.31<br/>\$ 1,839,050102.12.31<br/>1,839,050

# (三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括:

	103年度		102年度	
短期員工福利	\$	13,598	11,364	
股份基礎給付		-	2,733	
退職後福利		482	435	
	\$	14,080	14,532	

# 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	質押擔保標的	1	103.12.31	102.12.31
營建用地	銀行借款	\$	718,466	941,643
在建房地	銀行借款及應付短期票券		2,065,358	1,203,838
其他金融資產-流動	信託專戶		216,773	164,657
	銀行借款		40,830	44,904
		\$	3,041,427	2,355,042

# 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾:

1.合併公司已開立而未使用之信用狀:

	103.12.31		102.12.31	
已開立未使用之信用狀	<u>\$</u>	9,867	6,451	

2.合併公司未認列之合約承諾如下:

	1	103.12.31	102.12.31
已簽訂之合約			
銷售房地(含稅)	\$	2,638,810	1,827,320
發包工程(含稅)		693,881	-
已收取或支付價款			
銷售房地(未稅)		433,655	161,720
發包工程(未稅)		167,442	-

(二)合併公司於民國一○三年及一○二年十二月三十一日因履約保證開立之存出保證票據分別為38,793千元及15,550千元。

(三)合併公司於民國一○三年十二月三十一日與地主所簽訂之共同投資興建契約書情形如下:

合建方式 工程名稱或地號

共同投資興建 晴空樹、林口區建林段436~443、451~454等地號、

林口區力行段892~897及718等地號

合建分售 力行段898、899地號 合建分星 林口區力行段906地號

十一、重大之期後事項:無。

十、重大之災害損失:無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

只一個们 切首次挪到员们为配为来心之一									
功能別		103年度			102年度				
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計			
性質別	成本者	費用者	Д. <u>э</u> ]	成本者	費用者	او ت			
員工福利費用									
薪資費用	26,948	29,199	56,147	27,272	29,283	56,555			
勞健保費用	2,526	2,214	4,740	2,367	2,007	4,374			
退休金費用	1,101	1,270	2,371	1,084	1,215	2,299			
其他員工福利費用	1,208	1,233	2,441	1,039	1,179	2,218			
折舊費用	10,948	1,316	12,264	10,819	1,156	11,975			
攤銷費用	5,642	767	6,409	2,820	231	3,051			

#### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重 大交易事項相關資訊如下:

- 1.資金貸與他人:無。
- 2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

縞	背書保	被背書保護	整對象	對單一企	本期最高	期末背	黄原動	以財産権	累計背書保證金限	背書保	屬母公司	屬子公司	局對大陸
	推者公			業背書保	背書保證	書保證		保之背書	额佔最近期财務	橙最高	對子公司	對母公司	地區背書
载	司名稱	公司名稱	關係	遊限額	徐 頓	餘 額	支金額	保證金額	報表淨值之比率	展額	背書保證	背書保證	保權
1	本公司	亞昕國際	1	4,289,925	1,839,050	1,839,050	376,262	-	128.61%	4,289,925	-	-	-
		開發(股)											
		公司											

註1:為共同起造人之往來公司。

- 註2:(1)本公司及子公司整體背書保證之總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之300%為限,對單一企業背書保證限額以不逾本公司淨值之300%為限。
  - (2)與本公司有業務往來之公司,個別背書保證金額以不逾本公司最近一年度或當年度截至背書保證時本公司與其進貨或銷貨金額熟高者;背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註3:本公司得對下列公司背書保證

- (1)與本公司有業務往來關係之公司。
- (2)本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保,或因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者,不受前二項規定之限制,得為背書保證。

本公司累計對外背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值為限。

對單一企業背書保證之限額1,429,975千元×300%= 4,289,925千元。

對單一聯屬公司背書保證之限額:1,429,975千元×300%= 4,289,925千元。

累計背書保證最高限額4,289,925千元。

- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

	財産	事 賞	交易	價款支			交易對為	<b>L為關係人</b> 才	上,其前:	<b>大移轉資料</b>	價格決	取得目	其他
取得不動產					交易對象	關係		典裝行人	<b>移</b> 轉		定之参	的及使	约定
之公司	名稱	發生日	全額	付情形			所有人	之關係	日期	全 額	考依據	用情形	事項
本公司	新北市林口區力行	103.3.27	298,130	298,130	亞昕國際	本公司	陳XX	無	100.2.16	265,336	鑑價報	興建住	-
	段904及905地號				開發(股)	前任董					告	宅大樓	İ
					公司	事							İ

- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億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者:無。
- 8.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。
- 9.從事衍生工具交易:詳請附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:無。

### (二)轉投資事業相關資訊:

民國一○三年度合併公司之轉投資事業資訊如下:

單位:新台幣千元

投責公司	被投資公司	所在	主要管	原始报	黄金額		期末持有		期中最高持股	被投資公司	本期認列之	
名籍	名 蒋	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	或出責情形	本期損益	投資損益	備註
本公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞 群島	經營各項 投資業務	32,992	39,435	-	100.00%	101	100.00%	(1,935)	(1,935)	註1
本公司	特斯光電科技 股份有限公司		電及零連模沖製及貿務內有產業子其件續、壓造進易。外關品務機五、沖沖設買出業代前廠經。做在程 件計賣口 理項商銷		99,320	8,047,512	38.25%	101,599	38.25%	(37,723)	(14,429)	
本公司	歆錡科技股份 有限公司	台灣	電鍍	29,000	29,000	2,000,000	33.44%	17,369	33.44%	(5,436)	(1,818)	
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED		斯	經營養業 投資 養業 器 養業 養業 養業	-	7,143	•	- %	-	100.00%	64	64	註2

註1:前述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2:該公司已於民國一○三年十一月二十六日清算完成。

(三)大陸投資資訊:無。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

合併公司有兩個應報導部門:電子部門及營建部門,電子部門係製造精密端子、 四方針等五金零件。營建部門係從事住宅大樓開發及租賃之業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位,以提供不同產品及勞務。由於每一策 略性事業單位需要不同技術及行銷策略,故須分別管理。

#### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理,故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外,並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門資訊及調節如下:

石 所公 内宫 <del>廷</del> 即 门 貞 訛 及 酮 即 如 一	·				
	4	子部門	營建部門	調整及銷除	合 計
收 入:					
來自外部客戶收入	\$	433,038	-	-	433,038
利息收入		560	370	-	930
收入總計	\$	433,598	370	-	433,968
利息費用	\$	7,153	11,100	-	18,253
折舊與攤銷		18,673	-	-	18,673
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		18,182	-	(1,935)	16,247
<b>應報導部門損益</b>	<u>\$</u>	52,579	(28,238)	(1,935)	22,406
資 產:					
採權益法之投資	\$	119,069	-	(101)	118,968
非流動資產資本支出		18,515	-	-	18,515
應報導部門資產	<u>\$</u>	603,514	3,045,316	(101)	3,648,729
應報導部門負債	\$	418,125	1,800,629	-	2,218,754
			102年		
	1	1子部門	營建部門	調整及銷除	合 計
收入:					
來自外部客戶收入		401,048	-	-	401,048
利息收入		523	41	-	564
收入總計	<u>\$</u>	401,571	41	_	401,612
利息費用	\$	5,730	3,246	-	8,976
折舊與攤銷		15,026	-	-	15,026
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		6,427	-	(253)	6,174
應報導部門損益	\$	22,386	(7,051)	(253)	15,082
資 產:					
採權益法之投資	\$	141,463	-	(6,248)	135,215
非流動資產資本支出		25,015	-	-	25,015
應報導部門資產	\$	601,141	2,312,146	(6,248)	2,907,039

# (三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下,其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類,而非 流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地	區	別		103年度	102年度
來自	外部客	户收入:			
臺	灣		\$	104,159	131,608
中	國			173,405	143,077
泰	國			46,208	36,508
新	加坡			76,682	72,617
其	他			32,584	17,238
			<u>\$</u>	433,038	401,048
非流	動資產	:			
臺	灣		<u>\$</u>	172,864	189,302

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產,惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

# (四)主要客戶資訊

	1	102年度		
來自電子部門之A客戶	\$	72,055	65,024	
來自電子部門之B客戶		46,436	39,922	
來自電子部門之C客戶		46,175	36,502	
來自電子部門之D客戶		44,382	33,556	
合 計	<u>\$</u>	209,048	175,004	

佳穎精密企業股份有限公司管證體



董事長:李志廣闡





