股票代號:3310



106年度年報





一、本公司發言人

姓 名:朱理華

職 稱:電子事業處總經理

電 話:(03)385-8181

電子郵件信箱:mike.chu@chialin.com.tw

二、本公司代理發言人

姓 名:林坡圳

職 稱:營建事業處總經理

電 話:(03)385-8181

電子郵件信箱:lin.po-ging@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部

地 址:台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網 址:http://www.gfortune.com.tw

電 話:02-2371-1658

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

魁: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

																					لِ	貝次
壹、	致股	東:	報告	書.																		01
貳、	公司	簡	介.																			05
參、	公司	治:	理報	告																		07
	- \	公	司組	織																		07
	二、	董	事、	監	察人	. ,	總統	巠理	、	別總	經到	里、	協理	!\ 2	子部]	門及	分支	機構	主管	資料。		10
	三、	公	司治	理	運作	情	形.												23
	四、	會	計師	公	費 資	訊													38
	五、	更	換會	計	師資	訊													39
	六、	公	司之	董	事長	ξ `	總統	經理	•	負責	財利	務或	會言	事	務之	經理	.人,	最近	〔一年	三內曾	任職於	
		簽	證會	計	師所	f屬	事	務或	其	關係	:企	業者	,雁	[揭]	露其	姓名	、暗	战稱及	と任 耶	战於簽	證會計	-
		師	所屬	事	務所	j或	其關	關係	企業	* 之	期間	引										39
	七、	最	近年	-度	及截	至	年幸	银刊	即	日止	, ;	董事	、監	[察]	人、	經理	人及	达 持服	足比何	月超過	百分之	-
		+	之股	東	股權	髰移	轉	及股	權	質押	變重	動情	形.									39
	八、	持	股比	例	佔前	十	大月	没東	間2	豆為	財系	务會	計準	則な	入報:	第六	號關	係人	之資	訊		40
	九、	公	司、	公	司之	董	事	、監	察	人、	經到	里人	及公	司	直接	或間	接控	と制之	と事業	美對同	一轉投	Ļ
		資	事業	之	持股	數	, 3	位合	併言	十算	綜合	}持,	股比	例.								41
肆、	募資	情	形.																			42
	- 、	資	本及	股1	份.																	42
	二、	股	東結	構																		43
	三、	股	權分	散	情形	ķ																43
	四、	主·	要股	東.	名單														44
	五、	最.	近二	年)	度每	股	市位	費、	淨值	直、	盈食	余、,	股利	及木	日關:	資料						44
	六、	公	司股	利	攻策	及	執行	亍狀	况.													45
	七、	本.	年度	擬	議之	無	償酉	记股	對な	公司	營業	挨績	效及	每月	殳盈 (餘之	影響	• • • •				45
	八、	員.	工分	紅	及董	事	、 皇	监察	人酉	州勞												45
	九、	公	司買	回	本公	司	股化	分情	形.													46
	+,	公	司債	(含	`海	外分	入司	債)	辨耳	里情	形.							. .				46
	+-	- ` !	特別	股新	辦理	!情	形.											· • • •		· • • • •		48
										•												
	十五																				姓名、	
						-																
伍、	營運	概	况 .																		• • • • •	49
		•	-																			
	六、	重.	要契	約																		65

陸	:、財務概況	66
	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	66
	二、最近五年度財務分析	70
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	74
	四、最近年度財務報表	75
	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	75
	六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事,及對公司財務之影響	75
柒	、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	76
	一、財務狀況	76
	二、經營結果	77
	三、現金流量	78
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	
	五、最近年度轉投資政策	
	六、風險評估	79
	七、其他重要事項	
捌	、特別記載事項	
•		
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	
	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	
	四、其他必要補充說明事項	
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	
•	股東權益或證券價格有重大影響之事項	,

青、致股東報告書

各位股東女士先生:

感謝各位股東撥冗參加本公司 107 年股東常會。佳穎在 106 年電子事業及營建事業部門營收分別為 10.54 億元及 5.36 億元,營收比重約 66%及 34%,稅後淨利 7,078 萬元,每股稅後盈餘 0.91 元。全年度因併購效益,帶動車用電子營收之提升及林口『星空樹』『晴空樹』建案已於第四季起完工陸續交屋入帳,營業收入較去 105 年大幅成長 97.64%,在全體員工的努力下年度營業收入 15.9 億創下成立以來之歷史新高。

電子事業部門主要業務以車用電子連接器、四方針、LED導線架、端子、彈片為主,為加速汽車市場開發同時強化西進布局,106年起因併購晉基公司成為重要策略合作夥伴並搭配佳穎在Tier1銷售通路及研發的技術,轉型車用零組件領域去年終於開花結果,未來將繼續深化汽車Tier1零部件市場開發,鎖定車用產品中具有高門檻、高毛利與高成長的三高產品發展,營業成長可期。

營建事業方面,林口『星空樹』『晴空樹』建案,已於今年第四季完工陸續交屋入帳。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()六年度營業報告

(一) 106年度營業計劃實施成果:

106年度營業收入總計新台幣1,590,949 仟元,相較105年度新台幣804,992元,增加約97.64%;106年度營業淨利新台幣184,827仟元,相較105年度新台幣89,349仟元增加約106.86%;106年度營業外收支計新台幣(56,902)仟元,相較105年度新台幣228,729仟元減少約124.88%;106年度稅後淨利為新台幣70,778 仟元,相較於105年度稅後淨利新台幣301,634仟元,減少約76.54%,

營業淨利增加主要係106年併購晉碁之併購效益及『星空樹』『晴空樹』 建案交屋營收大幅成長所致;稅後淨利減少約76.54%,則因105年度營業 外收支認列長期股權投資之廉價購買利益金額新台幣253,936仟元而106年 係因台幣升值之匯率損失及105年未分配盈餘加徵10%營所稅影響金額分 別為新台幣36,733仟元元及24,713仟元所致。

(二) 106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

				1 12 11 11 1
項目	106 年度	105 年度	增 (減)	變動
块 日	合 計	合 計	金 額	比 例 %
營業收入	1,590,949	804,992	785,957	97.64
營業成本	1,251,430	628,375	623,055	99.15
營業毛利	339,519	176,617	162,902	92.23
營業費用	154,692	87,268	67,424	77.26
營業淨利	184,827	89,349	95,478	106.86
營業外收入及				
支出	(56,902)	228,729	(285,631)	(124.88)
稅前純益	127,925	318,078	(190,153)	(59.78)
所得稅費用	(57,147)	(16,444)	(40,703)	247.52
稅後純益	70,778	301,634	(230,856)	(76.54)

(四)獲利能力分析:

	-E 17	100 左京	405 K A
	項目	106 年度	105 年度
財務	負債占總資產比率(%)	73.75	69.20
結構	長期資金占不動產、廠房 及設備比率(%)	512.06	490.08
冶生	流動比率 (%)	140.10	148.31
償債 能力	速動比率 (%)	43.74	38.03
AC 74	利息保障倍數	4.62	18.39
	資產報酬率 (%)	2.07	7.32
獲利	股東權益報酬率(%)	5.14	20.23
能力	純益率 (%)	4.45	37.47
	每股盈餘(元)	0.91	2.95

二、一〇七年度營運計劃

(一)營運方針

隨著汽車電子及新能源汽車快速發展趨勢之下,佳穎 2017 年起協助與德國東線廠 Prettl 開發感應扣環埋入射出技術,經由 Tier1 德國高田(TAKATA GmbH)審查通過,2018 年即將啟動量產,此產品應用於汽車安全帶母座感應扣環,終端客戶為 BMW,車用零組件產品及技術升級,技術能力再獲肯定。

本公司電子事業處近幾年積極調整產品組合,逐步汰換低毛利舊產品,積極佈建汽車產業未來將鎖定車用產品中具有高門檻、高毛利與高成長的三高產品發展並利用產學合作技術資源,導入新能源及智能車端子、連接器及線束組等產品研發暨生產製造產線,其中與 Hyundai 及 Kefico 合作開發雷射點焊複合模等車用零組件已有斬獲,氧傳感器複合端子已獲得韓國現代車廠認,並於去年第四季開始出貨。車用零組件仍以台灣佳穎技術開發為主,並由晉碁大陸廠生產進而導入中國及東南亞車廠客群,已逐步發揮併購之預期效益。

營建事業部門,未來計畫將已取得之土地與建商共同投資興建或以地主身份與建商合建,以降低資金之投入,尚未銷售建案之土地亦可考量於適當時機將土地出

售,待所有建案完工交屋後將逐漸淡出營建業務,而專注於電子事業。

(二)預期銷售數量及其依據

- 1.電子事業處之銷售數量係依未來市場概況及公司未來營運方針同時考量 106
 年之銷售結果估算,並調整最適產能以達成 107 年之預算目標。
- 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『星空樹』 與『晴空樹』建案已於106年第4季起完工交屋。107年起與亞昕國際開發(股) 公司及新潤興業(股)公司合作,於新北市板橋區推出新建案『翠峰』。

(三)重要之產銷政策

1、研發與生產方面:

- (1)強化自動化製程:防杜不良於第一線,導入 CCD 即時線上監控系統, 利用 BAR CODE 工單管理,即時掌控生產狀況,提升效率以滿足客 戶需求。
- (2) 培育未來性產品:隨著智能及新能源汽車的發展及普及化,與外部 研發團隊共同開發車用高壓端子及連接器,朝新燃料汽車的產品應用 前進,聚焦車用由低壓進入高壓應用。

2、業務方面:

聚焦車用及光電類客戶群:

- (1)由現有 Tier3 為基礎,進入 Tier2 及 Tier1 客戶群,透過與客戶緊密開發合作的互動,強化彼此信任關係,並以堅強的研發及生產團隊, 給予客戶最佳的 solution。
- (2)產品定位在車用零組件,除提供端子外,也滿足客戶一站式採購為 目的,由端子埋入射出雷射複合模連接器及線束等類產品,以滿足市 場需求。

3、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
- (5)強化外匯人員之素質

三、未來公司發展策略

本公司未來的策略定位是成為汽車 Tier1 零部件主要供應商,以西進及南向並重的策略,強化區域性的戰略位置,並以策略培植及收購新創技術來強化核心價值,擴大在汽車零件部的深度及廣度,並逐步導入工業 4.0 生產暨檢驗自動化工廠,俾以讓公司的生產品質也能順利和國際市場接軌。

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 除能充分取得外,本公司並透過相關機制取得合理的價格及穩定的品質,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

本公司除遵循法令要求並研擬各項配套措施與辦法,務求落實公司治理, 並將專注各項法規之更新,以確保股東權益。

(3) 總體經營環境

2018年全球經濟預料在美國引領帶頭下,包括歐洲與日本等主要經濟體 將繼續享有同步穩健擴張,美國貨幣政策正常化步入升息循環以及稅改政策, 預期未來貨幣政策偏向溫和緊縮,同時牽動各國央行決策。2018 年台灣經濟 成長仍充滿諸多不確定性因素,包括:全球貨幣政策走向、國際熱錢移動影響、 國際金融匯率走勢與波動、中國大陸經濟發展與兩岸關係走向,不過政府公共 建設適時推出,加上薪資提高有利消費成長,預期全年經濟成長幅度大致與 2017年持平。

展望107年公司經營團隊將凝聚全員最高共識,以團隊合作與積極創造的態度,強化專業管理,追求全體股東及員工最大利益為目標,敬請各位股東秉持多年來愛護之情給予支持,並不吝賜教!

董事長:林坡圳



總經理: 朱理華



會計主管:蘇小慧



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。

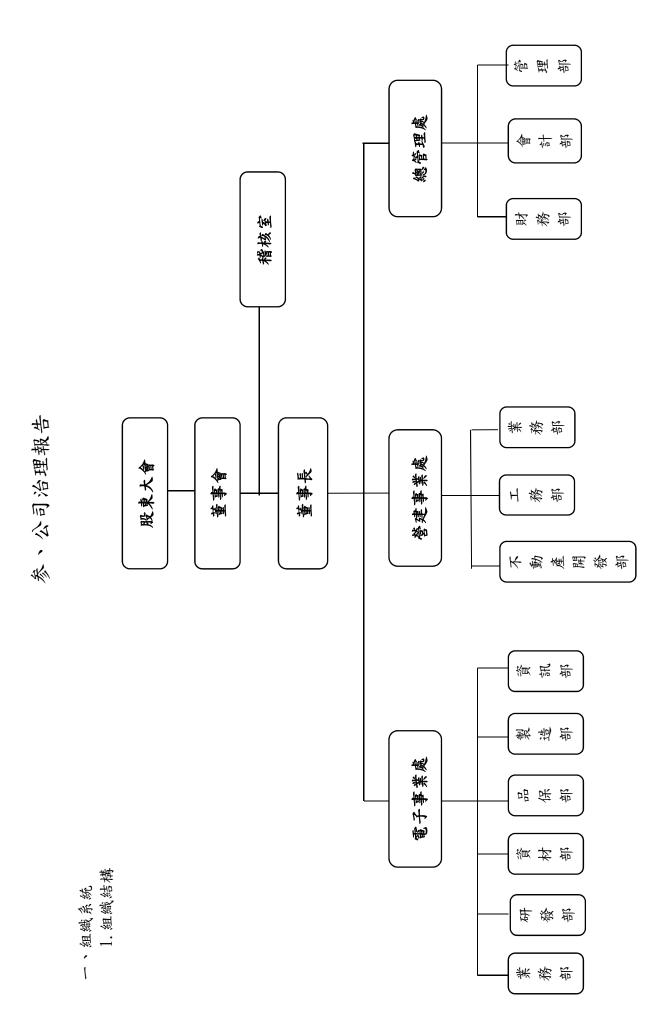
七月購買新北市林口區力行段959地號土地。

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。
- 104年 十月購買新北市林口區力行段898地號土地。 十二月新北市林口區「Hometel」建案完工交屋。
- 105年 三月董事會決議發行105年度第一次有擔保普通公司債。 十二月購買晉碁精密股份有限公司及其子公司股權。
- 106年 十一月新北市林口區「晴空樹」建案完工交屋。 十一月新北市林口區「星空樹」建案完工交屋。

十二月新北市板橋區推出「翠峰」建案。



2. 主要部門所營業務

部	3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。
46		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。
	然一四十四	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。
	ale at 3 -	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		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	
		營業目標之擬訂及達成。	
		市場調查分析、新客戶開發。	
	业为初	報價及訂單處理、客戶資料建立。	
	業務部	製造通知、外銷信用狀檢核、銷貨條件訂立	·_ •
		客訴反應及協助、新產品資料提報。	
電		新產品之成本預估及售價擬訂。	
		現有產品之設計研究改良。	
		客戶原樣藍圖之研究與保管、樣品進度控制	0
	研發部	新素材資料收集、分析及檢討。	
子		新產品及特殊產品之開發研究、新產品使用	說明書之設計。
,		產品特性導向及專利權之申請。	
		原、物料及商品之採購作業。	
		庫位規劃與整理、安全維護。	
事	資材部	滯料滯存品及價值廢品之庫存提報。	
7		成品繳庫點收、出庫交運處理、保管及帳務	處理。
		庫存盤點收、出庫交運處理、保管及帳務處	.理。
		原物料入廠檢驗、製程品檢記錄、成品檢查	趸及功能性測驗 。
<u> </u>	品保部	品質異常處理及追蹤、客訴品質異常處理。	
業		品質不良原因分析、提報、託工品質檢驗。	
		進廠材料、託工品點數及不合格退回。	
		材料發放批號管制、餘料提報。	
b	製造部	生產規劃、訂單審核、出貨日期核定及產能	平衡調度。
處	N-Z-1	生產人員、進度安排控制、用料管制。	
		產銷交貨品/質之協調。	
		產品表面處理、包裝。	
		公司電腦化規劃、推動、整合。	
	資訊部	電腦軟硬體之維護及資料文件之整理保管。	
		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

	見 主 う 人	關係	7	載	1		棋		僷	谦	棋	谯	棋	傇		谯	棋
月 15 в	配徳政一親 一条 大井 化井 本 な 監察 人 本 な な な な な な な な な な な な な か ま な か ま な か ま か な か ま か か ま か か ま か か ま か か ま か か ま か か ま か か ま か か ま か		載	7		鎌		棋	無	兼	兼	鎌	棋		兼	鎌	
107 年 4	具配以內關(職	7		1	ŧ	棋		棋	兼	棋	谯	棋	徘	棋		棋
1	目前兼任 本公司及	其他公司之職務	本公司營建事業處總 經理 特新光電董事			本公司電子事業處總 經理 特新光電董事		連展投資控股(股)公司董事長(註四) 中加顧問(股)公司業務副總經理 務副總經理 勘凱科技(股)公司董事		淮	原皇交通關係企業董 事長	眾智聯合會計師事務 所會計師	連展投資控股(股)公 司董事(註五)		亞听國際開發(股)公司董事	台南企業(股)公司獨 立董事	德律聯合法律事務所 合夥人
	主要經(學)歷		淡江大學保險學系台灣土地銀行經理		台灣大學國際企業學系	台灣大學國際企業學系 連展科技(股)公司總經理 特助		清華大學材料科學工程學	博士 國家奈米元件實驗室助理 研究員	龍華工專機械工程系 佳穎精密總經理	原皇交通關係企業董事長	淡江大學會計系 安保建業會計師事務所經理	台灣科技大學 台灣電子連結器協會理事 長 中華知識經濟協會理事長	University of Minnesota Twin*Cities 經濟系		中興大學會計系 捷鴻開發董事長 住穎精密董事長	台灣大學法律研究所 新竹地方法院法官
	人名義 股份	持股 比率	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利用他人名義 持有股份	股數	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	年子女 股份	持股 比率	0	0	0	0	0.75		0	0.10	0	0	0	0	0	0	0
	配偶、未成年子女 現在持有股份	股數	(X.聚.) 0 0		0		471, 750	0		87, 794	0	0	0	0	0	0	0
	羧	持股 比率	24.71	0.05	8.96	0.19	0.17		0	2.27	0.74	0	1.29	1.10	1.11	0.21	0.49
	現在持有股數	股數	15, 510, 937	30, 000	5, 625, 000	119, 500	104, 250		0	1, 899, 132	618, 750	0	812, 250	688, 500	694, 125	134, 095	412, 500
	· 45	持股 比率	24.69	0	8.95	0	0.17		0	2.27	0.74	0	1. 29	1.10	0	0.21	0.49
	選任時 持有股份	股數	20, 681, 250	0	7, 500, 000	0	139, 000		0	2, 532, 176	825, 000	0	1, 083, 000	918, 000	0	178, 794	550, 000
	初次選任	F I	00/00/101	101/06/26	F / 00/ 00 F	100/00/14	106/06/14		106/06/14	77/06/20	101/06/26	100/11/15	106/06/14	三年 106/06/14	I	101/06/26	100/11/15
F.1	F 任期			4		+	11年		11	三年	5 三年	1 三年	4三年			三 种	三年
4.里寸《四尔八月1	選(就)任	新	, F, 90, 90 F	- 106/06/14	1,00,00	100/00/14	106/06/14		106/06/14	104/06/15	104/06/15	106/06/14	106/06/14	106/06/14	T	106/06/14	104/06/15
月人	性别			魠		用	魠		民	居	民	展	展		魠	展	用
* 王·T	科名		采略投資 (股)公司	代表人: 林坡圳	展騰投資有 限公司	代表人: 朱理華	林筆聰(註 一)		黃俊凯(註一)	葉春木(註二)	張慶華(註二)	黄健南	陳鴻儀(註 一)	兆權投資有 限公司(註 一)	代表人: 姚政岳	李志廣(註 二)	劉緒倫(註 三)
	翻雜	計事地	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	中華民國	中華民國
	題		и † ‡	事 本	 	+	1마		神	重	垂	獨立董事	緊察人	照然人		監察人	監察人

親等2主管、	關係	谯	礁
偶或二 於之其代 以或醫藥	姓名	進	谦
具配 以內關後 董事	職稱	進	亊
目前兼任本公司及	其他公司之職務	長福營造工程股份有 限公司負責人	淮
主要經(學)歷		專科 長福營造工程(股)公司負責 人	高職畢 達權投資有限公司負責人
人名義股份	持股 比率	0	0
利用他持有	股數	0	0
年子女 股份	持股 比率	0	0
配偶、未成 現在持有	股數	0	0
鞍	持股 比率	0.74	0
現在 持有股	股數	618, 750 0.74	0
, SR	持股 比率	0.74	0
選任時持有股份	股數	825, 000	0
初次選任	平	104/06/15 三年 101/06/26	101/06/26
任期		手三	す三
選(就)任	F I	104/06/15	104/06/15 三年 101/06/26
性别		鬼	本
科		王玉麟(註三)	林美珠(註三)
國籍	a.土 机 3亿	中華民國	中華民國
職		開終人	監察人

註一:林肇聰先生,黃俊凱先生於106/06/14 選任董事,陳鴻儀先生,兆權投資有限公司代表人:姚政岳先生於106/06/14 選任監察人。

註二:李志廣先生於106/06/13 辭任董事,106/06/14 選任監察人。

註三:葉春木先生, 劉緒倫先生, 王玉麟先生, 林美珠小姐於 106/06/13 辭任。

LTD. 董事、上海連淨商貿有限公司董事、天得五金塑膠(深圳)有限公司董事、連展科技(江西)有限公司董事、思邁特股份有限公司董事、連淨綠色科技股份有限公司董事、ADVANCED-CONNECTEK PROPERTY DEVELOPMENT 註四:連展科技董事長、德詠科技股份有限公司董事、ADVANCED- CONNECTEK U. S.A. INC. 董事、連展科技株式會社董事、連展科技(深圳)有限公司董事、連展科技(天津)有限公司董事、ADVANCED- CONNECTEK (KUNSHEN) CO., CO., LTD 董事、鷹潭連興房地產開發有限公司董事。

註五:厚美德生物科技股份有限公司董事、缵德科技股份有限公司董事、ADVANCED-CONNECTEK U. S.A. INC. 董事、連展科技扶;會社董事、連展科技(深圳)有限公司董事、連展科技(天津)有限公司董事、ADVANCED-CONNECTEK (KUNSHEN) CO, LTD. 董事、上海連淨商貿有限公司董事、天得五金塑膠(深圳)有限公司董事、連展科技(江西)有限公司董事、思邁特股份有限公司董事、思邁特能源科技(上海)有限公司董事、ADVANCED-CONNECTEK PROPERTYDEVELOPMENT CO., LTD 董事、昆山德寰電子有限公司董事、進淨綠色科技股份有限公司董事兼總經理、德臻科技股份有限公司董事長、深圳市穎瑭環保科技有限公司董事、鷹潭連與房地產開發有限公司董事、 鷹潭連淨綠色科技有限公司董事、智慧雲管家股份有限公司、綠舟科技股份有限公司、天津展慧企業管理諮詢有限公司、昆山連淨農業科技有限公司、連訊通信股份有限公司董事長、連騰科技股份有限公司董事長。

1. 法人股東之主要股東:

107年4月15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%)、姚連地(45.08%)、姚政岳(4.73%)
展騰投資有限公司	周銘輝(51%)、蘇素珍(49%)
兆權投資有限公司	姚政岳(100%)

註1:董事、監察人屬法人股東代表者,應填寫該法人股東名稱。

註 2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者,應再填列下表二。

2. 法人股東之主要股東為法人者主要股東:

107年4月15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	姚政岳(100%)
德陽投資(股)有限公司	蘇素珍(6.47%)、周楊美玉(48.82%)、姚連地 (29.02%)、姚政岳(15.69%)

註1:如上表一主要股東屬法人者,應填寫該法人名稱。

註2:填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3. 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:

		「五年以上工作 下列專業資格				符合	含獨コ	立性作	青形	(註)	2)			兼任其他公開發行
條件 姓名 (註1)	務會業關利立 財或所系大助 以須之專上 以其 以其 以其 以其 以其 以其 以其 以 以 以 以 以 以 以 以 以 以 以 以 以	法官計與所考有門術官、師公需試證職人檢、其業國格之及書業員	務務或務所經財計業之	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	公司獨立董事家數
采略投資(股) 公司代表人: 林坡圳(註1)			$\sqrt{}$				\checkmark		$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	\checkmark	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0
展騰投資有限 公司代表人: 朱理華			√				√		√	√	√	√	√	0
林肇聰			V	√	√	√	√	√	√	√	V	V	V	0

黄俊凱		V	V	√	$\sqrt{}$		$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	√	\checkmark	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0
黄健育	√	√	√	√	V	V	V	V	√	V	V	V	0
陳鴻儀		√	√	√	$\sqrt{}$	√	V	V	√	V	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0
兆權投資有限 公司代表人: 姚政岳		V	V	V	√	√	√	V	V	√	√	V	0
李志廣	V	V	V	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

- 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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者, 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。
- 4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月15日

				選(就) 任日	持有股份	ो	配偶、未成 女持有用		利用(名義)	持有 分	主要經(學)歷	目兼任		2偶或二 關係之經	
職稱	國籍	姓名	性別	期	股數	持股比 率	股數	持股比率	股數	持股比率	(註2)	兴公之 移 務	職稱	姓名	關係
營建事業 處總經理	中華民國	林坡圳	男	106/06/13	30, 000	0.05	0	0	0	0	淡江大學保險 學系 台灣土地銀行 經理	特 光 董	無	無	無
電子事業處總經理	中華民國	朱理華	男	104/07/01	119, 500	0.19	0	0	0	0	台灣大學國際企 業學系 連展科技(股)總 經理特助	特電 筆	無	無	無
研發部 協理	中華 民國	葉飛鵬	男	101/12/11	64, 094	0.10	0	0	0	0	大成商工 捷技精密經理	無	無	無	無
業務部協理	中華民國	張大智	男	107/02/09	125	0.00	0	0	0	0	文化大學國貿系 佳穎精密業稅部 資深經理	無	無	無	無
財會協理	中華民國	蘇小慧	女	106/04/19	0	0	0	0	0	0	醒吾商專會計科 聚紡(股)公司財 會協理	無	無	無	無

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

																	106	106年12月	31 B	單位:	; 單位: 新台幣仟元	4.
					湘	董事酬金				4	, t			兼作	兼任員工領取相關酬金	取相關酬	倒		Ä	$A \cdot B \cdot C \cdot D$	·D·	
		教語	報酬(A) (註 2)	设職法	退職退休金(B)		董事酬券◎(註 3)		業務執行費用 (D)(註4)		A、B、C及U 等四項總額占 稅後純益之比		薪資、獎金 及特支費等(E)	退職退休金(F)	休金(F)		員工酬券(G) (註 6)	3) (註 6)	ш .	E、F及G等七項總額占稅後 純益之比例		有無領取來 自子公司以
ş	:	,	`				`	,		(M)	例(註 10)	411B	(註5)							(註 10)		外轉投資事
横	첫 연	+ <	財務報告內所	* \(\frac{1}{2}\)	財務報告內所	-* -* 	財務報告內所	報 キャップ	財務報告內所		財務報告內所	₩ 	財務報告內所	**************************************	財務報告內所	本公司	<u>lib</u>	財務報告內 所有公司 (註7)			財務報告內所	業酬金(註 11)
		7 4 }	有公司 (註7)		有公司 (註7)		(註7)		(註7)		有公司 (註7)	7 4 +	有公司 (註7)	7	有公司 (註7)	現金 額	股票额额	現金	票 籐	7	有公司 (註7)	
法人董事	采略投資(股)公司																					
代表人	林坡圳																					
代表人	李露芬(註一)																					
法人董事	展騰投資有限公司	1																				
代表人	朱理華																					
幸	林肇聰(註三)	0	0	0	0	1,819	9 1,819	089 6	089	3.53	3.53	699′9	699′9	152	152	926	0	926	0	14.55	14.55	0
争	黃俊凱(註三)	1																				
重	李志廣(註二)																					
幸	葉春木(註二)																					
毒	張慶華(註二)	<u> </u>																				
獨立董事	黄健育																					
4 . 4-4	1 1 1	_ ′	+	1 17						1	1										_	

^{*}除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:註一:采略投資股份有限公司法人代表原為李露芬女士106/03/02改派林坡圳先生。

註二: 李志廣先生,葉春木先生,張慶華先生於 106/06/13 任期屆滿。註三: 林肇聰先生,黃俊凱先生於 106/06/14 新任董事。

酬金級距表

		押	董事姓名	
今 イナショタ 何 丼 事 型 今 名 咒	前四項酬金總額(A+B+C+D)	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)
治心不公司合同里尹即步炎迟	本公司(註8)	財務報告內所有 公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I]
低於 2,000,000 元	采略投資-林坡圳,李露芬,楊騰投資-朱理華,林 肇聰,黃俊凱,黃健育,葉春木,李志廣,張春	采略投資-林坡圳,李露 采略投資-林坡圳,李露芬,展騰投資-林坡圳,李露肇聰,黃俊凱,黃健育,蒹 肇聰,黃俊凱,黃健育,蒹 華聰,黃俊凱,黃健育,蒹春春/李志廣,張慶華春木,李志廣,張慶華	林肇聰/黃俊凱,黃健育,葉春木,李志廣,張慶華,采略投資 本,李志廣,張慶華,采略投資 -李露芬	林肇聰,黃俊凱,黃健育,葉春 林肇聰,黃俊凱,黃健育,葉春木,奉志廣,張慶華,采略投資 木,奉志廣,張慶華,采略投資
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	谯	谯	采略投資-林坡圳 展騰投資-朱理華	采略投資-林坡圳 展騰投資-朱理華
5,000,000 元 (含)~10,000,000 元 (不含)	棋	澌	棋	棋
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	棋	谦	缣	棋
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	鎌	亊	兼	鎌
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	棋	鎌	兼	棋
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	谯	亊	無	谦
100,000,000 元以上	兼	鎌	無	兼
1年30分	共9位	共9位	共9位	共9位

丰 挆 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 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)。

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2

註3:係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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、宿舍、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。 4 甜

離職金、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。另依 IFRS 2 版份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等, 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 計入酬金。 註5

- 及現 6: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)取得員工酬勞(含股票及3金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額,若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算,年擬議分派金額,並另應填列附表一之三。 甜
 - 註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8: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
- 應揭露合併報告內所有公司(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9: //
- 註 10: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
- : 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金額 註 11
- 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1欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- 昀 、聖勞 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 括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 田 *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

2. 監察人之酬金

106年12月31日;單位:新台幣仟元

双	么	車	業										
有無領取	來自子公	司以外轉	投資事	壓	(き 章)				1	ŧ.			
A、B及C等三項總額	占稅後純益之比例	(註 8)	財務報告內	所有公司	(註5)				60	1.39			
$A \wedge B$	占稅往			本公司					7	1.39			
	業務執行費用(C)	(註 4)	財務報告內	所有公司	(註5)				0,0	260			
	業務幸			本公司					0.70	260			
監察人	酬券(B)	(註 3)	財務報告內	所有公司	(註5)					770			
				本公司					(770			
	報 酬(A)	(註 2)	財務報告內	所有公司	(註5)				c	Þ			
	锋	•		本公司					c	0			
		\$ tr	×± 4			陳鴻儀	兆權投資有	限公司	姚政岳	李志廣	劉緒倫(註一)	王玉麟(註一)	林美珠(註一)
		車	和公司			監察人	1 超祖 1 末	アク間等ク	監察人	監察人	監察人	監察人	監察人

註一:劉緒倫先生,王玉麟先生,林美珠小姐於106/06/13 任期屆滿。

酬金級距表

	路級	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	陳鴻儀、兆權投資有限公司-姚政岳、李志廣、劉緒倫、王玉麟、林美珠	陳鴻儀、兆權投資有限公司-姚政岳、陳鴻儀、兆權投資有限公司-姚政岳、李 李志廣、劉緒倫、王玉麟、林美珠 志廣、劉緒倫、王玉麟、林美珠
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	無	谦
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	準
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	菲	巣
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	谯	巣
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	業	谯

50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	#	≭
100,000,000 元以上		≭
· 大皇	共6位	共 6 位

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 監察人姓 甜

獎金獎勵金等 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 註2

註 3: 係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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。

應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額 വ

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。

料

絾

1 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距露監察人姓名。 註 7:

或個 個體 度 :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,別財務報告之稅後純益。 ∞ 채

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」。

·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 (包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

田 ,不作課稅之 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 *

3.總經理及副總經理之酬金

106/12/31;單位:新台幣仟元

來自子公 酬金(註9) 司以外轉 投資事業 有無領取 0 A、B、C及D等 財務報告 內所有公 司(註5) 統備之比例 (%) 四項總額占稅後 9.21 (計8) 9.21 本公司 財務報告內所有公 股票多額 0 司(註5) 員工酬券金額(D) 現金 金額 926 (註4) 股票额额 0 本公司 現金額 926 財務報告內 所有公司 (註5) 特支費等等(C) 1,316 獎金及 (註3) 1,316 本公司 內所有公司(註5) 財務報告 退職退休金(B) 103 103 本公司 内所有公司(註5) 財務報告 4,121 薪 資(A) (註2) 4,121 本公司 李志廣 (計一) 林坡圳 朱理華 姓名

註一:李志廣先生於106/06/13 辭任總經理一職。

感

綝

營建事 總經理

職稱

電子事業處

總經理

酬金級距表

公子木八山女田翁家田及旦裔祭田里今级明	總經到	總經理及副總經理姓名
省に全々して同窓所は入町窓外は国場のに	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) 臣
低於 2,000,000 元	李志廣	李志康
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林坡圳,朱理華	林坡圳,朱理華
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	棋	棋
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	集	集
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	棋	集
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	兼	兼
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	棋	巢
100,000,000 元以上	集	華
總計	共3位	共3位

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

註 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、宿舎、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供

- 用,包括取得 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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。
- 度 三。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,稅後純益係最近年 係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計 1 今年擬議分派金額,並另應填列附表. 個體或個別財務報告之稅後純益 註4:
- 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額 Ŋ 甜
- 註 6: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
- 副總經理 應揭露合併報告內所有公司(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 ^ 料
- 註8: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

湘

- 註9: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
- 吊 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,取之酬金,併入酬金級距表 E欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- 書 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(包括員工、董 及監察人酬勞)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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106/12/31; 單位:新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經	營建事業處總經理	林坡圳				
	電子事業處總經理	朱理華				
理	副總	張志宏	0	076	076	1 20
	研發協理	葉飛鵬	0	976	976	1.38
	業務協理	張大智				
人	財會協理	蘇小慧				

- 註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露獲利分派情形。
- 註 2:係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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酬勞(含股票及現金)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;%

百日	105	5年度	100	6年度
項目	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	0.63%	0.63%	14.55%	14.55%
監察人酬金所佔比例	0.19%	0.19%	1.39%	1.39%
總經理及副總經理	5.20%	5.20%	9.21%	9.21%
酬金所佔比例	5.20 /0	5.20 /0	9.21 /0	9.21 /0

- (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 8 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	采略投資(股) 代表人:林坡圳	8	0	100%	106.06.14 連任
董事	展騰投資 代表人:朱理華	8	0	100%	106.06.14 新任
董事	林肇聰	5	0	100%	106.06.14 新任
董事	黄俊凱	4	1	80%	106.06.14 新任
董事	李宗培	0	0	0%	106.06.14 新任 106.07.20 辭任
董事	李志廣	1	1	33%	106.06.13 辭任
董事	葉春木	3	0	100%	106.06.13 辭任
董事	張慶華	2	1	67%	106.06.13 辭任
獨立董事	黄健育	8	0	100%	106.06.14 連任
獨立董事	葉輝煌	1	0	100%	106.06.14 新任 106.07.05 辭任

其他應記載事項:

一、董事會之運作如有下列情形之一者,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:

(一) 證券交易法第14條之3所列事項:

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3	獨董持反對或
	1.105 年度員工及董監酬勞分派案	所列事項 V	保留意見無
	2.修訂「取得或處分資產處理程序」案	V	無
106.02.27	3.本公司105年度內部控制制度聲明書	V	無
106.03.27	獨立董事意見:無。	I	
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:出席董事及獨立董事全體無異議通過。	,	
	1.本公司為子公司背書保證案	V	無
106.08.04	獨立董事意見:無。		
100.00.01	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:出席董事及獨立董事全體無異議通過。		T
	1.本公司為子公司背書保證案	V	無
106.09.22	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。		
	決議結果:出席董事及獨立董事全體無異議通過。	·	
	1.本公司財務報告書查核簽證會計師審計公報酬	V	無
107 11 10	楽		
106.11.10	獨立董事意見:無。		
	公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:出席董事及獨立董事全體無異議通過。		
	庆硪紀不·山师里尹及倒卫里尹王脰無共餓週週。	,	

- (二)除前開事項外,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: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。
- 註1:董事、監察人屬法人者,應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
- 註2:(1)年度終了日前有董事監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
 - (2)年度終了日前,如有董事監察人改選者,應將新、舊任董事監察人均予以填列,並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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8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	陳鴻儀	2	0	40%	106.06.14新任
監察人	兆權投資有限公司 代表人:姚政岳	0	0	0%	106.06.14 新任
監察人	李志廣	3	0	%09	106.06.14新任
監察人	劉緒倫	1	0	33%	106.06.13 辭任
監察人	王玉麟	2	0	%29	106.06.13 辭任
監察人	林美珠	1	0	33%	106.06.13 辭任
其他應記載事項一、 監察人之後一、 監察人與公(一) 監察人與公(二) 監察人與內溝通之事項、方溝通之事項、方二、 監察人列痛	其他應記載事項: 一、 監察人之組成及職責: (一) 監察人之組成及職責: (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。 溝通之事項、方式及結果等)。 二、 監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。	溝通情形(例計師之溝通情計師之溝通情 計師之溝通情 意見,應敘明	1台溝通管公 5元(例如為 1董事會日期	道、方式等)。 抗公司財務、業 明、期別、議案	務狀況進行內容、董事

(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)	與上市上櫃公司治理
評估項目	果	柘	摘要說明	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?		Λ	本公司目前未制定相關政策,但仍將依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。	未來將制定相關制度。

			運作情形(註1) 與上市上	與上市上櫃公司治理
評估項目	馬	Кa	摘要說明 箱要說明 病	實務守則差異情形及原因
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,並依程序會故の	Λ		一)本公司設有發言人及代理發言人負責處理股東建議無重大差或糾紛等事宜。	光
月吧; (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東 及主要股東之最終控制者名單? (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		(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)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制制度辦	
(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?	V		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?	Λ		(一)本公司董事均在各領域有不同專長,對公司發展與 無重大差異營運有一定幫助。	光
(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?	Λ		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外,於公司治理運作均由各部門依其職掌負責,未設置其他功能性委員會,未來將視需要評估設置。	
(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?	Λ	>	(三)本公司定期檢討董事會效能,惟尚未訂定董事會績 效評估辦法及其評估方式,未來將視需要評估訂定 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。	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司治理
評估項目	県	К¤	大学	實務守則差異情形及原因
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	Λ		本公司未設置公司治理專(兼)職單位或人員,目前公司 治理專區專(兼)職單位及人員及董監事相關資訊之傳遞 由本公司相關經辦單位依法處理之。	斑
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	Λ		本公司由各相關業務部門人員與利害關係人隨時保持密 無重大差切之溝通及聯繫。並由管理階層負責監督其對利害關係人意見之處理。公司網站已設置利害關係人專區,以建立與利害關係人之溝通管道。	斯
六、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代辦本公司各項股務事宜。 無重大差	英
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? 司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如 架設英文網站、指定專人負責公司資訊 之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人 說明會過程放置公司網站等)?	A A		(一)本公司已依規定公告財務業務及公司治理事項於公 無重大差異開資訊觀測站,並同步於官網上揭露。(二)本公司由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道,並強化資訊透明度及加強投資人服務,定期將各資訊上傳公開資訊觀測站。	英
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(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	>		1、員工權益與僱員關懷: 本公司依勞基法規定保障員工權益外,另提供相關福 無重大差異利制度(員工旅遊、生日、婚喪及生育禮金、團體意外險、健康檢查等)及不定期派員參加安全衛生講習、進行員工教育訓練與員工建立互相信賴之關係。 2、投資者關係及利害關係人之權利:	斑

				運作情形(註	註 1)		與上市上櫃公司治理
評估項目	更	柘		整	摘要說明		實務守則差異情形及原因
事及監察人購買責任保險之情形等)?			% 演演漢供本負董本 過人者通應公責事公 公瞭溝管商司溝及司 好願與通證與到路 實別與與理監與以 數 資公。及係供、察構 謂同治濟人極	透過公開資訊觀測站及公司營 灣本 講演 清通。 於 達 達 達 達	透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人聯解公司營運狀況,並透過股東會及發言人與投資者溝通。並與利害關係人維持良好互動,提供有效溝通管道及資訊傳遞,以維護應有之合法權益。 4、董事及監察人進修之情形: 本公司與供應商皆保持暢通申訴管道,由各專屬部門負責溝通、協調,以保障其應有之合法權益。 4、董事及監察人進修之情形: 本公司以積極態度鼓勵董監事參與進修。 董泰恭暨期 董事與監察人(含獨立) 12 董事 林坡圳 展基金會 實務研習班-台北班	選	

				運作情形(註1)	1)		與上市上櫃公司治理
評估項目	更	Кa		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	摘要說明		實務守則差異情形及 原因
			職稱 姓名	主辨單位	課程名稱	進修 時數	
			財會蘇小慧協理	財團法人中華民國會計 研究發展計	發行人證券商證券 交易所會計主管初 任進修班	30	
		0 14	、風險管理D S公司配合相	收策及風險衡 關法令執行各	6、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: 本公司配合相關法令執行各項政策推動,建立各項標準	各項標準	
			作業執行	-規範,以其降	作業執行規範,以其降低並預防可能的風險	必	
		7	、客户政策:	7、客戶政策之執行情形:			
			本公司與3	客戶維持穩定	本公司與客戶維持穩定良好關係,並遵守與客戶簽訂	客戶簽訂	
			的合約及才	日關規定,確任	的合約及相關規定,確保客戶相關權益,提供良好服	供良好服	
			務品質。				
		∞	,	事及監察人購]	公司為董事及監察人購買責任保險之情形;		
			本公司已	替董事、監察	本公司已替董事、監察人、獨立董事及重要經理人	要經理人	
			購買責任	保險,以強化	購買責任保險,以強化股東權益之保障。		

事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 優先加強事項與措施:本公司依各年度公司治理評鑑結果,將未得分項目列為改善項目,逐期改善,並遵循公司自行治理中已執行完成 九、請就量灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強

註:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

之相關內容。

(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	合獨立	立性化	青形	(註	2)			
身分別(註1)	姓名	務務或務關公專財計業相之大講	法官計與所考領專技檢、其業國及書業員機、移文書、試證職員	務務務或業需、公務之	1	2	3	4	5	6	7	8	兼他發司報員員任公行薪酬會家與開公資委成數	備註 (註3)
獨立董事	黄健育 (註一)		$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0	符合
其他	林欣穎 (註一)			$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0	符合
其他	楊台永 (註二)			$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0	符合
其他	謝美蓮(註二)			$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	$\sqrt{}$	0	符合

註一: 黃健育先生續任獨立董事; 林欣穎小姐於 106/06/13 配合董事提前改選解任。

註二:楊台永先生、謝美蓮小姐於106/08/04 新任。

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,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。

- (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: 106 年 08 月 04 日至 109 年 06 月 13 日,最近年度薪資報酬委員會開會 1 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	林欣穎	1	0	100%	106.06.14 解任
委員	楊台永	1	0	100%	106.08.04 新任
委員	謝美蓮	1	0	100%	106.08.04 新任

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、 董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:無此情形。
- 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。

彤	
重	
Ħ	
青	
讏	
洪	
介	
履	
$\overline{}$	
Ħ	
\bigcirc	

			運作情形(註1)	的上午上播八司公安社会書
評估項目	里	Κ¤	(\$±2)	
	,	1		
一、落實公司治理(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度,以		>	(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。	未來將訂定相關政策或制度。
及檢討實施成效?				
(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。 本	未來將舉辦相關教育訓練。
(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 末	未來將視實際需要設置推動
單位,並由董事會授權高階管理階層處理,			位。	企業社會責任專(兼)職單位。
人们重争曾報告版理情形; (四) 八司县不訂完人用兹咨勘酬对案, 张城昌工			(四)木八司訂右續放者核及激勵機会雖決,未來將 *	未來將老昌會際雲母打定。
(日) 27人人日刊人日任制月报即以水、业水兴一人日, 27人日, 4次考核制度與企業社會責任政策結合, 及		>		
設立明確有效之獎勵與懲戒制度?				
二、發展水續環境			4、12、米でヨウ、サギオ・ファン・ファント	
(一)公司是各致力於提升各項資源之利用效率,	>			無重大差異
並使用對環境負荷衝擊低之再生物料;			少紙張使用;影印機使用回收紙張再利用;鼓勵	
			員工使用環保筷;影印機碳粉盒由原廠回收理	
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理	>			
制度?	I		(二)公司確實依產案特性建立合適之環境官理制	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響,	>		度,取得120 14000及120/12 16949認證系統。	
並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及			(三)評估辦理溫室氣體排放盤查作業,並將節能減	
溫室氣體減量策略?			碳及溫室氣體減量納入考量。	
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	>			無
定相關之管理政策與程序?			法等相關規範,制定各項管理辦法,以保障員	
			エ之合法權益。	
(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。	

			運作情形(註1)	與上市上櫃公司企業社會責
評估項目	馬	Кū	摘要說明(註2)	
(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教育及消防安全	
並對員工定期實施安全與健康教育?	>		講習及演練宣導,加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) 本公司內部定期召開會議,建立員工溝通管	
式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?	>		道,並傳達公司營運及與員工權益相關訊息。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,		(五)本公司依照年度教育訓練計劃安排提供相關內	
() 军 [] []	>		部及外部專業教育訓練課程,以充實員工職涯	
			从 。	
(十) 公司是不禁研察、按購、平益、作業及服務			(六) 本公司與客戶保持良好溝通管道,並對產品與	
(八) 4 1 人口 100-11 数	>		服務提供透明且有效之客訴處理程序。	

(七)對產品與服務之行繳及標示,公司是否遵循	>		(七)本公司產品與服務之行銷及標示,遵循相關法	
相關法規及國際準則?			規及國際準則執行。	
(八)公司與供應商來往前,是否評估供應商過去			(八) 目前供應商來往尚未將過去有無影響環境與社	
有無影響環境與社會之紀錄?		>	會之紀錄納入評估。	
(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	>		本公司於公司網站、年報及公開資訊觀測站中揭露 蕪	血 重大 差 異
露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關			具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	
資訊?				
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」	守則」		訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形	則之差異情形:無

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊: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

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:本公司已取得ISO9001/TS16949/ISO14000等認證

形
情
•
颒
燚
1111
` .
誠
伸
崧
$\overline{}$
1
(

鱼上市上播公司就信經營	宁則差異情形及原因	2本公 無重大差異 5 互惠 2 行合	·重要 為初。	**		P核機 無重大差異 S均詳	9管理	- 除可多理部	4位均	
運作情形(註1)	捕要說明	(一)本公司尚未訂定誠信經營相關規章,但本公司在對外簽訂各項合約時,均本著誠信互惠原則,議定合理之合約內容,並積極履行合約承諾事項。	(二)本公司對內部全體員工宣導誠信行為之重要性,當發生不誠信行為時,會視發生情節及影響的重大性,依據「人事管理辦法」懲戒。	(三)本公司訂有「道德行為準則」、「廉潔承諾書」提供公司經管重要事務人員的行為規範,以防止利益衝突、避免圖和利之機會及不誠信行為之營業活動之規定。		(一)本公司對往來之客戶及供應商均建立評核機制,與其訂立合約時,對雙方權利義務均詳訂註中。	5六十 (二) 本公司推動企業誠信經營相關宣導並由管理 部負責執行。	(三) 對於利益衝突相關情事,公司內部員工除可向直屬部門主管報告外,亦可直接向管理部	管理階層報告。 (四) 本公司訂有內部稽核計劃,內部稽核單位均 依據稽核計劃執行各項查核作業。	(五)本公司透過經營會議,對員工宣導並使員工清整瞭解其誠信經營理念與損節。
	Кп									
	更	>	>	>		>	>	>	>	>
	評估項目	一、訂定誠信經營政策及方案 (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 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、違規之懲戒及申訴制度,且落實執行?	(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七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?	二、落實誠信經營	(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款?	(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專 (兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,	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?

1		運作情形(註1)	.1)	與上市上櫃公司誠信經營
評估項目	是不		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)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利 檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專	>	(一)本公司設有「意見箱」或可向直屬部門主管報告外,亦可直接向管理部報告。	盾」或可向直屬部門 直接向管理部報告。	無重大差異
責人員? (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序	<u> </u>	$oxedsymbol{V} egin{array}{c} (-1)^{oldsymbol{A}} & \nabla \in \mathbb{R} \end{array}$	5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置之措施?	>	(三)本公司對檢舉人負保密責任,並未對其 有任何不當之處置行為。	R密責任,並未對其 F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 訂誠信經營守則內容及推動成效?	>	本公司尚未訂定誠信經營守則。	警 才 則。	未來視公司營運狀況訂定
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形;不適用	了之誠信	經營守則者,請敘明其運	作與所訂守則之差異情形	:不適用
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊: 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市	(如公司)工作	(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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。	·營守則等情形) 關法令,以作為落實誠信終	空誉之基本。

- (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:107年3月23日

本公司民國一○六年度之內部控制制度,依據自行評估的結果,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)全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通,及5.監督作業。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,評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果,認為本公司於民國一○六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),包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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、第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月二十三日董事會通過,出席董事5人中見,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:林坡圳簽章

會叫

總經理:朱理華簽章



- 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

1.一0六年股東常會重要決議

106/06/14 重要決議事項	決議結果	執行情形
1.承認 106 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	經股東常會決議後,依規定公 告於公開資訊觀測站。
2.承認 106 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	訂定 106 年 7 月 18 日為分配 基準日,已依股東會決議於 106 年 8 月 9 日全數發完畢。 (每股分配現金股利 0.5 元)
3.討論辦理現金減資退還股款案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	已於 106 年 11 月 13 日完成 退還股款作業
4.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	已於106年6月28日公告於本公司網站並依修訂後程辦理。
5.董事及監察人改選案	註一	於106年7月10日獲經濟部 准予登記並公告於公司網 站。
6.討論本公司新任董事及代表人競業禁止之 限制案	經主席徵詢全體出席 股東無異議照案通過	經股東常會決議後,依規定公 告於公開資訊觀測站。

註一:選舉結果:新當選之董事及監察人名單:

董事:采略投資股份有限公司代表人:林坡圳,展騰投資有限公司代表人:朱理華,

林肇聰,黃俊凱,李宗培 獨立董事:黃健育,葉輝煌

監察人:陳鴻儀,李志廣,兆權投資有限公司:姚政岳

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
106. 03. 27	董事會	1、105年度員工及董監酬勞分派案。
		2、本公司 105 年度營業報告書及財務報表案。
		3、本公司 105 年度盈餘分派案。
		4、擬辦理現金減資退還股款案。
		5、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
		6、本公司 105 年度內部控制制度聲明書。
		7、董事及監察人全面改選案。
		8、提名並審核獨立董事候選人名單。
		9、解除本公司新任董事及代表人競業禁止之限制案。
		10、召集一〇六年股東常會相關事宜。
		11、子公司「晉碁精密(股)公司」之董事、監察人指派案。
		12、本公司薪資報酬委員會審議之評估報告案。
		13、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
106.04.19	董事會	1、審核獨立董事候選人提名名單。
		2、本公司經理人人事異動案。
106.05.12	董事會	1、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
106. 06. 14	董事會	1、選任本公司董事長。
		2、本公司代理發言人異動案。
106. 08. 04	董事會	1、本公司經理人任命案。
		2、擬依本公司「薪資報酬委員會組織規程」聘任薪資報酬委員。
		3、本公司為子公司背書保證案。
		4、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
		5、本公司向兆豐票券金融(股)公司等金融機構申請變更負責人事宜。
106. 09. 22	董事會	1、擬訂定本公司現金減資基準日及現金減資換發股票作業計畫書。

日期	會議種類	重 要 決 議
		2、修正董事會議事辦法案。
		3、本公司向金融機構申請借款變更條件事宜。
		4、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
		5、本公司為子公司背書保證案。
106. 11. 10	董事會	1、本公司經理人聘任案。
		2、本公司財務報告書查核簽證會計師審計公費報酬案。
		3、擬修訂本公司『董監事酬勞及車馬費辦法』。
		4、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
106. 12. 28	董事會	1、本公司 107 年營業預算計劃。
		2、本公司 107 年度內部稽核計畫。
		3、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
107. 02. 09	董事會	1、本公司經理人人事異動案。
		2、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
		3、本公司薪資報酬委員會審議 106 年度經理人年終績效獎金考核報告。
107. 03. 23	董事會	1、106年度員工及董監酬勞分派案。
		2、106年度營業報告書及財務報表案。
		3、本公司 106 年度盈餘分派案。
		4、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
		5、擬修訂本公司內部控制循環制度及內部稽核制度。
		6、本公司 106 年度內部控制自行評估報告及內部控制制度聲明書。
		7、補選董事(含獨立董事)案。
		8、解除本公司新任董事競業禁止之限制案。
		9、召集一〇七年股東常會相關事宜。
		10、本公司擬同意提供土地設定第二順位予金融機構事宜並依背書保證作
		業程序辦理。
		11、本公司向金融機構申請融資額度事宜。
107. 05. 03	董事會	1、審核獨立董事候選人名單。
		2、監察人補選案。
		3、修訂107年度股東常會議案。

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止,董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且 有紀錄或書面聲明: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
董事長	李志廣	101/06/26	106/03/27	辭職
財務經理	葉蓁蓁	103/12/25	106/04/30	辭職
會計經理	李露芬	102/01/07	106/05/10	辭職

四、會計師公費資訊

- (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。

會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

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	106/01/01~106/12/31	

註:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示其查核期間,及於備註欄說明更換 原因。

金額單位:新臺幣千元

				1 - 11 - 1 - 0
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		V	330
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	V		2, 980
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			

會計師公費資訊 (請填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費		;	非審計公	費		會計師查 核期間	備註
初川石僧) 姓石	公貝	制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	你奶间	
安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩 池世欽	2, 980	0	40	0	290	330	106/01/01~	1. 減資案 230 仟元 2. 櫃買實審說明函 30 仟元 3. 價金信託查核報告 30 仟元

- 註1: <u>本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示</u>查核期間,<u>及於備註欄說明更換原因,</u> 並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。
- 註 2:非審計公費請按服務項目分別列示,若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者,應於備註欄列示其服務內容。
- 五、更換會計師資訊:無。
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務或其關係企業者,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

							1 100
ml.				106	年度	當年度截至	4 月 15 日止
職	稱	姓	名	持有股數 增(減)數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
董事長 百分之十		采略投資(股)公司 代表人:林坡圳(註一)		(5,170,313)	10,100,000	0	0
董事		展騰投資有限公司 代表人:朱理華		(1,875,000)	0	0	0
董事		林肇聰		(34,750)	0	0	0
董事		黄俊凱		0	0	0	0

		106	年度	當年度截至 4	4 月 15 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	增 (減) 數	増 (減) 數
獨立董事	黄健育	0	0	0	0
監察人	陳鴻儀	(270,750)	0	0	0
監察人	李志廣(註二)	(44,699)	0	0	0
監察人	兆權投資有限公司 代表人:姚政岳	(229,500)	0	0	0
電子事叢處總經理	朱理華	82,500	0	10,000	0
營建事業處總經理	林坡圳(註三)	30,000	0	0	0
副總經理	張志宏(註四)	(126,250)	0	0	0
協理	葉飛鵬	(29,365)	0	(21,000)	0
協理	張大智(註五)			(20,000)	0
財會協理	蘇小慧(註六)	0	0	0	0

註一:法人董事106/3/27改派代表人,代表人林坡圳先生推選為董事長。

註二: 李志廣先生 106/3/27 辭任董事長; 106/06/14 辭任董事; 106/06/15 新任監察人。

註三:就任日期:106/06/13。 註四:就任日期:106/11/10。 註五:就任日期:107/02/09。 註六:就任日期:106/04/19。

2. 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:無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:

107年4月16日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份				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	15,510,937	24.71%	0	0	0	0	無	無	
代表人:姚連地	183,931	0.29%	0	0	0	0	益昕投資(股) 亞昕國際開發(股) 采略投資(股) 上億投資(股) 永翊開發(股)負責 人:蘇素真	董事長長 董事長 配偶	
展騰投資有限公司	5,625,000	8.96%	0	0	0	0		無	
代表人:周銘輝	545,796	0.87%	0	0	0	0	德陽投資(股) 展騰投資有限公司	董事長 董事長	
亞昕國際開發(股) 公司	3,288,000	5.24%	0	0	0	0	無	無	
代表人:姚連地	183,931	0.29%	0	0	0		益昕投資(股) 亞昕國際開發(股) 采略投資(股) 上億投資(股) 永翊開發(股)負責 人:蘇素真	董事事 董 配	
黄振南	2,270,546	3.62%	0	0	0	0	無	無	
六佰豐投資有限公 司	2,120,000	3.38%	0	0	0	0	無	無	

代表人:葉家宇	0	0	0	0	0	0	無	無	
上億投資(股)公司	1,816,875	2.89%	0	0	0	0	無	無	
代表人:姚連地	183,931	0.29%	0	0	0		益昕投資(股) 亞昕國際開發(股) 采略投資(股) 上億投資(股) 永翊開發(股)負責 人:蘇素真	董董董董配長長長長	
德陽投資(股)公司	1,695,937	2.70%	0	0	0		,	無	
代表人:周銘輝	545,796	0.87%	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	
陳欽諭	1,531,460	2.44%	0	0	0	0	無	無	
益昕投資(股)公司	1,470,000	2.34%	0	0	0	0	無	無	
代表人:姚連地	183,931	0.29%	0	0	0	0	益昕投資(股) 亞昕國際開發(股) 采略投資(股) 上億投資(股) 永翊開發(股)負責 人:蘇素真	董董董董 配偶	
永翊開發(股)公司	1,425,331	2.27%	0	0	0	0	無	無	
代表人:蘇素真	90,500	0.14%	0	0	0	0	永翊開發(股) 亞昕國際開發(股) 代表人:姚連地 益:姚連地 人:姚連地 上億投資(股)代表 人:姚連 人:姚連地 人:姚連地	董配偶 配偶 配偶	

註1:應將前十名股東全部列示,屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2:持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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:

單位:股;%

轉投資事業	本公司	司投資	董事、監察/ 或間接控制	人、經理人及直接 事業之投資	綜合	投資
(註)	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
特新光電科技(股)	4,023,756	38.68%	0	0	4,023,756	38.68%
晉碁精密(股)	32,500,000	100%	0	0	32,500,000	100%

註:係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份 1.股份種類

單位:股

股份		核定股本		
種類	流通在外股份	未發行股份	合計	備註
普通股	62,781,586	137,218,414	200,000,000	上櫃股票

2.股本來源

		核定	こ股本	實口		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 外之財産 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	無	(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	15	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)
	24.87	60,000	600,000	39, 712	397, 122	私募 30,000 仟元	無	(註七)
100.10	7.21	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	6.55	100,000	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	10.11		2,000,000	76, 691	766, 917	私募 400,000 仟元	無	(註十二)
102.09	17.6		2,000,000	111, 691	1, 116, 917	現金增資 350,000 仟元	無	(註十三)
105.09	10	-	2,000,000	83, 768	837, 687	減資退還股款 279, 229 仟元	無	(註十四)
106.10	10		2,000,000	62, 827	628, 265	減資退還股款 209, 422 仟元	無	(註十五)
106.12	10	200,000	2,000,000	62, 782	627, 816	庫藏股註銷 450 仟元	無	(註十六)

註一:91.01.18 經授商字第 09101013830 號。註十:101.01.04 經授商字第 10001290060 號。

註二:91.12.13 經授商字第 09101497060 號。註十一:101.09.13 經授中字第 10132490800 號。

註三:92.07.15 經授中字第 09232368150 號。註十二:101.10.15 經授商字第 10101212790 號。

註四:93.07.27 經授中字第 09332470170 號。註十三:102.09.11 經授商字第 10201186230 號。

註五;97.07.29 經授中字第 09732719070 號。註十四:105.09.13 經授商字第 10501217850 號。

註六:99.09.21 經授中字第 09932606600 號。註十五:106.10.11 經授商字第 10601141780 號。

註七:100.01.03 經授中字第 09933062820 號。註十六:106.12.11 經授商字第 10601164170 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。

3.總括申報制度相關資訊:無。

二、股東結構

107年4月15日

I	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及	合計
	數量	2人/17/18/14	亚加州人们	3, 10/27		外人	<u> </u>
	人數	0	0	18	2,396	8	2,422
	持有股數	0	0	33,900,089	28,661,879	219,618	62,781,586
	持股比例	0%	0%	54.00%	45.65%	0.35%	100.00%

三、股權分散情形

1.普通股

107年4月15日

			107 171 10 14
持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	832	298,505	0.48%
1,000 至 5,000	1,102	2,254,010	3.59%
5,001 至 10,000	191	1,504,641	2.40%
10,001 至 15,000	75	949,056	1.51%
15,001 至 20,000	47	861,330	1.37%
20,001 至 30,000	37	938,241	1.49%
30,001 至 40,000	33	1,164,523	1.86%
40,001 至 50,000	14	662,243	1.06%
50,001 至 100,000	38	2,647,579	4.22%
100,001 至 200,000	23	3,262,659	5.20%
200,001 至 400,000	6	1,663,069	2.64%
400,001 至 600,000	7	3,215,420	5.12%
600,001 至 800,000	3	2,071,875	3.30%
800,001 至 1,000,000	1	812,250	1.29%
1,000,001 以上	13	40,476,185	64.47%
合計	2,422	62,781,586	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:

107年4月15日

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	15,510,937	24.71%
展騰投資有限公司	5,625,000	8.96%
亞昕國際開發股份有限公司	3,288,000	5.24%
黄振南	2,270,546	3.62%
六佰豐投資有限公司	2,120,000	3.38%
上億投資股份有限公司	1,816,875	2.89%
德陽投資股份有限公司	1,695,937	2.70%
陳欽諭	1,531,460	2.44%
益昕投資股份有限公司	1,470,000	2.34%
永翊開發股份有限公司	1,425,331	2.27%

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	105 年	106 年	當 年 度 截 至 107年3月31日 (註8)
每股	最高	20.05	34.40	47.35
市價	最低	12.10	18.75	33.90
(註1)	平均	15.39	25.47	37.83
每股	分配前	17.59	20.39	未經會計師核閱
淨值 (註2)	分配後	17.09	尚未分配	未經會計師核閱
每股	加權平均股數	102,309	78,070	62,782
盈餘	每股盈餘(註3)	2.95	0.91	3.34
	現金股利	0.5	3.0	不適用
每股	無償 盈餘配股	0	0	不適用
股利	配股 資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)	0	0	不適用
10 -b 1-	本益比(註5)	5.22	尚未分配	不適用
投資報	本利比(註6)	30.78	尚未分配	不適用
酬分析	現金股利殖利率 (註7)	3.25	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.本公司年度總決算如有當期淨利,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:
 - (一)董事及監察人酬勞不高於百分之三。
 - (二)員工紅利百分之一至百分之八。
 - (三)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。

- 2. 執行狀況:本公司 106 年度盈餘分配經 107 年 3 月 23 日董事會決議通過,擬分配股東現金股利 188,344,758 元(每股配發 3 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 106 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、董事及監察人酬勞

1. 本公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍:

本公司年度如有獲利,應提撥員工酬勞百分之一至百分之八,由董事會決議以股票或 現金為之,其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工;本公司得以上開獲利數 額,由董事會決議提撥董事及監察人酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時, 應預先保留彌補數額,再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異之會計處理:

本公司106年度員工、董事及監察人酬勞估列基礎係依106年度獲利(即稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益),依其金額提列員工酬勞1.02%,董監酬勞2.05%。實際分派金額若與估列數有差異時,依會計估計變動處理列為107年度之損益。

- 3. 董事會通過分派酬勞情形:
 - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事及監察人酬勞金額:

單位:新台幣元

項目	擬配發金額
員工酬勞-以股票分派	0
員工酬勞-以現金分派	1,220,433
董監事酬勞	2,440,866

- (2)以股票分派之員工酬勞及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合 計數之比例:本公司今年度無配發員工股票紅利,故不適用。
- 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其 與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敍明差異數、原因及處理情形:

單位:新台幣元

106 年配發	105 年度盈餘	決議配發	實際配發
日一四五四八	配發總股數(股)	0	0
員工股票股利	配發總金額	0	0
員工現金股利	總金額	3,543,409	3,543,409
董事及監察人酬勞		2,093,369	2,093,369
差異數		0	0

九、公司買回本公司股份情形:無。

十、公司債(含海外公司債)辦理情形:

一〇五年度第一次國內有擔保普通公司債

			\mathcal{L}_{1}	及 另一
	公司債	種 類 (註	2)	105 年第一次有擔保普通公司債
發	行	日	期	105年5月12日
面			額	新台幣壹佰萬元整
	發行及交	易地點(註3))	
發	行	價	格	依面額十足發行
總			額	新台幣肆億元整
利			率	1.05 %
期			限	三年期、到期日:108年5月12日
保	證	機	構	板信商業銀行股份有限公司
受		託	人	華泰商業銀行股份有限公司
承	銷	機	構	大眾綜合證券股份有限公司
	簽訂	登 律	師	詹亢戎律師
	財務報	告簽證會	計師	張淑瑩、池世欽會計師
	償	灵 方	法	到期一次還本

未償	還	本	金	新台幣肆億元整
贖回清償	•		前款	本公司債買回日為自發行日起發行屆滿第二年之付息日。本公司得於買回日當日強制提前買回本公司債,本公司債之債權人不得有異議。本公司將於買回日前 30 日之前得擇期公告買回,同時以其他適當方式通知本公司債之債權人,按債券面額加計實際持有期間之應付利息,全數買回本公司債,本公司債於買回日全部到期並終止上櫃。
限制(条款(註	4)	無
信用評等期、公			•	中華信評、104/10/30、twBBB-
附其他權利	認股)普存託憑	·換(通股	印 換 海 其 金	不適用
	發行及認 股		(交換或 辨 法	請詳公開資訊觀測站"公開說明書"
行條件對股村	發行及轉換、交換或認股辦法、發 行條件對股權可能稀釋情形及對現 有股東權益影響			請詳公開資訊觀測站"公開說明書"
交換標的委	产託保管	機構名	名稱	不適用

- 註1:公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者;辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。
- 註2:欄位多寡視實際辦理次數調整。
- 註3:屬海外公司債者填列。
- 註4:如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。
- 註5:屬私募者,應以顯著方式標示。
- 註6:屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債,應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。
- 註7:依本公司105年第1次有擔保普通公司債(代碼1:B69001,簡稱1;P05佳穎1,下稱本公司債)發行辦法第9條:本公司得於買回日當日強制提前買回本公司債,本公司債之債權人不得有異議,本公司於買回日前30

日之前得擇期公告買回,同時以其他適當方式通知本公司債之債權人,按債券面額加計實際持有期間之應付利息,全數買回本公司債,本公司債於買回日全部到期並終止上櫃。 本公司於107年5月12日強制買回,並於107年5月14日終止櫃檯買賣。

- 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、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及 認購情形:無。
- 十六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。
- 十七、資金運用計畫執行情形: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 106 年度各項業務之營業比重如下:

單位:新台幣仟元

產品	營業收入淨額	營業比重(%)
車用電子	549, 339	34. 53
LED導線架	64, 080	4. 02
工業電子	239, 107	15. 03
3C電子	174, 772	10. 99
其他	27, 323	1. 72
營建	536, 328	33. 71
營業收入淨額	1, 590, 949	100.00

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
端子,四方針,金屬殼	屬於連接器之公端, 母端或外殼, 用於傳遞 訊號及電源。	各式車用電子、工業電子、3C 產品及其他電子產品。
LED 導線架		車尾燈、煞車燈、方向 燈、車頭燈、戶外看 板、交通號誌燈、面板 背光、照明用途等。
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:目前銷售中之營建個案如下:

推案名稱	座落地點及地號	基地面積 (平方公尺)	興建方式	推案日期
翠峰	新北市板橋區永翠段 33,34 地號等 2 筆土地	4, 260	合建分售,共同投資興 建(本公司為地主 60%)	106年第4季

4. 計劃開發之新產品及製程

- A. 金屬沖壓零組件產業
 - 1. 沖壓複合式模內雷射焊接之多規格快速換模開發
 - 2. EMI 遮蔽蓋"Shielding clip"新規持續開發
 - 3. 車用複合式材料冲壓模研發
- 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
昕賞	新北市林口區力行段 892~899 地號等8 筆土地	3,092	共同投資興建 23.249%	107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	107年第4季
力行段 731-1	新北市林口區力行段 718、719、731、731-1 地號等3筆土地	2,000	共同投資興建 16.1159%	108 年 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、開闢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。

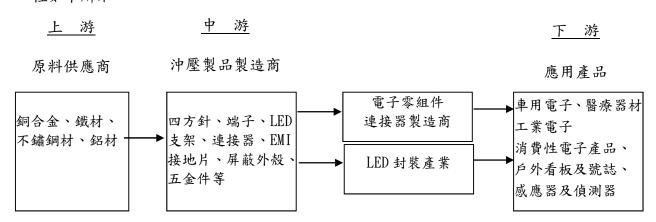
近年政府為抑制房價,打擊投機炒作、落實居住正義,政策面採行選擇性信用管制、緊縮土建融成數等措施,促使房地產回歸合理正常之市場交易已有成效,故於105年3月份解除限制,選擇性管制措施退場、奢侈稅落日與房地合一上路之後,為房市帶來一絲曙光,加上後續沒有重量級的房市稅改政策,民眾對於房市信心可能由現在的保守轉為中性,且有利於換屋族,大幅刺激換屋需求與房市流通性,對營建業之發展有正面助益。

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,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

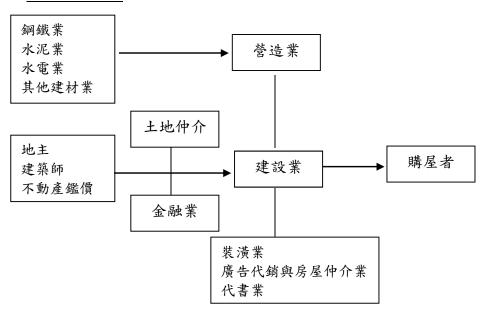
金屬沖壓零組件產業

沖壓製品上游主要為金屬材料包括銅材、鋼材、鐵材等原料產業,而其下游幾乎 涵蓋所有電子業,就本公司而言,主要產品應用在連接器及導線架,上、中、下游關連 性如下所示:



營建產業

上游中游下游



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 20 餘年來,專業經營累積了數千套模具開發經驗,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	102	103	104	105	106
研發費用	3, 557	4, 126	4, 624	5, 195	10, 937
佔營業收入比例	0.89%	0. 95%	0.53%	0. 65	0.69

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果說明
91年	接地彈片結構改良

年度	研發成果說明
	遮蔽結構之接地彈片
	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
304	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
904	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
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
104年	按鍵用超薄簧片
105年	沖壓件替代車削件技術
106年	PH3.96通信用四方針,圓針產品/沖壓模內雷射焊接技術

營建產業

依公司未來營運規劃,將於現有建案完工後淡出營建產業,降低資金之需求、專注 電子及汽車產業之發展。

(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,積極拓展東南亞、歐美等其他潛在市場。
- (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

本公司未來將暫不考慮購入新土地,已取得之土地將朝共同投資或合建方式合作,尚未銷售之建案土地將視未來資金之規劃考慮出售,待所有建案完工交屋後將逐步退出營建產業以電子事業為發展重點。

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			度	105	年度	106 年度		
銷售區	邑域			_	銷售額	%	銷售額	%	
	內	銷			88,682	21.83	122,272	11.59	
	中	國	大	陸	203,786	50.16	758,779	71.96	
外	泰			國	58,057	14.29	66,567	6.31	
	歐			洲	40,959	10.08	78,275	7.42	
銷	其			他	14,784	3.64	28,728	2.72	
	小			計	317,586	78.17	932,349	88.41	
	合	計			406,269	100.00	1,054,621	100.00	

B. 營建事業處:本公司近二年度之建案銷售以新北市板橋地區為主

推案年度	案 名	產品類型	銷售地區
106年	翠峰	住宅大樓	新北市板橋區

(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。本公司營建事業僅三個案完工交屋,並無市場佔有率。

(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。

隨著全球電動車銷售規模持續成長,近年以來各大品牌車廠積極投入自動駕駛相關技術的發展,因應美國等各國政府為提升行車安全,未來將陸續要求車廠將自動緊急煞車系統等搭載先進駕駛輔助系統(ADAS)列為標準配備,帶動相關汽車電子市場需求穩定成長,除車用影音娛樂系統之外,2016年國內連接器廠商陸續切入汽車防撞雷達、電動車充電線束等市場,使得車用電子市場亦成為帶動國內連接器廠商業績成長的動能之一。

B. 電腦產業

以國際經濟影響程度而言,我國電腦製造業的主要廠商大多是國際大廠的代工 夥伴其影響最大,其次是我國電腦製造業廠商目前投資最主要的地區—中國, 一般認為,中國經濟影響程度甚於我國國內的經濟情勢。另外在國內總體環境 的看法方面,由於我國電腦產品以外銷為主,匯率大幅波動將影響廠商議價能 力與產品競爭力,進而影響電腦製造業廠商的獲利表現,故新台幣匯率的變動 將會對企業獲利造成影響。再來則是原物料價格波動,因我國電腦代工製造業 以直接原料為製造成本之大宗,故原物料價格波動將會為企業經營帶來影響。 因電腦製造業廠商主要為國際大廠代工,外銷比重約為九成,故外銷市場情勢 攸關我國電腦出貨量表現,若以全球經濟成長表現觀察,因歐美國家經濟穩定 復甦,根據環球透視預測機構(GII)、國際貨幣基金組織(International Monetary Fund, IMF) 在2015年10月公布的最新預測資料,2015年全球經濟成長率各為2.5%、3.1%,2016年則分別提升為3.0%及3.6%,顯示全球消費成長動能將呈現緩和增溫的態勢,有助帶動電腦製造業產品之出貨成長動能。至於各細項產品,主要電腦產品部分,雖然中國廠商的市占率與自製率比重逐漸提升,以及中國廠商對代工模式逐漸掌握,與組裝技術提升,將不利於我國電腦製造業廠商出貨量表現,不過全球電腦產品在汰舊換新機種需求成長下,可望呈現回溫跡象,仍有助拉抬我國代工電腦出貨表現,另外,隨著資料中心之運算需求擴增,亦有利帶動我國伺服器出貨成長;而工業電腦方面,則是預期歐美國家製造業對其需求回溫,以及物聯網應用與自動化設備升級需求持續擴張,皆將有助於提升工業電腦出貨動能。

全球電腦出貨量雖然可望回溫,以及工業電腦出貨將持續擴增,且我國電腦製造業廠商積極整合生產基地,掌握彈性製造優勢,不過面臨中國廠商威脅加深,故預測我國電腦製造業景氣將呈現衰退局面。惟值得一提的是,電腦製造業廠商積極朝向物聯網、雲端服務、穿戴式裝置、投資新創公司等其他高附加價值產業之應用領域發展,逐漸降低傳統電腦業務比重等,皆有助支撐我國電腦製造業廠商之營運表現維持穩定。

C.手機產業

著眼於歐美智慧手機市場趨於飽和、中國市場需求成長明顯走緩,為尋求新一波的成長動能,包括印度、印尼以及巴西等新興市場憑藉其擁有龐大的人口、網際網路與智慧手機滲透率仍相對低,成為國際手機品牌廠商 2015 年以來加速布局的重點市場。

面對全球經濟景氣未見明顯的復甦力道,加上歐美市場智慧型手機的市場滲透率已高,且中國市場歷經數年高速成長後,逐步面臨市場趨於飽和的挑戰,成長力道明顯大不如前。因應整體市場需求成長趨緩,國內手機及代工廠商品牌廠商均加速投入新興市場布局,加上廠商聚焦核心機種,可望帶動本產業產值成長,惟受到市場價格競爭激烈的衝擊,手機製造業景氣僅能呈現持平態勢。在歐美與中國市場因市場滲透率居高不下的情況下,導致全球智慧手機市場規模成長趨緩,為有效尋求新的成長動能,國內各大手機品牌加速拓展新興市場,聚焦核心機種,強化通路與售後服務,以有效擴大出貨規模。除此之外,著眼於國際品牌大廠均將新興市場列為發展重點,加上新興國家透過關稅、要求零組件自製率等政策鼓勵在地生產,促使國內手機代工廠商加速擴充海外市場產能,除就近供應當地市場所需外,亦可作為爭取中東及非洲、歐洲等消費市場的重要生產基地。整體而言,隨著國內廠商加速布局新興市場的效益逐步顯現,可望帶動國手機製造業,呈現穩定成長的態勢。

D. LED 產業

LED廠商受到中國紅色供應鏈興起,中國LED廠商規模大幅擴充,並透過殺價取量的方式搶占市場,加上下游LED燈泡大廠Philips也帶動下殺LED燈泡價格,因此造成全球LED照明價格快速下跌,嚴重影響廠商獲利表現,導致廠商獲利呈現衰退或虧損所致。

預測全球LED業需求仍持續上揚,不過因產業競爭激烈,產品銷售平均價格持續下滑,因此造成廠商獲利將持續下滑,導致獲利將持續衰退,產業景氣依舊悲觀。不過部分廠商在新產品貢獻,以及轉型效應發酵,加上積極進行資源整合與分配,以降低成本獲費用支出。

因應汽車使用LED在車外照明的情況日益普及,同時隨著聯合國、歐盟、加拿大等國家強制規定汽車必須配置畫行燈,亦將帶動車用照明市場規模的持續擴大,因此預測未來全球LED照明市場規模比重可望逐步提升,而傳統照明則將萎縮至50%,另外,系統及服務照明方面,應用燈泡類型也多以LED為主,而受到城市照明系統、智慧居家照明系統及整合方案服務、建築燈光控制系統、大型景觀照明控制系統等的應用日益增多影響,帶動系統及服務照明之市場規模可望逐年成長。

營建產業

依據國改研究報告指出政府施行二稅合一考量房地產供需的問題,因為房價的高低可由房地產市場的供需狀況來加以瞭解,若需求大於供給,則房價上漲,反之則下降;因此,若房地產供給大於需求的地區之房價不降反升,則其資訊的相對不足,或人為不當的市場操控與干預,應是較主要的因素,而這也是政府必須利用稅賦變動來加以克服的主要因素。

另就需求面分析如下:

需求方面房地產市場主要分為需求可分為自住型客源與投資型客源兩大類型,自住型購屋者對房地產向來具有相當穩定需求在國民所得不斷提升,人口持續流入各大都會區,國民會持續追求住宅空間與設備擴增,更將重視居住品質之提升,故房屋更換需求與舊屋淘汰係屬持續產生,因此自住型客源仍是未來需求主力。投資性需求方面則較易受市場景氣波動、政治穩定度、心理預期及通貨膨脹等因素影響。近年來經濟壓力及生育觀念之改變,台灣地區普遍出現晚婚及少子化情形,但隨著社會結構變遷,小家庭化之趨勢日益明顯,使得家庭戶數持續增加,帶動整體房屋之基本需求,此外,隨著國民所得不斷增加,民眾購屋觀念改變,購屋行為不再只是為了居住,更包含了投資、置產及保值之概念,故有利於房地產市場交易活絡。就我國人口數及戶數分析,在 105 年底全國總戶數為 8,561(仟戶),以 23,539(仟人)來看,每戶平均人口數為 2.75 人,隨著經濟持續成長,都會化聚集效果日益發酵,近年人口成長速度趨緩,惟每戶人口數持續減少狀況之下,家庭戶數仍維持成長走勢,顯示未來房地產市場因家庭戶數持續成長仍有其基本需求。

(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。

營建產業

- 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

本公司深耕市場近卅年,擁有豐富的模具工程能力及經驗,居同業領先地位,為國內專業模具設計與金屬零件沖壓廠。本公司產品車用電子應用比例大幅提高,十大客戶約貢獻營收80%,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。

營建產業

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) 政府推重相關政策以振興國內經濟 政府為積極改善國內經濟環境,正藉由多項重大經濟方案之推動,和具 體行政措施之施行,達成促進民間投資帶動各項產業發展,相對也提供 許多營建機會,並刺激房地市場景氣。

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) 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

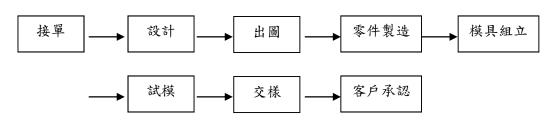
- (A) 料帶式四方針、圓針:車用連接器,工業用連接器。
- (B)端子:車用模組、伺服器、各式連接器,各類電子產品傳送電流及訊號用途。
- (C)外殼:電子零組件金屬外殼。
- (D)支架:LED 照明,顯示,背光產品。
- (E)精密模具:電腦、電子等精密零件之沖壓模具。

營建產業

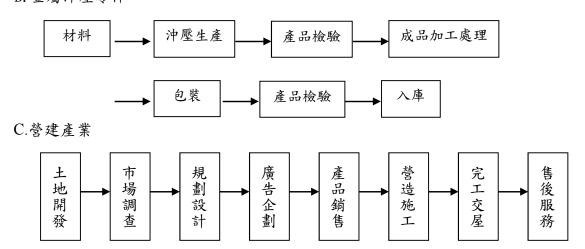
本公司主要產品以興建住宅大樓,提供住家為重心;並以內銷市場為主。

(2)主要產品之產製過程:

A. 模具:



B. 金屬沖壓零件:



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;%

		105 年	度			106 年度				107 年度截至前一季止			
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	名稱	金額	佔全年 度進貨 淨額比 率%	與發行 人之關 係	
1	A 公司	191,910	48.00	無	A 公司	130,533	32.96	無	A 公司	7,989	19.31	無	
2	B公司	38,303	9.58	無	B公司	43,928	11.09	無	B公司	7,266	17.78	無	
3									C公司	4,370	10.69	無	
4	其他	169,627	42.42	_	其他	221,547	55.95	_	其他	21,251	52.22	-	
	進貨淨額	399,840	100.00	_	進貨淨額	396,008	100.00	_	進貨淨額	40,876	100.00	-	

註1:列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例,但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

註 2: 截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應並予揭露。

(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;%

		105 年度					106 年度				107年度截至前一季止(註2)			
	名次	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率		名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率		名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與行之關 係	
	1	A公司	63,820	7.93	無	A公司	267,305	16.80	無	-	-	_		
	2	B公司	50,193	6.24	無	B公司	102,431	6.44	無	-	-	_		
	3	其他	690,979	85.83		其他	1,221,213	76.76		其他	1,485,359	100.00		
Ī		營業淨額	804,992	100.00		營業淨額	1,590,949	100.00		營業淨額	1,485,359	100.00		

註1:列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例,但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

註 2: 截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應並予揭露。

5. 最近二年度生產量值表

單位:新台幣仟元

年度		105 年度		106 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	2,480	1,869	145,390	2,480	3,089	197,862	
沖壓-端子/彈片	3,200	1,083	123,132	3,200	754	123,271	
沖壓-鐵殼	50	11	2,321	50	5	1,938	
沖壓-LED	1,000	1,312	172,516	1,000	1,672	228,373	
沖壓-SMD	1,100	22	2,361	0	0	0	
其他(註)	0	40,709	35,543	0	66,731	42,292	
電子小計	-	45,006	481,263	-	72,251	593,735	
房屋	-		0	-	89 户	1,568,777	
車位	-		0	-	86 車	127,889	
營建小計	-	-	0	-		1,696,667	
合計	-	-	481,263		_	2,290,402	

註:其他係模具及廢料收入等。

註 1:產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後,利用現有生產設備,在正常運作下所能生產之數量。

註 2:各產品之生產具有可替代性者,得合併計算產能,並附註說明。

6. 最近二年度銷售量值表

單位:新台幣仟元

年度		105 호	E.度			106	年度		
鎖售量值	內	銷	夕	銷	P	內銷	3	外銷	
主要商品	里	值	量	值	量	值	量	值	
沖壓-四方針	40	4,621	940	125,931	44	5,012	1,307	142,726	
沖壓-端子/彈片	5	28,869	349	71,701	220	25,250	124	69,819	
沖壓-鐵殼	5	1,988	0	0	4	3,068	0	183	
沖壓-LED	71	24,027	538	110,352	94	32,112	604	111,522	
沖壓-SMD	23	1,751	2	1,016	0	0	0	0	
其他(註)	0	32,426	0	8,587	2,801	36,723	16	10,649	
電子小計	144	88,682	1,829	317,587	3,164	102,165	2,051	334,899	
房屋	26 户	210,187	-	-	28 户	486,477	-	-	
車位	21 車	32,107	-	-	26 車	49,851	-	-	
土地	-	156,429	-	-	-	536,329	0	0	
營建小計	-	398,723	-	-	-	536,329	-	-	
合計	-	487,405	-	317,587		638,493	-	334,899	

註: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

				単位・人
人數	年度	105年度	106年度	107年 截至4月底
	經理人	12	11	10
D - 1 h	生產人員	48	60	63
員工人數	一般人員	23	23	22
	合計	82	94	95
7	均年歲	39. 99	39. 49	39. 50
平均	自服務年資	6.86	6. 56	6.80
	碩士	3. 66%	4. 26%	4. 21%
學歷分布	學歷分布 大學(專)		44.68%	44. 21%
比率	高中	46. 34%	44.68%	45. 26%
,	高中以下	6. 10%	6. 38%	6. 32%

註:應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止,因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額,並 說明未來因應對策(包含改善措拖)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,如無合理估計者,應說明其無法合理估計之事實:無。

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:

本公司除依勞動基準法及相關法令處理,並設立職工福利委員會,辦理各項員 工福利活動;提供員工團體保險、教育訓練、發放年節獎金、員工分紅制度、 提供免費伙食等,使員工福利更充實。

(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	28	112	0
2. 專業職能訓練	47	1, 130	583, 270
合計	75	1, 242	583, 270

(3)退休制度:

本公司依據勞動基準法之規定,成立勞工退休準備金監督委員會並訂立員工退 休金辦法,適用於有舊制退休金年資員工,退休條件及退休金給付標準係依據 相關法規辦理。且本公司提撥勞工退休準備金每月按時儲存於臺灣銀行專戶 中。

依據勞工退休金條例,保留舊制年資改選新制員工及自94年7月1日起新進員工,本公司依法每月提撥6%退休金至勞保局員工個人帳戶中。

(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册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。

(6)工作環境與員工人身安全保護措施

本公司機台設備每日巡檢及定期保養並定期維護環境衛生清潔。本公司依規定派員工參加消防人員專業訓練以強化員工防災知識。

(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	富邦產物	106.05 至 107.05	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地號土地	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)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	集
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 至空工日止	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	102.12 至完工日止	新北市林口區力行段 899 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	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
工程合約	國原營造(股)公司	104.07 至完工日止	「星空樹」工程承攬合約	無
土地買賣契約	陳君(本公司前十 名之股東	104.10 至交易完成日 止	林口區力行段 898 地號土地	無
共同投資 興建合約	亞昕國際開發股 份有限公司	105.07 至完工日止	本公司提供新北市板橋區永 翠段 33~34 地號土地,亞昕出 資興建	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

						1 12	,新台帘什九		
	年度	最近五年度財務資料							
項目	干及	102 年度	103 年度	104 年	105 年	106年	107年 第一季		
流動資產		2,680,804	3,441,863	3,705,985	4,271,789	4,440,366	3,567,040		
採用權益法之投資淨額		135,215	118,968	96,959	41,950	35,008	33,307		
不動產、廠房及設備		45,790	44,128	42,162	388,445	333,656	329,860		
無形資產		0	0	0	0	0	0		
其他資產		45,230	43,770	28,914	81,792	68,844	71,650		
資產總額		2,907,039	3,648,729	3,874,020	4,783,976	4,877,874	4,001,857		
14 6. A 14	分配前	1,470,895	2,211,590	2,361,538	2,880,285	3,169,352	2,073,656		
流動負債	分配後	1,493,233	2,245,073	2,417,344	2,922,139	3,357,697	尚未分配		
非流動負債		2,858	7,164	4,291	430,144	428,108	428,156		
力は仏立	分配前	1,473,753	2,218,754	2,365,829	3,310,429	3,597,460	2,501,812		
負債總額	分配後	1,496,091	2,252,237	2,421,635	3,352,283	3,785,805	尚未分配		
歸屬於母公司	】業主之權益	1,433,286	1,429,975	1,508,191	1,473,547	1,280,414	1,500,045		
股本		1,116,917	1,116,917	1,116,917	837,688	627,816	627,816		
資本公積		309,755	287,417	272,907	273,037	272,796	272,796		
narw	分配前	8,845	26,682	119,408	363,663	391,245	606,632		
保留盈餘	分配後	8,845	7,709	63,602	321,809	202,900	尚未分配		
其他權益		(2,231)	0	0	0	(11,443)	(7,199)		
庫藏股票		0	(1,041)	(1,041)	(841)	0	0		
出业品加	分配前	1,433,286	1,429,975	1,508,191	1,473,547	1,280,414	1,500,045		
權益總額	分配後	1,410,948	1,396,492	1,452,385	1,431,693	1,092,069	尚未分配		

註1:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。

註 2:106 年度分配後財務資訊,尚未經 107 年度股東常會決議通過。

2. 個體簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

	年度	最近五年度財務資料						
項目		102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106年		
流動資產		2,674,520	3,441,762	3,705,881	3,719,372	3,878,382		
採用權益法之投資淨額		141,463	119,069	97,063	613,483	629,002		
不動產、廠	房及設備	45,790	44,128	42,162	33,530	33,655		
無形資產		0	0	0	0	0		
其他資產		45,230	43,770	28,914	31,985	26,035		
資產總額		2,907,003	3,648,729	3,874,020	4,398,370	4,567,074		
分子 左 /走	分配前	1,470,859	2,211,590	2,361,538	2,523,603	2,883,628		
流動負債	分配後	1,493,197	2,245,073	2,417,344	2,565,457	3,071,973		
非流動負債	非流動負債		7,164	4,291	401,220	403,032		
力体协立	分配前	1,473,717	2,218,754	2,365,829	2,924,823	3,286,660		
負債總額	分配後	1,496,055	2,252,237	2,421,635	2,966,677	3,475,005		
歸屬於母公益	司業主之權	1,433,286	1,429,975	1,508,191	1,473,547	1,280,414		
股本		1,116,917	1,116,917	1,116,917	837,688	627,816		
資本公積		309,755	287,417	272,907	273,037	272,796		
归匈马丛	分配前	8,845	26,682	119,408	363,663	391,245		
保留盈餘	分配後	8,845	7,709	63,602	321,809	202,900		
其他權益		(2,231)	0	0	0	(11,443)		
庫藏股票	庫藏股票		(1,041)	(1,041)	(841)	0		
选 <i>公 内 改</i>	分配前	1,433,286	1,429,975	1,508,191	1,473,547	1,280,414		
權益總額	分配後	1,410,948	1,396,492	1,452,385	1,431,693	1,092,069		

註1:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。

註 2:106 年度分配後財務資訊,尚未經 107 年度股東常會決議通過。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

		當年度截至				
年度						
項目	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107年3月 31日財務資 料
營業收入	401,048	433,038	871,175	804,992	1,590,949	1,485,359
營業毛利	88,959	108,517	212,732	176,617	339,519	310,856
營業損益	23,884	31,066	122,825	89,349	184,827	253,933
營業外收入及支出	(8,802)	(8,660)	2,432	228,729	(56,902)	(22,258)
稅前淨利	15,082	22,406	125,257	318,078	127,925	231,675
繼續營業單位本期淨利	15,082	22,406	125,257	318,078	127,925	231,675
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	14,329	18,451	111,626	301,634	70,778	209,613
本期其他綜合損益(稅後淨額)	186	1,617	73	(1,574)	(12,785)	5,233
本期綜合損益總額	14,515	20,068	111,699	300,060	57,993	214,846
淨利歸屬於母公司業主	14,329	18,451	111,626	301,634	70,778	209,613
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	14,515	20,068	111,699	300,060	57,993	214,846
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘 (元)	0.16	0.17	1.00	2.95	0.91	3.34

註:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。

2. 個體簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

年度	最近五年度財務資料				
項目	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
營業收入	401,048	433,038	871,175	804,992	973,392
營業毛利	88,959	108,517	212,732	176,617	212,655
營業損益	24,052	31,069	122,825	89,349	134,324
營業外收入及支出	(8,970)	(8,663)	2,432	228,729	(18,691)
稅前淨利	15,082	22,406	125,257	318,078	115,633
繼續營業單位本期淨利	15,082	22,406	125,257	318,078	115,633
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	14,329	18,451	111,626	301,634	70,778
本期其他綜合損益(稅後淨額)	186	1,617	73	(1,574)	(12,785)
本期綜合損益總額	14,515	20,068	111,699	300,060	57,993
每股盈餘 (元)	0.16	0.17	1.00	2.95	0.91

註:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。

(三)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
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
104	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩、池世欽	無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩、池世欽	無保留意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	張淑瑩、池世欽	無保留意見

二、 最近五年度財務分析:

(1)合併財務分析

分析項目	年度	102 年度	103 年	104 年	105 年	106 年	107年 第一季
刀机块口	負債占資產比率(%)	50.70	60.81	61.07	69.20	73.75	62.52
財務結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,136.37	3,256.75	3,587.31	490.08	512.06	584.55
	流動比率(%)	182.12	155.63	156.93	148.31	140.10	172.02
償債能力	速動比率(%)	31.32	26.15	26.15	38.03	43.74	68.97
	利息保障倍數	2.68	2.23	9.24	18.39	4.62	21.76
	應收款項週轉率(次)	3.36	3.28	5.97	2.70	2.90	9.80
	平均收現日數	109	110.28	61.13	135.18	125.86	37.23
	存貨週轉率(次)	0.20	0.13	0.22	0.20	0.40	1.82
經營能力	應付款項週轉率(次)	4.14	2.96	3.00	1.95	3.45	13.18
	平均銷貨日數	1,825	2,807	1,659	1,825	912.50	201
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.15	9.81	20.66	2.07	4.77	18.01
	總資產週轉率(次)	0.18	0.12	0.22	0.17	0.33	1.48
	資產報酬率(%)	1.32	1.03	3.30	7.32	2.07	19.71
	權益報酬率(%)	1.28	1.29	7.60	20.23	5.14	60.31
獲利能力	占實收資本比率(%) 營業利益	2.14	2.78	11.00	10.67	29.44	161.79
12/11/10/1	古真收員本CL平(70) 稅前純益	1.35	2.01	11.21	37.97	20.38	147.61
	純益率(%)	3.57	4.26	12.81	37.47	4.45	14.11
	每股盈餘(元)	0.16	0.17	1.00	2.95	0.91	3.34
	現金流量比率(%)	註 2	註 2	5.13	3.15	4.21	45.75
現金流量	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	349.17
	現金再投資比率(%)	註 2	註 2	5.31	1.48	4.23	39.49
槓桿度	營運槓桿度	1.90	1.81	1.22	1.24	1.43	4.84
识作及	財務槓桿度	1.60	2.42	1.14	1.26	1.24	1.05

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)

- 應付款項週轉率(次)提高,主要係106年併購晉碁公司及建案交屋認列營收,銷貨成本增加所致。
- 2. 存貨週轉率(次) 提高,主要係 106 年併購晉碁公司及建案交屋認列營收,銷貨成本增加所致。
- 3. 平均收現日數減少, 主要係 106 年併購晉碁公司及建案交屋認列營收所致。
- 4. 不動產、廠房及設備週轉率(次)提高, 主要係 106 年併購晉碁公司及建案交屋認列營收所致。
- 5. 總資產週轉率(次)提高, 主要係併購晉碁公司及建案交屋認列營收所致。
- 6. 資產報酬率%下降, 主要係 105 年度因併購認列廉價購買利益息前稅後損益高於 106 年所致。
- 7. 股東權益報酬率%下降, 主要係 105 年度因併購認列廉價購買利益稅後淨利高於 106 年所致。
- 8. 營業利益佔實收資本比率%提高, 主要因本期營業利益增加及減資實收資本額減少之影響所致。
- 9. 稅前純益佔實收資本比率下降, 係因 105 年度認列併購認列廉價購買利益稅前淨利高於 106 年所致。
- 10. 現金流量比率提高, 主要係因本期營業活動之淨現金增加所致。
 - 註1:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。
 - 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)。
- 註 4:上開每股盈餘之計算公式,在衡量時應特別注意下列事項:
 - 1. 以加權平均普通股股數為準,而非以年底已發行股數為基礎。
 - 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者,應考慮其流通期間,計算加權平均股數。
 - 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者,在計算以往年度及半年度之每股盈餘時,應按增資比例追溯調整,無庸考慮該增資之發行期間。
 - 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股,其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或 增加稅後淨損。特別股若為非累積性質,在有稅後淨利之情況,特別股股利應自稅後淨利減 除;如為虧損,則不必調整。
- 註5:現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項:
 - 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 - 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 - 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。
 - 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 - 5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註 6:發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動,如有涉及估計或主觀判斷,應注意其合理性並維持一致。
- 註7:公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,前開有關占實收資 ()本比率計算,則 改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 個體合併財務分析

分析項目		年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度
刀机块口	負債占資產比率		50.70	60.81	61.07	66.50	71.96
財務結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率		3,136.37	3,256.75	3,587.31	5,591.31	5002.07
	流動比率(%)		181.70	155.62	156.93	147.38	134.50
償債能力	速動比率(%)		31.03	26.15	26.14	26.14	32.34
	利息保障倍數		2.68	2.23	9.24	18.39	4.87
	應收款項週轉率(次)	3.35	3.28	5.97	4.89	3.47
	平均收現日數		111	111	61	74	105.18
	存貨週轉率(次)		0.20	0.13	0.22	0.20	0.25
經營能力	應付款項週轉率(次)	3.09	2.96	3.00	2.57	3.63
	平均銷貨日數		1,825	2,807	1,659	1,825	1,460
	不動產、廠房及言	设備週轉率(次)	8.76	9.81	20.66	24.01	28.92
	總資產週轉率(次	.)	0.14	0.12	0.22	0.18	0.21
	資產報酬率(%)		0.99	1.07	3.30	7.66	2.13
	權益報酬率(%)		1.28	1.29	7.60	20.23	5.14
举机处力	占實收資本比率	營業利益	2.15	2.78	11.00	10.67	21.40
獲利能力	(%)	稅前純益	1.35	2.01	11.21	37.97	18.42
	純益率(%)		3.57	4.26	12.81	37.47	7.27
	每股盈餘(元)		0.16	0.17	1.00	2.95	0.91
	現金流量比率(%)		註 2	註 2	5.13	3.59	2.62
現金流量	現金流量允當比率(%)		註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率(%)		註 2	註 2	5.31	1.73	1.86
任相中	營運槓桿度		1.38	1.81	1.22	1.23	2.15
槓桿度	財務槓桿度		1.60	2.42	1.14	1.26	1.29

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. 速動比率增加係因本期建案認列營收使得應收款項增加,流動資產提高所致。
- 2.利息保障倍數下降,主要係因本期稅前淨利減少及利息費用增加所致。
- 3.應收款項週轉率(次)下降,係因本期建案完工交屋,營業收入及應收款項增加所致。
- 4.應付款項週轉率(次)增加,係因本期建案交屋認列營收,銷貨成本增加所致。
- 5.平均收現日數提高,係因本期建案完工交屋,營業收入及應收款項增加,應收款項週轉率(次)下降所致。

年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	100 年 庇
分析項目	102 年度	100 平及	104 年度	105 年度	106 年度

- 6.存貨週轉率提高,主要係因本期建案交屋認列營收,銷貨成本增加,平均存貨下降所致。
- 7.資產報酬率下降,主要係 105 年度因併購認列廉價購買利益,息前損益高於 106 年所致。
- 8.股東權益報酬率下降,主要係 105 年度因併購認列廉價購買利益稅後淨利高於 106 年所致。
- 9.營業利益佔實收資本比率提高,主要因本期營業利益增加及減資實收資本額減少之影響所致。
- 10.稅前純益佔實收資本比率下降,係因 105 年度認列併購認列廉價購買利益稅前淨利高於 106 年所致。
- 11.純益率下降, 主要係 105 年度因併購認列廉價購買利益稅後淨利高於 106 年所致。
- 12.每股盈餘下降, 主要係 105 年度因併購認列廉價購買利益稅後淨利高於 106 年所致。
 - 註1:上開本公司財務資料,均經會計師查核簽證。
 - 註2:因營業活動現金流量為負數,故不適用。
 - 註3:財務分析計算公式如上表註3說明。

三、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 106 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會計師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

一○七年股東常會

監察人:陳鴻儀子的

監察人:李志廣,

監察人:兆權投資有限公司

代表人:姚政岳 大人工

中華民國一〇七年三月二十三日

- 四、最近年度經會計師查核之合併財務報告及附註:詳第85頁。
- 五、最近年度經會計師查核之個體財務報告及附註:詳第149頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事應列明對 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(合併)

單位:新台幣仟元

_	105 4	100 / 2	差異	
項目	105 年度	106 年度	金額	%
流動資產	4, 271, 789	4, 440, 366	168, 577	3. 95
採用權益法之投資淨額	41, 950	35, 008	(6,942)	(16.55)
不動產、廠房及設備	388, 445	333, 656	(54, 789)	(14.10)
其他資產	81, 792	68, 844	(12, 948)	(15.83)
資產總額	4, 783, 976	4, 877, 874	93, 898	1.96
流動負債	2, 880, 285	3, 169, 352	289, 067	10.04
非流動負債	430, 144	428, 108	(2,036)	(0.47)
負債總額	3, 310, 429	3, 597, 460	287, 031	8. 67
股本	837, 688	627, 816	(209, 872)	(25.05)
資本公積	273, 037	272, 796	(241)	(0.09)
保留盈餘	363, 663	391, 245	27, 582	7. 58
其他權益	0	(11, 443)	(11, 443)	0
庫藏股票	(841)	0	841	100
權益總額	1, 473, 547	1, 280, 414	(193, 133)	(13.11)

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. 股本:係因 106 年減資所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表(合併)

單位:新台幣仟元

			增減變動		
項目	105 年度	106 年度	金額	變動比率%	
營業收入	804, 992	1, 590, 949	785, 957	97. 64	
營業成本	628, 375	1, 251, 430	623, 055	99. 15	
營業毛利	176, 617	339, 519	162, 902	92. 23	
營業費用	87, 268	154, 692	67, 424	77. 26	
營業淨利	89, 349	184, 827	95, 478	106.86	
營業外收入及支出	228, 729	(56, 902)	(285, 631)	(124. 88)	
繼續營業部門稅前淨利	318, 078	127, 925	(190, 153)	(59.78)	
所得稅費用	16, 444	57, 147	40, 703	247. 52	
本期淨利	301, 634	70, 778	(230, 856)	(76.54)	
其他綜合損益淨額	(1, 574)	(11, 443)	(9, 869)	(627.00)	
本期綜合損益總額	300, 060	57, 993	(242, 067)	(80.67)	

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)

- 營業收入、營業成本、營業毛利、營業費用、營業淨利增加:係因 106 年度合併晉 基公司及營建完工,故認列收入較 105 年增加所致。
- 2. 營業外收入及支出、繼續營業部門稅前淨利減少:主要係因 105 年併購而增加廉價 取得利益所致。
- 3. 所得稅費用增加:主要係 106 年未分配盈餘加徵及遞延所得稅資產轉列所得稅費用。
- 4. 本期淨利減少:主係 105 年因併購案增加之廉價取得利益所致。
- 5. 本期綜合損益總額減少:主係 105 年因併購案增加之廉價取得利益所致。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

年度項目	105 年度	106 年度	增(減)比率%
現金流量比率(%)	3.15	4.21	33.77
現金流量允當比率(%)			
現金再投資比率(%)	1.48	4.23	184.85

增減比例變動說明:

現金流量比率及現金再投資比率(%)提高,主要係因本期營業活動之淨現金增加所致。

(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	預計全年	現金剩餘	現金不足	額之補救措施
(1)	業活動淨現金流 量(2)	現金流量出 (3)	(不足)數額 (1)+(2)-(3)	投資計劃	融資計劃
332,124	1,624,321	(1,568,628)	387,817	_	_

1、現金流量變動情形分析:

(1)營業活動:依據營建完工程度及電子事業之預期接單情形與成本費用之推估,預計來自營運活動之淨現金流入金額為1,624,321仟元。

(2)投資活動:依107年度整體營運計劃預計相關之投資支出81,339仟元。

(3)融資活動:依107年整體營運計劃,預計融資活動將流出1,487,289仟元。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析:無。

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:無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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
特新光電科技 股份有限公司	59,082	本公司直接持股 38.68%之轉投資公司		主要係因市場競爭 激烈,使得營收與 毛利下滑所致。		
晉碁科技 股份有限公司	317,597	本公司直接持股100%之轉投資公司	33,904			無

註一:依規定免揭露。

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:新台幣仟元

		1 12 11 11 11 11
項目	105 年度	106 年度
營業收入	804,992	1,590,949
利息收入	1,220	2,527
佔營業收入比例	0.15%	0.16%
利息費用	18,291	35,312
佔營業收入比例	2.27%	2.22%
利息資本化	15,933	19,105
佔營業收入比例	1.98%	1.20%
兌換利益(損失)	(665)	(36,733)
佔營業收入比例	(0.08%)	(2.31%)

- (1)匯率變動:本公司電子事業處之營收以美元及其他貨幣為主,因此匯率變動對本公司將產生一定程度的有利或不利影響,為降低滙率對本公司產生的風險, 目前以採用換匯交易及預售遠匯合約的方式作為避險的方式。
- (2)利率變動:本公司 106 年利息費用為 35, 312 仟元, 利息資本化金額 19, 105 仟元, 主係未完工程建案持續進行, 利率區間介於 1.00%~5.22%間佔本公司營收 2.22%, 對本公司損益之影響尚在可控制之範圍內, 目前公司皆定期評估借款利率與銀行間保持良好關係, 以取得優惠之利率, 降低利息支出。
- (3)通貨膨脹:

本公司與供應商及客戶均維持良好合作關係,並隨時注意市場原物料價格波動變化,故對本公司尚無重大影響之情形。

未來因應措施:本公司目前尚無通貨膨脹而產生立即之影響,惟仍然密切注意 原物料價格變動情形,以降低對本公司營運之影響風險。

(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,截至年報刊印日止,背書保證餘額為2,182,480仟元,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4,500,135仟元,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. PH3. 96 通信用四方針, 圓針產品。
 - 2. 沖壓模內雷射焊接技術。
 - 3. EMI 遮蔽蓋"Shielding clip"。
 - (2)今年將繼續開發計劃開發之新產品
 - 1. 沖壓複合式模內雷射焊接之多規格快速換模開發。
 - 2. EMI 遮蔽蓋"Shielding clip"新規持續開發。
 - 3. 車用複合式材料冲壓模研發。
 - (3)未來一年內預計將再投入研發費用約新台幣 505 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。

近年政府為抑制房價,打擊投機炒作、落實居住正義,政策面採行選擇性信用管制、緊縮土建融成數等措施,促使房地產回歸合理正常之市場交易已有成效,故於105年3月份解除限制,選擇性管制措施退場、奢侈稅落日與房地合一上路之後,為房市帶來一絲曙光,加上後續沒有重量級的房市稅改政策,民眾對於房市信心可能由現在的保守轉為中性,且有利於換屋族,大幅刺激換屋需求與房市流通性,對營建業之發展有正面助益。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及因應措施:無。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施:

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及因應措施:
 - (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。

營建事業之未來將暫時不考慮購置新土地以降低資金之投入並淡出營建事業,專注 於電子事業。

(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,106 年除最大銷貨客戶佔營業額淨額約 16.8% 外,其餘皆在10%以下,應無銷貨集中之情事。

配合公司之發展在營建事業之銷售策略方面,『晴空樹』與『星空樹』建案已完工交屋,對於尚未銷售建案之土地,計畫以地主身分參與開發。

- (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107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、風險及因應措施:本公司 107 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:無。

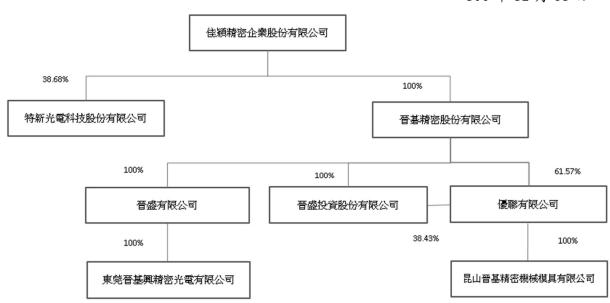
七、其他重要事項:無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業關聯圖

106年12月31日



2. 各關係企業基本資料

106年12月31日;單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	投資金額	主要營業或生產項目
特新光電科技股份有 限公司	78.04.21	新北市土城區中山路 48之1號4樓	NTD59,082	電子機械及其五金零件、程式連續沖模、沖件、沖壓設計製造買 賣及出口貿易業務。代理國內外 前項有關廠商產品經銷業務。
晉基精密股份有限公 司	87.06.19	桃園市大園區和平西 路二段110號	NTD317,597	電腦連接器
晉盛投資股份有限公 司	97.09.11	台北市松山區敦化南 路一段25號12樓	NTD100,500	一般投資業
晋盛有限公司	99.08.17		NTD69,031	一般投資業
優聯有限公司	102.10	P.O.Box 217, Apia, Samoa	NTD255,202	轉投資大陸地區之控股公司
東莞晉基興精密光電有限 公司	102.03	廣東省東莞市長安鎮 廈崗社區復興路1號	NTD68,494	電腦連接器端子五金端子及其模 具之製造及銷售等。
昆山晉基精密機械模具有限公司	92.06	江蘇省昆山市張浦鎮 濱江北路150號	NTD232,284	電腦連接器端子五金端子及其模 具之製造及銷售等。

3. 各關係企業董事、監察人及總經理姓名及持股情形

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	持股比例
	董事長董事	成哲投資(股)代表人:紀志迪 成展投資(股)代表人:紀志林 佳穎精密企業(股)		
特新光電科技股份有限 公司	董事事事人	代表人:林坡圳 代表人:朱理華 陳怡如 江大慶	4,023,756	38.68
	監察人 監察人	楊寶琴陳國晃		
晉基精密股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	佳穎精密企業(股) 代表人:林坡圳 代表人:朱理華 代表人:高國治 代表人:田嘉昇	32,500,000	100
晉盛投資股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	晉基精密企業(股) 代表人:林坡圳 代表人:朱理華 代表人:高國治 代表人:田嘉昇	117,500,000	100
晉盛有限公司	董事長	晉碁精密企業(股) 代表人:高國治	2,300,000	100
優聯有限公司	董事長	晉碁精密企業(股) 代表人:高國治	5,110,000	61.57
優聯有限公司	董事長	晉盛投資(股) 代表人:高國治	3,190,000	38.43
東莞晉基興精密光電有 限公司	董事長	晉盛有限公司 代表人:高國治		100
昆山晉基精密機械模具 有限公司	董事長	優聯有限公司 代表人:高國治		100

4. 關係企業之營運概況

106年12月31日;單位:新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益
特新光電科技股 份有限公司	104,033	108,909	19,766	89,143	2,516	(1,074)	(6,750)
晉基精密股份有 限公司	325,000	530,802	100,930	429,872	25,226	(2,812)	47,422
晉盛投資股份有 限公司	117,500	139,372	13,237	126,135	0	0	(354)

晉盛有限公司	69,031	55,496	0	55,496	0	0	0
優聯有限公司	8,300	17,182	3,359	13,823	4,166	600	626
東莞晉基興精密光電有限公司	14,743	35,209	17,492	17,717	35,660	3,613	5,781
昆山晉基精密機 械模具有限公司	62,147	113,897	30,073	83,824	92,378	73	342

- 5. 關係企業合併報表:本公司民國一百零六年度(自民國一百零六年一月一日至一百零六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,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。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:無。
- 三、年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 玖、最近年度及截至年報刊印日止,證交法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

聲明書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六年一月一日至一〇六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財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,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告中均已揭露,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:林坡圳門

日 期:民國一○七年三月二十三日



安侯建業群合會計師事務的 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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

會計師查核報告

佳穎精密企業股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司(佳穎集團)民國一○六年及一○五年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一○六年及一○五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,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達佳穎集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況,與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。 本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸 屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與佳穎集團保持超然獨立,並履行該規 範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對佳穎集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

存貨評價-建設業

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨;存貨評價之會計估計及假 設之不確定性請詳附註五;存貨揭露請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明:

佳穎集團之建設業存貨為營運之重要資產,其金額占資產總額約59%;存貨評價係依國際會計準則第2號規定處理,由於佳穎集團存貨之淨變現價值係基於管理階層對未來銷售價格及建築成本之估計,且易受政治及經濟環境之影響;若淨變現價值評估不允當,將造成財務報表不實表達。因此,存貨評價之測試為本會計師執行佳穎集團合併財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序:

取得佳穎集團存貨淨變現價值評估資料,並就前揭資料內容抽樣核對已銷售之合約、參考內政部公告之最近期不動產實價登錄或取得附近成交行情,將平均售價換算成待售房屋存貨之淨變現價值重新評估;對於營建用地、在建之土地及房屋之淨變現價值,取得並抽樣檢查管理階層提供之投資報酬分析,將投資報酬分析資料與市場行情進行比較,必要時取得外部鑑價報告,以評估存貨淨變現價值是否允當表達。

其他事項

佳穎精密企業股份有限公司已編製民國一○六年及一○五年度之個體財務報告,並經本會 計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

佳穎集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的,係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之 重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則 執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊 或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決 策,則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦 執行下列工作:

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行 適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共 謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險 高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非對 佳穎集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使佳穎集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意 合併財務報告之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致佳穎集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報告是否允當表達 相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報告表示意見。本 會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對佳穎集團民國一〇六年度合併財務報告查核 之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或 在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負 面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

文章

會 計 師:

3个也人

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 一〇七 年 三 月 二十三 日



			106.12.31		105.12.3	1
	資 產	金	額	%	金 額	%
	流動資產:					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	332,124	7	318,141	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))		708	-	6,843	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))		5,440	-	13,714	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及八)		565,011	12	380,299	8
1180	應收帳款-關係人(附註六(三)及七)		71,047	1	-	-
1200	其他應收款(附註六(三)、(六)及七)		8,109	-	52,566	1
1310	存貨-製造業(附註六(四))		151,132	3	152,560	3
1320	存貨-建設業(附註六(五)及八)	2	,892,984	59	3,016,273	63
1476	其他金融資產-流動(附註八)		347,128	7	290,551	6
1479	其他流動資產		66,683	1	40,842	1
		4	,440,366	90	4,271,789	89
	非流動資產:					
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))		3,963	-	6,187	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		35,008	1	41,950	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)		333,656	7	388,445	8
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))		2,582	-	17,723	-
1985	長期預付租金(附註六(十四))		34,857	1	35,937	1
1995	其他非流動資產		27,442	1	21,945	1
			437,508	10	512,187	11
	資產總計	<u>\$ 4</u>	,877,874	100	4,783,976	100



		 106.12.31		105.12.3	1
	負債及權益	 金額	%	金 額	%
	流動負債:				
2100	短期借款(附註六(三)及(九))	\$ 2,183,580	45	1,851,781	39
2110	應付短期票券(附註六(十))	4,298	-	114,020	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2,939	-	-	-
2150	應付票據	86	-	257	-
2170	應付帳款	245,299	5	211,051	4
2180	應付帳款-關係人(附註七)	11,153	-	254	-
2200	其他應付款(附註六(二十))	119,329	2	137,014	3
2230	當期所得稅負債(附註六(十六))	27,517	1	6,280	-
2312	預收房地款(附註六(十三)及七)	549,648	11	519,504	11
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	3,530	-	11,463	-
2399	其他流動負債	 21,973	-	28,661	1
		 3,169,352	64	2,880,285	60
	非流動負債:				
2530	應付公司債(附註六(十二))	400,000	8	400,000	8
2540	長期借款(附註六(十一))	2,378	-	5,920	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))	24,868	1	23,471	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十五))	762	-	347	-
2645	存入保證金	 100	-	406	
		 428,108	9	430,144	8
	負債總計	 3,597,460	73	3,310,429	68
	權益(附註六(十七)):				
3110	普通股股本	627,816	13	837,688	18
3200	資本公積	272,796	6	273,037	6
3300	保留盈餘	391,245	8	363,663	8
3400	其他權益	(11,443)	-	-	-
3500	庫藏股票	 -	-	(841)	
	權益總計	 1,280,414	27	1,473,547	32
	負債及權益總計	\$ 4,877,874	100	4,783,976	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:林坡圳



經理人:朱理華



會計主管:蘇小慧



			106年度		105年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十九)及七)	\$	1,590,949	100	804,992	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十四)、(十五)、(二十)及七)		1,251,430	79	628,375	78
	營業毛利		339,519	21	176,617	22
	營業費用(附註六(十四)、(十五)及(二十)):					
6100	推銷費用		51,218	3	24,764	3
6200	管理費用		92,537	6	57,309	7
6300	研究發展費用		10,937	1	5,195	1
			154,692	10	87,268	11
	營業淨利		184,827	11	89,349	11
	營業外收入及支出:					
7010	其他收入(附註六(廿一))		7,433	-	6,693	1
7020	其他利益及損失(附註六(七)、(廿一)及七)		(22,081)	(1)	244,742	30
7050	財務成本(附註六(五)及(廿一))		(35,312)	(2)	(18,291)	(2)
7770	採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(六))		(6,942)	-	(4,415)	(1)
		_	(56,902)	(3)	228,729	28
7900	稅前淨利		127,925	8	318,078	39
7950	減:所得稅費用(附註六(十六))		57,147	4	16,444	2
	本期淨利		70,778	4	301,634	37
8300	其他綜合損益:					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))		(1,342)	-	(1,574)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	
			(1,342)	-	(1,574)	
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,443)	(1)	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	
			(11,443)	(1)	-	
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(12,785)	(1)	(1,574)	
	本期綜合損益總額	\$	57,993	3	300,060	37
	每股盈餘(元)(附註六(十八))					
	基本每股盈餘	\$		0.91		2.95
	稀釋每股盈餘	\$		0.91		2.94

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:林坡圳



經理人:朱理華



會計主管:蘇小慧



及其子公司 **佳穎精密企業販給看**収

Ш 民國一〇六年及一〇五部合和民間至十二月三十 單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

						國外營運機		
				保留盈餘		構財務報表		
	普通股		法定盈	未分配		換算之兌換		
	股本	資本公積	餘公積	解縣	合	差額	庫藏股票	權益總計
S	\$ 1,116,917	272,907	5,112	114,296	119,408		(1,041)	1,508,191
	1	1	1	301,634	301,634	ı	1	301,634
	ı	1	,	(1.574)	(1.574)	ı	1	(1.574)
	1	-	-	300,060	300,060	-	-	300,060
	1	,	11,163	(11,163)	1	ı		,
	1	1		(55,805)	(55,805)	ı		(55,805)
	ı	130	,			ı	1	130
	(279,229)	1	1	ı	1	ı	200	(279,029)
	837,688	273,037	16,275	347,388	363,663	1	(841)	1,473,547
	1	1	,	70,778	70,778	ı	1	70,778
	ı	1	,	(1,342)	(1,342)	(11,443)	1	(12,785)
	1	-	-	69,436	69,436	(11,443)	-	57,993
						,		
		ı	30,163	(30,163)	1	1	1	1
	,	1		(41,854)	(41,854)	ı	,	(41,854)
	(209,422)	1				ı	150	(209,272)
	(450)	(241)	-	-	-	-	691	-
S	627,816	272,796	46,438	344,807	391,245	(11,443)		1,280,414

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管:蘇小慧

董事長:林坡圳開到

庫藏股註銷 民國一○六年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積 普通股現金股利

現金減資

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 經理人:朱理華

盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積 普通股現金股利

民國一○五年一月一日餘額 本期淨利

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額

	1	106年度	105年度
營業活動之現金流量:	· ·		
本期稅前淨利	\$	127,925	318,078
調整項目:			
收益費損項目			
折舊費用		70,065	14,361
攤銷費用		4,259	2,840
呆帳費用		396	4
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失		6,507	8,585
利息費用		35,312	18,291
利息收入		(2,527)	(1,220)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額		6,942	4,415
處分不動產、廠房及設備利益		(4,948)	(80)
處分採用權益法之投資利益		-	(15)
金融資產減損損失		2,224	-
廉價購買利益		-	(253,936)
收益費損項目合計		118,230	(206,755)
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:			
應收票據		8,261	9,155
應收帳款(含關係人)		(263,769)	3,305
其他應收款		2,180	(3,991)
存貨		140,231	46,563
其他金融資產-流動		41,365	20,854
其他流動資產		(26,106)	7,444
預付退休金		_	318
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(97,838)	83,648
與營業活動相關之負債之淨變動:			
應付票據		(171)	10
應付帳款		48,953	(112,623)
其他應付款		(15,029)	5,885
預收房地款		30,144	42,287
其他流動負債		(5,812)	(671)
淨確定福利負債-非流動		(927)	(1,227)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		57,158	(66,339)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		(40,680)	17,309
調整項目合計		77,550	(189,446)
營運產生之現金流入		205,475	128,632
收取之利息		2,527	1,220
支付之利息		(54,417)	(31,844)
支付之所得稅		(20,057)	(7,291)
營業活動之淨現金流入		133,528	90,717



	106年度	105年度
投資活動之現金流量:		
處分採用權益法之投資價款	-	4,184
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,405	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(181,310)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	40,238	-
取得不動產、廠房及設備	(15,554)	(5,729)
處分不動產、廠房及設備	12,310	80
其他金融資產減少(增加)	(98,867)	58,054
其他非流動資產增加	(19,942)	(7,068)
投資活動之淨現金流出	(79,410)	(131,789)
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加	953,601	1,690,540
短期借款減少	(616,159)	(1,354,619)
應付短期票券增加	4,678	504,219
應付短期票券減少	(114,400)	(609,900)
發行公司債	-	400,000
償還長期借款	(11,239)	(10,257)
存入保證金增加(減少)	(290)	14
發放現金股利	(41,854)	(55,805)
現金減資	(209,272)	(279,029)
其他籌資活動		130
籌資活動之淨現金流入	(34,935)	285,293
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,200)	
本期現金及約當現金增加數	13,983	244,221
期初現金及約當現金餘額	318,141	73,920
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 332,124</u>	318,141

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:林坡圳



經理人:朱理華



會計主管:蘇小慧



民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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。本公司及子公司(以下併稱「合併 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一〇七年三月二十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一○六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認 可並於民國一○六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告,相關新發布、修正 及修訂之準則及解釋彙列如下:

	國際會計準則 理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則	2016年1月1日
第28號之修正「投資個體:適用合併報表例外規定」	
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及	2016年1月1日
攤銷方法之闡釋」	
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業:生產性植	2016年1月1日
物」	
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持續	2014年1月1日
適用」	
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

	國際會計準則 理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一○六年七月十四日金管證審字第1060025773號令,公開發行以 上公司應自民國一○七年起全面採用經金管會認可並於民國一○七年生效之國際財務 報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

另合併公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集,選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險台	2018年1月1日
約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	
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9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善:	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外,適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成 重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下:

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具:認列與衡量」,修正金融 工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法,其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類,並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則,混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產,則不拆分嵌入之衍生工具,而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外,此類金融工具係按成本衡量;國際財務報導準則第九號刪除該項例外,規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定,將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額3,963千元,係採長期持有之策略,於初始採用國際財務報導準則第九號時,合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量,因此,後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益,不會將減損損失認列於損益,亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少5,774千元及增加5,774千元。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發 生減損損失模式,預期信用損失係以機率加權為基礎決定,經濟因素改變如何影 響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下,係依下列基礎衡量金融資產之減損損失:

- 十二個月預期信用損失:金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生 之預期信用損失;及
- 存續期間預期信用損失:金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期 信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加,則適用存續期間預期信用損失衡量減損;若未顯著增加,則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低,得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加,然而,不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產,係按存續期間預期信用損失方法衡量,此外,合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭 露

該準則包含大量之新揭露規定,尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處,及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外,通常係追溯適用國際財務報導準則第九號:

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免,無須重編以前期間之 比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額,通常將調 整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估:
 - -判定金融資產係以何種經營模式持有。

 - 一部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建 造合約」以及其他收入相關的解釋,以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入 之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對房地商品之銷售,現行係於商品交付至客戶時認列收入,於該時點客戶已接受該產品,且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。風險及報酬移轉之時點係視完工交屋損益歸屬年度之認定,原則上係完成交屋或產權完成移轉登記,即房地所有權之重大風險及報酬已移轉予買方時確認,予以認列損益。於該時點認列收入,係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回,且不再繼續參與對商品之管理。

(2)預收房地款

對於預收對價,現行準則並未規定是否需設算利息。國際財務報導準則第十 五號下,規定預收款項應評估是否有重大財務組成部分,以調整承諾之對價金額 以反映貨幣時間價值之影響。合併公司初步評估前述預收對價應非屬合約對價之 重大組成部分,預期不會對合併財務報告造成重大影響。

(3)取得客戶合約之增額成本

合併公司建案部分委由代銷公司銷售,現行符合認列為無形資產之條件之支 出係予以資本化,於房地出售時認列為費用;不符合條件者,於發生時立即認列 為費用。國際財務報導準則第十五號下,若預期可回收取得客戶合約之增額成本, 將認列為資產,並按與預售屋移轉予客戶一致之有系統基礎攤銷。

合併公司比較預期可回收取得客戶合約之增額成本與現行符合認列為無形資 產條件之金額不會有重大差異,故合併公司預期不會對合併財務報告造成重大影 蠁。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認 可之準則及解釋。

理主命旅布

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事實 發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其	尚待理事會決
關聯企業或合資間之資產出售或投入」	定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下:

發布日

新發布或修訂準則

主要修訂內容

2016.1.13

「租賃」

國際財務報導準則第16號 新準則將租賃之會計處理修正如下:

- 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均 應於資產負債表認列使用權資產及租賃負 債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資 產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額 衡量。
- 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分 類為營業租賃及融資租賃,其會計處理與 國際會計準則第17號「租賃」類似。
- 2017.12.12 國際財務報導準則修正條文闡明:
 - •國際會計準則第12號「所 得稅」之修正
 - 款成本」之修正

- 2015-2017週期之年度改 股利(包括針對分類為權益之金融工具之給 付)之所有租稅後果應與產生該等可供分 配所得之交易認列(於損益、其他綜合損益 或權益)方式一致。
- •國際會計準則第23號「借 於計算一般性資金符合資本化條件之借款 成本金額時,僅排除為符合要件之生產或 建造中資產而特定舉借之資金。為已達到 預定使用或出售狀態之符合要件資產或任 何不符合要件之資產而特定舉借之資金, 均列入一般性資金。此修正規定推延適用 於修正日起發生之借款成本。

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。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)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產;及
- (2)淨確定福利負債(或資產),係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值 衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均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由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時,本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起,開始將其財務報告納入合併財務報告,直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損,業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益,即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整, 俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政 第一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失對子公司之控制者,係作為 與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之 差額,係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

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 司名稱		業務 性質	所持股權百分比		
	子公司名稱		106.12.31	105.12.31	說 明
本公司	晉基精密股份有限公司 (以下簡稱晉基精密公司)	電腦連接器端子、五 金端子及其模具之 製造及銷售等	100%	100%	本公司直接持有普通股超 過50%之被投資公司
晉基精密股份有 限公司	晉盛投資股份有限公司 (以下簡稱晉盛投資公司)	一般投資業	100%	100%	本公司及子公司直接持有 普通股超過50%之被投資 公司
"	晉盛有限公司 (ADVANCE SHEN LIMITED)	一般投資業	100%	100%	本公司及子公司直接持有 普通股超過50%之被投資 公司
<i>II</i>	優聯有限公司 (BEST UNITED LIMITED)	轉投資大陸地區之 控股公司	61.57%	61.57%	本公司及子公司直接持有 普通股超過50%之被投資 公司

投資公		業務	所持股權百分比		
司名稱	子公司名稱	性質	106.12.31	105.12.31	說 明
晉盛投資股份有 限公司	優聯有限公司	轉投資大陸地區之 控股公司	38.43%	38.43%	本公司及子公司直接持有 普通股超過50%之被投資 公司
優聯有限公司	昆山晉基精密機械模具有限公司 (以下簡稱昆山晉基公司)	電腦連接器端子、五 金端子及其模具之 製造及銷售等	100%	100%	本公司及子公司直接持有 普通股超過50%之被投資 公司
晉盛有限公司	東莞晉基興精密光電有限公司 (以下簡稱東莞晉基公司)	電腦連接器端子、五 金端子及其模具之 製造及銷售等	100%	100%	本公司及子公司直接持有 普通股超過50%之被投資 公司

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(以下簡稱報導日) 之外幣貨幣性項目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.預期於報導期間後十二個月內實現該資產;或
- 4.該資產為現金或約當現金,但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償 負債受到其他限制者除外。

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.預期於正常營業週期中清償該負債;
- 2.主要為交易目的而持有該負債;
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債;或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

(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

此類金融資產係指持有供交易之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

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。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資,則以成本減除減損損失後之金額衡量,並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(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,於每一報導日評估減損。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。

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。

以攤銷後成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與 估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

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。

當金融資產以攤銷後成本衡量時,若後續期間減損損失金額減少,且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項,則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益,惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於推銷費用。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

此類金融負債係指持有供交易之金融負債。持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

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

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.在建房地: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,但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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之日起至喪失重大影響之日止,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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時,合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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)房屋及建築	20年
(2)機器設備	2~11年
(3)辦公設備	3~8年
(4)租賃改良	2~5年
(5)運輸設備	5~7年
(6)其他設備	2~11年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值,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。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態,於租賃期間分攤認列為融資收益。

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。

2. 承租人

依租賃條件,當合併公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時,分類 為融資租賃。

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。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之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處份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,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。

(十三)保固負債準備

保固負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務,使合併公司司未來很有可能 需要流出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計。負債準備係 以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現,折現之 攤銷則認列為利息費用。

合併公司保固負債準備係於銷售商品或服務時認列,該項負債準備係根據歷史資 料及所有可能結果衡量。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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 工福利費用。

2.確定福利計書

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。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,相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益;(2)計畫資產報酬,但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額;及(3)資產上限影響數之任何變動,但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值,包括歸屬於被收購者任何非控制權益之 金額,減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。 若減除後之餘額為負數,則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有 承擔之負債後,始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外,與企業合併相關之交易成本均應於發生時立 即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中,若屬現時所有權權益,且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者,合併公司係依逐筆交易基礎,選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(十九)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合併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為員工酬勞估計數。

(二十)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

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務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。

管理階層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:無。

對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊 如下:

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量,合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之市場銷售價格及建築成本為估計基礎,故可能因產業快速變遷、政策及經濟環境之影響而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)及(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	11	J0.12.31	105.12.51
現金及零用金	\$	188	204
活期存款		316,732	237,664
定期存款		13,264	70,041
支票存款		1,940	10,232
現金流量表所列之現金及約當現金	\$	332,124	318,141

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(廿二)。

(二)金融資產及金融負債

1.明細如下:

	10	6.12.31	105.12.31
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	\$	-	4,280
封閉型基金		708	2,563
	<u>\$</u>	708	6,843
	10	6.12.31	105.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
非避險之衍生工具一外匯交換	<u>\$</u>	2,939	
以成本衡量之金融資產—非流動			
國內非上市(櫃)普通股	\$	9,737	9,737
累計減損		(5,774)	(3,550)
	<u>\$</u>	3,963	6,187

2.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:

		106.12.31	
	合約金額(千元)	幣別	到期日
外匯交換合約:	NTD 342,033	台幣兌美元	107.01.04~107.03.19
		105.12.31	
	合約金額(千元)	幣別	到期日
	NTD 270,381	台幣兌美元	106.04.20~106.10.18

- 3.合併公司所持有之上述股票投資,於報導日係按成本減除減損衡量,因其公允價值 合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率,致合併公司管理人員認 為其公允價值無法可靠衡量。
- 4.民國一○六年度歆錡科技(股)公司因持續虧損且評估其未來營運計劃及方針,改善虧損情形微小,故認列減損損失計2,224千元。另合併公司民國一○五年十一月十日經董事會決議出售歆錡科技(股)公司13.46%部分股權,持股比例小於20%,致合併公司不再具重大影響力,故依性質由採用權益法之投資轉列為以成本衡量之金融資產一非流動6,187千元(扣除累計減損3,550千元)。
- 5.截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日,合併公司之金融資產均未有提供作 質押擔保之情形。
- (三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.12.31		105.12.31	
應收票據	\$	5,440	13,714	
應收帳款		565,240	380,319	
應收帳款-關係人		71,047	-	
其他應收款		8,109	52,566	
減:備抵呆帳		(229)	(20)	
合計	<u>\$</u>	649,607	446,579	

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下:

	106.12.31		105.12.31	
逾期30天以下	\$	6,678	9,017	
逾期31-90天		2,645	1,980	
逾期91-360天		3,444	6	
	<u>\$</u>	12,767	11,003	

合併公司民國一○六年度及一○五年度之應收票據、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	6年度	105年度	
1月1日餘額	\$	20	-	
認列之減損損失		396		4
本年度因無法收回而沖銷之金額		(184)	-	
匯率影響數		(3)	-	
合併取得		_		16
12月31日期末餘額	<u>\$</u>	229		20

合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約,依合約約定合併公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項是供保證,仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬,因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關資金融負債之帳面金額如下:

			100.	12.31		
	已移	轉應收		已預支金額(列	利率	
讓售對象	帳:	款金額	額度	報於短期借款)	區間	擔保項目
兆豐銀行	\$	9,669	23,824	8,702	2.50%	應收帳款

			105.	.12.31		
	已和	多轉應收		已預支金額(列	利率	
讓售對象	帳	款金額	額度	報於短期借款)	區間	擔保項目
遠東銀行	\$	3,656	30,000	9,000	2.40%	應收帳款
土地銀行	\$	5,068	30,000	5,000	1.92%	應收帳款
兆豐銀行	\$	14,622	25,800	13,160	2.39%	應收帳款

(四)存貨-製造業			
	1	06.12.31	105.12.31
原料	\$	60,410	59,340
物料		1,699	1,902
在製品		25,288	23,994
製成品		84,906	91,010
商品		4	97
減:備抵損失		(21,175)	(23,783)
A M ON ASSANDE	<u>\$</u>	151,132	152,560

1.存貨相關損失及(利益)之明細如下:

	1(106年度	
存貨迴升利益	\$	(2,302)	(2,230)
存貨報廢損失及盤虧		93	561
閒置產能		17,683	304
列入營業成本	<u>\$</u>	15,474	(1,365)

2.截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日,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

	1	06.12.31	105.12.31
營建用地	\$	-	613,474
在建房地		1,493,128	2,277,499
待售房地		1,399,856	125,300
淨額	<u>\$</u>	2,892,984	3,016,273
預計超過十二個月以後回收之存貨	<u>\$</u>	1,327,792	1,730,915

- 1.民國一○六年及一○五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○六年度及一○五年度借款成本資本化情形如下:

	100年度	105千度
借款成本資本化之金額	\$ 19,105	15,933
資本化利率	1.92%~2.12%	1.27%~2.62%

3.於民國一○六年及一○五年十二月三十一日,上列部分存貨抵質押之情形,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:

關聯企業-特新光電科技(股)公司

 106.12.31	105.12.31
\$ 35,008	41,950

1.關聯企業

A.對合併公司具重大性之關聯企業,其相關資訊如下:

關聯企業	與本公司間	土安 場所 司註		所有權權益及	表決權之比例
名 稱	關係之性質	國	家	106.12.31	105.12.31
特新光電科技 (股)公司	主要業務為電子機械 及其五金零件等製造 買賣及進出口貿易	台	灣	38.68%	38.68%

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下,該等財務資訊已調整 各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額,以反映合併公司 於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整:

特新光電科技(股)公司之彙總性財務資訊:

		106.12.31	105.12.31
流動資產	\$	97,186	101,291
非流動資產		11,158	21,423
流動負債		(17,832)	(14,376)
非流動負債		-	(379)
淨資產	<u>\$</u>	90,512	107,959
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$</u>	_	
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$</u>	90,512	107,959
		106年度	105年度
營業收入	\$	40,479	85,591
繼續營業單位本期淨利(損)		(17,447)	58,284
其他綜合損益		-	
綜合損益總額	<u>\$</u>	(17,447)	58,284
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$</u>	_	
歸屬於被投資公司之綜合損益總額	<u>\$</u>	(17,447)	58,284
		106年度	105年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$	41,950	84,603
減:減資退還股款		-	(40,238)
本期歸屬於本公司之綜合損益總額		(6,942)	(2,415)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$</u>	35,008	41,950

特新光電科技(股)公司於民國一〇五年十二月辦理減資退還股款,減資比例為50%,每股依面額退還10元,本公司依持股比例扣除應退還股款並減少帳面價值計40,238千元,前述應收減資股款已於民國一〇六年一月收回。

2.擔 保

截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日,合併公司之採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

(七)喪失對子公司之控制及取得子公司

- 1.子公司—Glenfield Investment Limited,於民國一○五年十一月十日經董事會決議 辦理解散清算,並於十二月清算完成。
- 2.取得子公司-晉碁精密股份有限公司

合併公司於民國一○五年十二月三十日透過收購晉碁精密股份有限公司100%之股份而取得對該公司之控制。晉碁精密股份有限公司為一家電子連接器端子、五金端子及其模具之製造及銷售公司。

若此項收購發生於民國一〇五年一月一日,管理當局估計當期合併公司之收入及淨利將分別達669,831千元及16,569千元。於決定該等金額時,管理當局係假設該收購發生於民國一〇五年一月一日,且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

A.移轉對價

移轉對價主要類別如下:

現金

\$ 317,597

B.依照金管會認可之國際財務報導準則規定應衡量收購而取得淨資產之公平價值,故依取得情形評估符合規範標準且具重大性之可辨認資產之公平價值及耐用年限。合併公司已委請專家進行可辨認淨資產公平價值之評估,依據分析結果,取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下:

資產

現金及約當現金	\$ 136,287
透過損益按公允價值衡量金融資產一流動	2,563
應收票據、應收帳款及其他應收款	291,447
存	116,584
預付款項	5,420
其他流動資產	116
不動產、廠房及設備	356,485
無形資產	422
遞延所得稅資產	1,996
存出保證金	7,814
長期預付租金	34,367
其他非流動資產	 3,638
	957,139

負債		
短期借款	\$	(164,378)
應付帳款		(70,111)
其他應付款		(86,559)
本期所得稅負債		(1,852)
一年內到期之長期負債		(3,014)
應付租賃款一流動		(7,318)
其他流動負債		(23,450)
長期借款		(5,489)
遞延所得稅負債		(22,698)
其他非流動負債		(737)
		(385,606)
可辨認資產及負債之淨公允價值	<u>\$</u>	571,533
C.因收購認列之廉價購買利益如下:		
移轉對價	\$	317,597
減:可辨認淨資產之公允價值		(571,533)
	<u>\$</u>	(253,936)

合併公司於收購日將產生之利益253,936千元列報於民國一○五年度綜合 損益表之其他利益及損失—廉價購買利益。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一○六年度及一○五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損 損失變動明細如下:

汉人交动 70000						未完工程及	
	房	星及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	總計
成本或認定成本:						<u> </u>	
民國106年1月1日餘額	\$	227,470	494,148	26,249	95,325	148	843,340
增添		-	11,711	714	3,129	-	15,554
處分		-	(59,905)	-	(3,210)	-	(63,115)
本期重分類		-	29,866	1,950	(20,189)	(144)	11,483
匯率變動之影響		(1,815)	(6,448)	-	(1,394)	(4)	(9,661)
民國106年12月31日餘額	\$	225,655	469,372	28,913	73,661		797,601
民國105年1月1日餘額	\$	-	129,016	25,999	26,888	-	181,903
增添		-	4,209	250	1,270	-	5,729
處分		-	(2,278)	-	(186)	-	(2,464)
合併取得		227,470	365,145	-	66,979	148	659,742
本期重分類		-	(1,944)	-	374	-	(1,570)
民國105年12月31日餘額	\$	227,470	494,148	26,249	95,325	148	843,340

	房	星及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	總計
折舊及減損損失:							<u> </u>
民國106年1月1日餘額	\$	43,266	336,694	22,110	52,825	-	454,895
本年度折舊		17,485	41,774	1,302	9,504	-	70,065
處分		-	(53,881)	-	(1,872)	-	(55,753)
本期重分類		-	6,087	-	(6,087)	-	-
匯率變動之影響		(632)	(4,157)	-	(473)	-	(5,262)
民國106年12月31日餘額	\$	60,119	326,517	23,412	53,897	-	463,945
民國105年1月1日餘額	\$	-	97,407	20,996	21,338	-	139,741
本年度折舊		-	11,277	1,114	1,970	-	14,361
處分		-	(2,277)	-	(187)	-	(2,464)
合併取得		43,266	230,287	-	29,704	-	303,257
民國105年12月31日餘額	\$	43,266	336,694	22,110	52,825	-	454,895
帳面價值:							
民國106年12月31日	\$	165,536	142,855	5,501	19,764	-	333,656
民國105年12月31日	\$	184,204	157,454	4,139	42,500	148	388,445
民國105年1月1日	\$	-	31,609	5,003	5,550	_	42,162

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日,合併公司之不動產、廠房及設 備提供作質押擔保之情形,請詳附註八之說明。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下:

]	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$	70,648	236,080
擔保銀行借款		2,104,230	1,588,541
應收帳款融資		8,702	27,160
	<u>\$</u>	2,183,580	1,851,781
尚未使用額度	<u>\$</u>	417,744	776,152
利率區間	<u>1.0</u>	00%~5.22%	<u>1.70%~5.00%</u>

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。

(十)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下:

	106.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金	額
應付商業本票	兆豐票券	1.5%	\$	4,300
減:應付短期票券折價				(2)
合 計			\$	4,298

	105.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	3	金 額
應付商業本票	兆豐票券、萬通票券、 台灣票券	1.6%	\$	114,100
減:應付短期票券折價				(80)
合 計			\$	114,020

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。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下:

	100.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金	額
其他借款	NTD	6%	106~107	\$	424
擔保銀行借款	NTD	3.00%	108		5,484
減:一年內到期部分					(3,530)
合 計				\$	2,378
尚未使用額度				<u>\$</u>	

		105	.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度		金	額
其他借款	NTD	2.92%~4.15%	106~107	\$		8,880
擔保銀行借款	NTD	3.00%	108			8,503
减:一年內到期部分				_		(11,463)
合 計				\$		5,920
尚未使用額度				<u>\$</u>		

1.銀行借款之擔保品

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。

2.於民國一○六年及一○五年十二月三十一日,其他借款係向融資公司以固定資產舉借長短期融資,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。

(十二)應付公司債

1.合併公司應付公司債明細如下:

有擔保普通公司債

106.12.31	105.12.31
\$ 400,000	400,000

合併公司為充實營運資金,於民國一〇五年三月十八日經董事會決議通過發行一〇五年度第一次有擔保普通公司債,發行總額新台幣400,000千元,發行日期為民國一〇五年五月十二日,發行期間為三年。

2.合併公司於民國一○六年十二月三十一日之國內有擔保普通公司債權利義務如下:

項 [目
發行總額	i 400,000千元
發行日	105.05.12
票面利率	1.05%
發行期間	105.05.12~108.05.12
保證機構	板信商業銀行股份有限公司
受託機構	華泰商業銀行股份有限公司
償還方式	本公司得於本公司債發行屆滿第二年之付息日(民國一○七年五月十
	二日)當日執行買回權,全數買回本公司債;若本公司未執行買回權,
	本公司债為自發行日起屆滿第三年,到期一次還本。

3.合併公司以資產設定抵押供公司債借款之擔保情形,請詳附註八。

(十三)預收房地款

	1	06.12.31	105.12.31
預收土地款	\$	341,489	308,970
預收房屋款		208,159	210,534
	<u>\$</u>	549,648	519,504

- 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○六年及一○五年十二月三十一日,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535,665千元及455,563千元。

(十四)營業租賃

1.長期預付租金

10	0.12.31	105.12.31
\$	34,857	35,937
	<u> </u>	\$ 34,857

長期預付租金位於為昆山之土地使用權,該使用權限至民國一四五年止。

2.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	J6.12.31	105.12.31
一年內	\$	19,140	29,007
一年至五年		1,279	10,071
	<u>\$</u>	20,419	39,078

合併公司以營業租賃承租辦公室、倉庫及員工宿舍。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。

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為14,971千元及 6,100千元。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節組成如下:

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務之現值	\$ (17,378)	(15,807)
計畫資產之公允價值	 16,616	15,460
淨確定福利淨資產(負債)	\$ (762)	(347)

合併公司國內組成個體適用確定福利計畫員工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16,616千元。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

合併公司民國一○六年度及一○五年度確定福利義務現值變動如下:

	1	06年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$	(15,807)	(14,069)
當期服務成本及利息		(275)	(299)
淨確定福利負債(資產)再衡量數			
- 因經驗調整所產生之精算損益		(287)	(238)
-因人口統計假設變動所產生之精算損益		(1,009)	(715)
- 因財務假設變動所產生之精算損益		-	(486)
12月31日確定福利義務	<u>\$</u>	(17,378)	(15,807)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產現值之變動如下:

	10	06年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$	15,460	14,387
利息收入		199	241
淨確定福利負債(資產)再衡量數			
-計畫資產報酬(不含當期利息)		(46)	(135)
已提撥至計畫之金額		1,003	967
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$</u>	16,616	15,460

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一○六年度及一○五年度列報為費用之明細如下:

	106	年度	105年度
當期服務成本	\$	78	70
淨確定福利負債之淨利息		(2)	(12)
	<u>\$</u>	76	58
營業成本	\$	58	43
推銷費用		5	4
管理費用		11	9
研究發展費用		2	2
	<u>\$</u>	76	58

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下:

	10	16年度	105年度
1月1日累積餘額	\$	5,371	3,797
本期認列		1,342	1,574
12月31日累積餘額	<u>\$</u>	6,713	5,371

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如 下:

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.250%	1.250%
未來薪資增加	2.250%	2.250%

合併公司預計於民國一〇六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82千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.1年。

(7)敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定 福利義務現值之影響如下:

	對確定福利義務之影響		
	增加0.25%	減少0.25%	
106年12月31日			
折現率(變動0.25%)	(16,860)	17,918	
未來薪資增加(變動0.25%)	17,904	(16,871)	
105年12月31日			
折現率(變動0.25%)	(15,323)	16,311	
未來薪資增加(變動0.25%)	16,297	(15,333)	

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司及國內子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。在此計畫下本公司及 國內子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。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定,依員工薪資總額之一定比例 提撥養老保險金,繳付予政府有關部分,專戶儲蓄於各員工獨立帳戶,另其他國外 子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分 別為10,380千元及2,166千元,已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度費用明細如下:

	106年度		105年度	
當期所得稅費用				
當期產生	\$	10,222	-	
土地增值稅		6,144	7,208	
未分配盈餘加徵10%		24,713	4,473	
調整前期之當期所得稅		224	38	
		41,303	11,719	
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉		15,844	4,725	
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$</u>	57,147	16,444	

合併公司民國一○六年度及一○五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如 下:

	1	06年度	105年度
稅前淨利	\$	127,925	318,078
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$	21,747	54,073
外國轄區稅率差異影響數		3,082	-
採權益法認列之投資損失		1,180	751
已實現投資損失		-	(5,660)
廉價購買利益		-	(43,169)
利息資本化		2,386	(930)
所得稅低估數		224	38
土地增值稅		6,144	7,208
土地免稅所得		(5,192)	(2,439)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失		638	-
未分配盈餘加徵10%		24,713	4,473
其他		2,225	2,099
合 計	<u>\$</u>	57,147	16,444

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:

		106.12.31	105.12.31
課稅損失	<u>\$</u>	1,080	4,252

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

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

	治	採權益 去認列之 是資收益	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	未實現 評價利益	合	計
遞延所得稅負債:	-		 -			
民國106年1月1日餘額	\$	20,558	2,132	781		23,471
借記/(貸記)損益		-	-	1,397		1,397
民國106年12月31日餘額	\$	20,558	2,132	2,178		24,868
民國105年1月1日餘額	\$	-	-	3,074		3,074
借記/(貸記)損益		-	-	(2,301)		(2,301)
合併取得		20,558	2,132	8		22,698
民國105年12月31日餘額	\$	20,558	2,132	781		23,471
	虐	5損扣抵	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	其 他	合	計
遞延所得稅資產:						
民國106年1月1日餘額	\$	15,605	1,249	869		17,723
(借記)/貸記損益		(15,244)	-	797		(14,447)
重分類		-		(694)		(694)
民國106年12月31日餘額	\$	361	1,249	972		2,582
民國105年1月1日餘額	\$	20,506	-	2,247		22,753
(借記)/貸記損益		(4,901)	-	(2,125)		(7,026)
合併取得		-	1,249	747		1,996
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	15,605	1,249	869		17,723

3.所得稅核定情形

(1)截至民國一○六年十二月三十一日,本公司及中華民國境內之子公司之所得稅申 報核定情形如下:

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一○四年度
子公司-晉碁精密股份有限公司	核定至民國一○四年度
子公司-晉盛投資股份有限公司	核定至民國一○四年度

(2)大陸子公司所得稅申報結算申報已向當地稅務機構申報至民國一○五年度。

4.截至民國一○六年十二月三十一日止,合併公司之課稅損失及其扣除期限如下:

(1)已認列為遞延所得稅資產

 公司名稱
 虧損年度
 尚未扣除之虧損
 得扣除之最後年度

 本公司
 民國一〇一年度(核定數)
 \$ 2,124
 民國一一一年度

(2)尚未認列為遞延所得稅資產

公司名稱	虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
東莞晉基興精密光 電有限公司	民國一○四年度(核定數)	<u>\$ 1,324</u>	民國一○九年度
晉盛投資(股)公司	民國九十七年度(核定數)	\$ 44	民國一○七年度
<i>"</i>	民國九十八年度(核定數)	52	民國一○八年度
<i>"</i>	民國九十九年度(核定數)	142	民國一○九年度
<i>"</i>	民國一○○年度(核定數)	236	民國一一○年度
<i>"</i>	民國一○一年度(核定數)	60	民國一一一年度
<i>"</i>	民國一○三年度(核定數)	48	民國一一三年度
<i>"</i>	民國一○四年度(核定數)	37	民國一一四年度
<i>"</i>	民國一〇五年度(申報數)	30	民國一一五年度
<i>"</i>	民國一〇六年度(估計數)	36	民國一一六年度
		<u>\$ 685</u>	
晉碁精密股份有限 公司	民國一〇六年度(估計數)	\$ 3,719	民國一一六年度

5. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下:

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	<u>\$ 347,388</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 855</u>
	106年度(實際)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	1.55%

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。

註:總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一 日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十七)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日,本公司額定股本總額皆為2,000,000千元,每股面額10元,實收股本分別為627,816千元及837,688千元,每股面額10元。

1.普通股之發行

- (1)本公司民國九十九年、一○○年及一○一年所發行私募普通股總額436,125千元(以歷年減資後計算之股數),計發行43,613千股,自交付日起屆滿三年,故於民國一○五年三月十八日經董事會通過私募普通股解除限制暨上櫃案,並於民國一○六年一月十一日業經主管機關申報生效。
- (2)本公司於民國一○六年六月十四日經股東常會決議辦理現金減資退還股款,減資金額擬訂為209,422千元,消除股數20,942千股,現金減資比率為25%,每股退還2.50元,減資後實收股本為628,266千元,合計發行62,827千股。前述減資案業經行政院金融監督管理委員會於民國一○六年九月十二日金管證發字第1050031562號函核准申報生效,減資基準日為民國一○六年九月二十三日,退還股款發放日期為民國一○六年十一月二十一日,並已辦理變更登記完竣。
- (3)本公司於民國一○五年六月七日經股東常會決議辦理現金減資退還股款,減資金額擬訂為279,229千元,消除股數27,923千股(屬私募普通股計14,538千股),現金減資比率為25%,每股退還2.50元,減資後實收股本為837,688千元,合計發行83,769千股。前述減資案業經行政院金融監督管理委員會於民國一○五年八月二十四日金管證發字第1050031562號函核准申報生效,減資基準日為民國一○五年八月二十七日,退還股款發放日期為民國一○五年十月二十日,並已辦理變更登記完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	1	06.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$	271,887	272,128
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數		909	909
	\$	272,796	273,037

- (1)依公司法規定,資本公積需優先填補虧損後,始得按股東原有股份之比例以已實 現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額 發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則 規定,得撥充資本之資本公積,每年撥充之合計金額,不得超過實收資本額百分 之十。
- (2)本公司於民國一○五年度因調整民國九十九年及一○○年私募普通股認購價格差額而調減資本公積—發行股票溢價130千元。

3.保留盈餘

依本公司章程規定,公司年度總決算如有當期淨利,應先彌補虧損,如尚有盈餘於提列百分之十為法定盈餘公積,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,由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。因合併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

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,合併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數額有迴轉時,得就迴轉部分分派盈餘。

依金管會民國一〇一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定,就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額,依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分,得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月七日經股東常會 決議民國一〇五年度及民國一〇四年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之金額 如下:

,	105年度			104年度			
	配股率	(元)	金	額	配股率(元)	金 額	_
分派予普通股業主之股利:							_
現 金	\$	0.50_		41,854	0.50_	55,80	5

4.庫藏股

本公司於民國一○六年度及一○五年度庫藏股變動情形如下:

106	6年度	收回原因	 期初數	本期増加	本期減少	期末數
庫藏股	數(股)	轉讓予員工	 60,000	-	60,000	
金	額	轉讓予員工	\$ 841		841	
105	5年度	_				
庫藏股	數(股)	轉讓予員工	 80,000	-	20,000	60,000
金	額	轉讓予員工	\$ 1,041	_	200	841

- (1)依證券交易法之規定,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減庫藏股股數;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。本公司持有之庫藏股,係以民國一○三年買回庫藏股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。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。
- (2)本公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月七日經股東常會決議 辦理現金減資退還股款,致庫藏股依現金減資比率減少股數分別為15千股及20千 股,減少金額分別為150千元及200千元。

5.其他權益

列入其他權益項下之項目係合併公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 累計數。

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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

歸屬於本公司之本期淨利

106年度	105年度
\$ 70,778	301,634

(2)普通股加權平均流通在外股數

	106年度	105年度
1月1日已發行普通股	83,769	111,692
庫藏股之影響	(60)	(75)
現金減資	(5,639)	(9,308)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	78,070	102,309
基本每股盈餘	\$ 0.91	2.95

2.稀釋每股盈餘

民國一○六年度及一○五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)

	10	00年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$	70,778	301,634

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	106年度	105年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	78,07	0 102,309
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利	13	5 217
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	78,20	<u>5 102,526</u>
稀釋每股盈餘	\$ 0.9	1 2.94

(十九)收入

合併公司民國一○六年度及一○五年度之收入明細如下:

		106年度	105年度
房地銷售	\$	536,328	398,722
電子產品銷售		1,054,621	406,270
	<u>\$</u>	1,590,949	804,992

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定,年度如有獲利,應提撥員工酬勞1%~8%,由董事會決議以股 票或現金為之,其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工;公司得以上開獲利 數額,由董事會決議提撥董監事酬勞不高於3%。但公司尚有累積虧損時,應預先保留 彌補數額,再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為1,220元及3,543元,董事及監察人酬勞估列金額分別為2,441元及2,093元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎,並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本或營業費用,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下:

		106年度	105年度
利息收入	\$	2,527	1,220
租金收入		841	752
違約金收入		3,133	4,230
其他		932	491
	<u>\$</u>	7,433	6,693

2.其他利益及損失

合併公司民國一○六年度及一○五年度之其他利益及損失明細如下:

	1	106年度	105年度
外幣兌換損失	\$	(36,733)	(665)
廉價購買利益		-	253,936
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失		(6,507)	(8,585)
處分不動產、廠房及設備之淨利益		4,948	80
處分投資利益		-	15
賠償收入(附註七(二)3.)		20,050	-
金融資產減損損失		(2,224)	-
其他		(1,615)	(39)
	\$	(22,081)	244,742

3.財務成本

合併公司民國一○六年度及一○五年度之財務成本明細如下:

	106年度	105年度
利息費用	 	
銀行借款	\$ 50,217	30,024
公司債利息	4,200	4,200
減:利息資本化	 (19,105)	(15,933)
	\$ 35,312	18,291

(廿二)金融工具

1.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。

(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。合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度,營業收入中分別有42%及40%係分別由4家及3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,故營運部門之應收帳款並無重大信用風險。

2.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 約				
	<u>_1</u>	帳面金額	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
106年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$	375,867	375,867	375,867	-	-	-
浮動利率工具		2,189,064	2,303,754	1,160,347	27,592	1,070,928	44,887
固定利率工具	_	404,722	410,680	8,930	401,750	-	
	<u>\$</u>	2,969,653	3,090,301	1,545,144	429,342	1,070,928	44,887
105年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$	348,576	348,576	348,576	-	-	-
浮動利率工具		1,860,284	1,998,105	705,821	218,212	1,028,462	45,610
固定利率工具	_	522,900	536,146	127,315	4,631	404,200	
	<u>\$</u>	2,731,760	2,882,827	1,181,712	222,843	1,432,662	45,610

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。

3.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:

	 106.12.31			1	105.12.31	
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
歐元	\$ 285	35.64	10,157	371	33.92	12,593
新加坡幣	66	22.31	1,472	107	22.29	2,376
美金	13,786	29.78	410,547	11,024	32.27	355,701
人民幣	3,801	4.57	17,382	1,912	4.620	8,842
金融負債						
貨幣性項目						
美金	139	29.78	4,139	126	32.27	4,056
人民幣	365	4.57	1,669	-	-	-

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目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○六年及一○五年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣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○六年度及一○五年度之稅前淨利將分別增加或減少2,169千元及1,877千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多,故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊,民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為(36,733)千元及(665)千元。

4.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,合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將減少或增加1,904千元及2,028千元,主因係合併公司之變動利率借款及活期存款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值),並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構),評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據,以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時,盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下:

- a.第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- b.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。
- c. 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)。

(2)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值 等級資訊),除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值 者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須 揭露公允價值資訊外,餘列示如下:

透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之非衍生金融資產 透過損益按公允價值衡量之金融負債 持有供交易之衍生金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之金融資產

		-	106.12.31		
			公允(賈值	
帳i	面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
<u>\$</u>	708	708			708
<u>\$</u>	2,939	-	2,939	-	2,939
		-	105.12.31		
			公允(賈值	
帳	面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
\$	6,843	2,563	4,280	_	6,843

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下:

(3.1)無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者,則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時,則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(4.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時,則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價,皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價,且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者,則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成,則該市場視為不活絡。一般而言,買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少,皆為不活絡市場之指標。

(4.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價,例如折現法及選擇權定 價模型。外匯交換合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(5)合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度,並無第一級與第二級公允價值衡量間 移轉之情形。

(廿三)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以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,並向董事會提出報告。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

合併公司電子事業遵循顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。另合併公司營建部門銷售房地部分價金為預收期款,其餘價金由房屋貸款支應,故營建部門應收帳款應無財務損失風險之虞。

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虛。

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。

合併公司運用外匯交換合約等衍生性金融商品,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,惟亦有美金及人民幣。在此情況,無 須簽訂衍生工具,因此未採用避險會計。

(2)利率風險

合併公司因從事之長短期借款,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。

(廿四)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)。

民國一〇六年度合併公司之資本管理策略與民國一〇五年度一致,即維持合理負債資本比率,確保能以合理之成本進行融資。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債資本比率如下:

	1	106.12.31	105.12.31
負債總額	\$	3,597,460	3,310,429
減:現金及約當現金		(332,124)	(318,141)
淨負債	<u>\$</u>	3,265,336	2,992,288
權益總額	<u>\$</u>	1,280,414	1,473,547
負債資本比率	<u>-</u>	<u>255.02%</u>	203.07%

截至民國一〇六年十二月三十一日,負債資本比率增加,主係合併公司為充實營 運資金,故向銀行進行短期融資造成負債增加所致。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人及本公司之子公司如 下:

關係人名稱	與合併公司之關係
特新光電科技股份有限公司	採用權益法投資之關聯企業
歆錡科技股份有限公司	採用權益法投資之關聯企業(註)
連展科技股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事(自106.06.14起)
亞昕國際開發股份有限公司	實質關係人
吳佩珊	實質關係人
劉翠青	實質關係人

註:民國一〇五年十一月十日因出售部分股權致不再具重大影響力,已依性質轉列以 成本衡量之金融資產一非流動,故自該日起非本公司關係人。

(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	貨	應收關係人款項	
	1	06年度	105年度	106.12.31	105.12.31
關聯企業	\$	-	1,784	-	-
其他關係人		58,128		71,047	
	<u>\$</u>	58,128	1,784	71,047	

合併公司銷售予上述公司之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為90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	
	10)6年度	105年度	106.12.31	105.12.31
其他關係人	<u>\$</u>	46,970	46,970	12,906	11,309

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

		<u>貨</u>	應付關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
關聯企業	<u>\$</u> -	1,099		254

合併公司對上述公司之進貨價格與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。

	加二	上費	應付關係人款項			
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31		
關聯企業	\$ -	8,516	-			

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.其他

- (1)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。
- (2)合併公司於民國一〇五年十二月三十一日應收關聯企業一特新光電科技(股)公司 減資退還股款為40,238千元,並已辦理變更登記完竣。相關資訊請參閱附註六(六)。
- (3)合併公司委託其他關係人—亞昕國際開發(股)公司代合併公司向地主收取因私權 糾紛導致板橋永翠段重劃時程延宕之補償金共計20,050千元,帳列其他收益及損失 項下,截至民國一〇六年十二月三十一日,因前述交易之應收款均已收訖。
- (4)合併公司民國一〇六年度對其他關係人—亞昕國際開發(股)公司建案銷售佣金及 雜項費用,金額共計10,622千元,截至民國一〇六年十二月三十一日,因前述交易 之應付款為11,153千元,帳列應付帳款—關係人項下。

4.背書保證

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,合併公司為其他關係人提供 背書保證明細如下。另民國一〇六年度及一〇五年度向其他關係人收取之保證費收 入分別共計零千元及172千元。

	1	106.12.31	105.12.31
其他關係人一亞昕國際開發(股)公司	\$	1,839,050	1,839,050

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	1	06年度	105年度
短期員工福利	\$	16,307	14,897
退職後福利		640	418
	<u>\$</u>	16,947	15,315

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	 106.12.31	105.12.31	
應收帳款	銀行借款	\$ 9,669	23,346	
營建用地	銀行借款	-	557,202	
在建房地	銀行借款及應付短期票券	1,493,128	2,250,554	
待售房地	銀行借款	1,399,856	117,817	
不動產、廠房及設備	銀行借款	61,405	69,036	
其他金融資產-流動	信託專戶	169,231	210,596	
<i>"</i>	銀行借款	 177,897	79,955	
		\$ 3,311,186	3,308,506	

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:

已開立未使用之信用狀	106.	.12.31	105.12.31	
已開立未使用之信用狀	\$	4,156	3,608	

2.合併公司未認列之合約承諾如下:

	1	105.12.31	
已簽訂之合約			
銷售房地(含稅)	\$	1,923,122	2,183,710
發包工程(含稅)		-	735,750
已收取或支付價款			
銷售房地(未稅)		550,565	519,504
發包工程(未稅)		-	482,930
發包工程(未稅)		-	482,930

- (二)合併公司於民國一○六年及一○五年十二月三十一日因履約保證開立之存入保證票據 分別為28,423千元及33,063千元。
- (三)合併公司與地主所簽訂之合建契約書情形如下:

合建方式	工程名稱或地號
共同投資興建	林口區力行段892~897及718等地號
合建分售	力行段899地號及永翠段33、34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:

	9 頁 717 977 802 8	功 能 別 106年度 105年度												
 别能剂				,										
	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	D 01	成本者	費用者	D 01								
員工福利費用														
薪資費用	134,085	63,124	197,209	27,682	34,928	62,610								
勞健保費用	6,093	3,708	9,801	2,590	2,158	4,748								
退休金費用	7,666	2,790	10,456	1,068	1,156	2,224								
其他員工福利費用	9,603	4,540	14,143	1,198	1,632	2,830								
折舊費用	65,180	4,885	70,065	12,376	1,985	14,361								
攤銷費用	2,994	1,265	4,259	2,742	98	2,840								

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關資訊 如下:

1.資金貸與他人:

編號	貸出資金	貨奥	往來	是否為	本期最	期末	實際動	利率	資金 貸與		有短期融 通資金必		擔	保品	對個別對 象資金貸	
	之公司	對象	科目	關係人	高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	要之原因	金 額	名稱	價值	與限額	總限額
1	優聯有限公司	晉盛投	其他應	是	1,253	1,191	1,191	4%	2	-	營運週轉	-		-	174,343	174,343
		資股份	收款-													
		有限公	關係人													
		司														
1	優聯有限公司	昆山晉	其他應	是	17,891	17,802	17,802		2	-	營運週轉	-		-	174,343	174,343
		基精密	收款-													
		機械模	關係人													
		具有限														
		公司														

註1:資金貸與性質如下:

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2:依晉碁精密(股)公司及其子公司貸金貸與他人作業程序規定,資金貸與總限額及對單一企業 資金貸與限額皆以各該公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註3:本期最高餘額及期末餘額為董事會通之額度,而非實際動撥金額。

註4:於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證:

綸		被背書保護			本期最高 背書保證	期末背 書保證	實際動	以財産擔 保之背書	累計背書保證金 額佔最近期財務	背書保 證最高	屬母公司 對子公司	屬子公司 對母公司	屬對大陸 地區背書
號	司名稱	公司名稱	關係	證限額	餘 額	餘額	支金額	保證金額	報表淨值之比率	限額	背書保證	背書保證	保證
0		優聯有限 公司	2	3,841,242	9,150	8,934	3,359	-	0.70%	3,841,242	Y	N	N
0		晉碁精密 股份有限 公司	2	3,841,242	46,000	46,000	17,000	-	3.59%	3,841,242	Y	N	N
0		昆山晉基 捐密機械 模具有限 公司	2	3,841,242	30,500	29,780	-	-	2.33%	3,841,242	Y	N	Y
0	本公司	亞昕國際 開發(股) 公司	5	3,841,242	1,839,050	1,839,050	1,807,372	-	143.63%	3,841,242	N	N	N
	晉碁精密 股份有限 公司	東莞晉基 興精密光 電有限公 司	2	859,743	23,575	-	-	-	- %	859,743	Y	N	Y
	股份有限	昆山晉基 精密機械 模具有限 公司	2	859,743	139,950	105,290	-	-	24.49%	859,743	Y	N	Y
	晉碁精密 股份有限 公司	優聯有限 公司	2	859,743	109,655	77,428	46,281	-	18.01%	859,743	Y	N	N
2	優聯有限 公司	昆山晉基 精密機械 模具有限 公司	2	871,716	31,330	-	-	-	- %	871,716	Y	N	Y
2	優聯有限 公司	晉碁精密 股份有限 公司	4	871,716	20,000	-	-	-	- %	871,716	N	Y	N
	昆山晉基 精密機械 模具有限 公司		3	725,344	23,575	-	-	-	- %	725,344	N	N	Y

註1:為共同起造人之往來公司。

註2:與被背書保證對象之關係定義如下:

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。。

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,不受前項規定之限制,得為背書保證。

- 註3:(1)本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孰高者;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4:晉碁精密(股)公司及其子公司背書保證之總額以不逾各該公司最近期財務報表淨值之200%為限,對單一企業背書保證限額以不逾各該公司淨值之200%為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

	有價證券	與有價證券			期	末	期中最高持股		
持有之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	或出資情形	備註
本公司	歆錡科技股份有限公 司		以成本衡量之非金融資 產-非流動	467,609	3,963	19.98 %	3,963	19.98%	註
優聯有限公司	天達環球能源基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	123,415	708	- %	708	- %	

註:係參予民國一○六年度外部企業評價評估報告所載之公允價值。

- 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:無。
- 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:請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

			與交	易		主來情形			
編號	交易人名籍	交易往來對象		之僚	科目	金 額		交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
	東莞晉基與精密光電有限 公司	晉碁精密股份有限公司	3		銷貨	21	,857	雙方議定	1.37%
	昆山晉基精密機械模具有 限公司	優聯有限公司	3		銷貨收入—加工費	34	,785	雙方議定	2.19%
	昆山晉基精密機械模具有 限公司	東莞晉基興精密光電有限 公司	3		應收帳款	51	,460	雙方議定	1.05%

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下:

投資公司	被投資公司	所在	主要營	原始投	資金額		期末持有		期中最高持股	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	或出資情形	本期損益	投資損益	備註
本公司	特新光電科技	台灣	電子機械及其	59,082	99,320	4,023,756	38.68%	35,008	38.68%	(17,447)	(6,942)	
	股份有限公司		五金零件、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	晉碁精密股份	台灣	電腦連接器端	317,597	317,597	32,500,000	100.00%	593,994	100.00%	47,422	33,904	股票質
	有限公司		子五金端子及									押
			其模具之製造									(註2)
			及銷售等。									
	晉盛投資股份	台灣	一般投資業	100,500	100,500	11,750,000	100.00%	196,784	100.00%	11,412	7,027	(註2)
份有限公司												
晉碁精密股	晋盛有限公司	薩摩亞	一般投資業	69,031	69,031	2,300,000	100.00%	81,023	100.00%	26,068	(註1)	"
份有限公司		群島										
晉碁精密股	優聯有限公司	薩摩亞	轉投資大陸地	155,202	155,202	5,110,000	61.57%	364,882	61.57%	21,148	"	"
份有限公司		群島	區之控股公司									
晉盛投資股	優聯有限公司	薩摩亞	轉投資大陸地	100,000	100,000	3,190,000	38.43%	208,741	38.43%	21,148	"	"
份有限公司		群島	區之控股公司									

註1:依規定免揭露。

註2:前述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊:

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊:

		R A TA	11.3	工又占小									
大陸被投資	主要營業	實 收	投資	本期期初自	本期匯	出或	本期期末自		本公司直接		本期認	期末投	截至本期
				台灣匯出累	收回投	資金額	台灣匯出累		或間接投資	持股或	列投資	資帳面	止已匯回
公司名稱	項目	資本額	方式	積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	出責情形	損益	價值	投資收益
東莞晉基興精密	電腦連接	68,494	註1	68,494	-	-	68,494	26,033	100.00%	100.00%	27,652	81,022	-
光電有限公司	器端子、五	(USD2,300)千元		(USD2,300)千元			(USD2,300)千元						
	金端子及												
	其模具之												
	製造及銷												
	售等												
昆山晉基精密機	電腦連接	247,174	註1	232,284	-	-	232,284	2,110	100.00%	100.00%	(7,799)	531,189	-
械模具有限公司	器端子、五	(USD8,300)千元		(USD7,800)千元			(USD7,800)千元						
	金端子及												
	其模具之												
	製造及銷												
	售等												

註1:投資方式為透過第三地區公司再投資大陸。

註2:民國一○六年十二月三十一日匯率美金:新台幣=1:29.78;

民國一○六年度平均匯率美金:新台幣=1:30.42。

註3:上述大陸被投資公司之投資損益,均係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告許可。

註4:上述投資業於編製合併財務報告時沖銷。

2.赴大陸地區投資限額(子公司):

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會核准	依經濟部投審會規定
	赴大陸地區投資金額	投資金額	赴大陸地區投資限額
晉碁精密股份有限公司	212,034	212,034	257,923
	(USD7,120千元)	(USD7,120千元)	註二(1)
晉盛投資股份有限公司	100,000	100,000	80,227 註二(2)

註一:透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二:(1)晉碁精密限額:本期股權淨值×60%=NTD429,871千元×60%=NTD257,923千元。

(2) 晉盛投資限額:本期股權淨值×60%=NTD133,711千元×60%=NTD80,227千元。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項:

合併公司民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷),請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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:

	106年度							
	1	電子部門	營建部門	調整及銷除	合 計			
收 入:								
來自外部客戶收入	\$	1,054,621	536,328	-	1,590,949			
利息收入		2,097	430		2,527			
收入總計	<u>\$</u>	1,056,718	536,758	_	1,593,476			
利息費用	\$	19,173	16,139	-	35,312			
折舊與攤銷		74,324	-	-	74,324			
採用權益法之關聯企業損失之份額		6,942	-	-	6,942			
應報導部門損益	<u>\$</u>	44,870	83,055	_	127,925			
資產:								
採用權益法之投資	\$	629,003	-	(593,995)	35,008			
非流動資產資本支出		15,554	-	-	15,554			
應報導部門資產	<u>\$</u>	2,099,897	3,371,972	(593,995)	4,877,874			
應報導部門負債	<u>\$</u>	827,230	2,770,230		3,597,460			
			105年	- 度				
	-	電子部門	营建部門	調整及銷除	合 計			
收 入:								
來自外部客戶收入	\$	406,270	398,722	-	804,992			
利息收入		776	444	-	1,220			
收入總計	\$	407,046	399,166	_	806,212			
利息費用	\$	7,548	10,743	-	18,291			
折舊與攤銷		17,201	_	-	17,201			
採用權益法之關聯企業損(益)之份額		4,420	-	(5)	4,415			
應報導部門損益	<u>\$</u>	287,942	30,141	(5)	318,078			
資產:					_			
採用權益法之投資	\$	613,483	-	(571,533)	41,950			
非流動資產資本支出		5,729	-	-	5,729			
應報導部門資產	<u>\$</u>	2,094,842	3,260,667	(571,533)	4,783,976			
應報導部門資產 應報導部門負債	<u>\$</u> \$	2,094,842 730,853	3,260,667 2,579,576	(571,533)	4,783,976 3,310,429			

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下,其中電子部門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	<u></u>	106年度	105年度
來自	外部客	戶收入:			
臺	灣		\$	658,600	487,404
中	國			758,779	203,786
泰	國			66,567	58,058
義	大 利			58,363	26,836
其	他			48,640	28,908
			<u>\$</u>	1,590,949	804,992
非流	動資產	:			
臺	灣		\$	89,455	91,219
中	國			341,508	397,058
			<u>\$</u>	430,963	488,277

非流動資產包含不動產、廠房及設備、長期預付租金及其他資產,惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

)— (1) (1)	1	06年度	105年度
來自電子部門之A客戶	\$	267,305	-
來自電子部門之B客戶		102,431	-
來自電子部門之C客戶		51,284	49,621
來自電子部門之D客戶		44,168	50,193
來自電子部門之E客戶		41,877	63,820
合 計	<u>\$</u>	507,065	163,634



安保建業群合會計師事務所 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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

會計師查核報告

佳穎精密企業股份有限公司董事會 公鑒:

查核意見

佳穎精密企業股份有限公司民國一○六年及一○五年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一○六年及一○五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,以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體財務報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○六年及一○五年十二月三十一日之財務狀況,與民國一○六年及一○五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與佳穎精密企業股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對佳穎精密企業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

存貨評價-建設業

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨;存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五;存貨揭露請詳個體財務報告附註六(五)。 關鍵查核事項之說明:

佳穎精密企業股份有限公司之建設業存貨為營運之重要資產,其金額占資產總額約64%;存貨評價係依國際會計準則第2號規定處理,由於佳穎精密企業股份有限公司存貨之淨變現價值係基於管理階層對未來銷售價格及建築成本之估計,且易受政治及經濟環境之影響;若淨變現價值評估不允當,將造成財務報表不實表達。因此,存貨評價之測試為本會計師執行佳穎精密企業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序:

取得佳穎精密企業股份有限公司存貨淨變現價值評估資料,並就前揭資料內容抽樣核對已銷售之合約、參考內政部公告之最近期不動產實價登錄或取得附近成交行情,將平均售價換算成待售房屋存貨之淨變現價值重新評估;對於營建用地、在建之土地及房屋之淨變現價值,取得並抽樣檢查管理階層提供之投資報酬分析,將投資報酬分析資料與市場行情進行比較,必要時取得外部鑑價報告,以評估存貨淨變現價值是否允當表達。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時,管理階層之責任包括評估佳穎精密企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算佳穎精密企業股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

佳穎精密企業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的,係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦 執行下列工作:

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

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報告表示 意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行,並負責形成佳穎精密企業股份有限公司之 查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對佳穎精密企業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

長衫裳

會 計 師:

中世食

00754號 00737號

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 一〇七 年 三 月 二十三 日



				106.12.31		105.12.3	1
	資	產	金	額	%	金 額	%
	流動資	產:					
1100	現金	及約當現金(附註六(一))	\$	187,683	4	181,854	4
1110	透過	損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))		-	-	4,280	-
1150	應收	票據淨額(附註六(三))		3,883	-	12,520	-
1170	應收	帳款淨額(附註六(三)及八)		376,370	8	122,508	3
1200	其他	應收款(附註六(三)及七)		403	-	45,582	1
1310	存貨	-製造業(附註六(四))		42,883	1	35,976	1
1320	存貨	-建設業(附註六(五)及八)		2,892,984	64	3,016,273	69
1476	其他	金融資產-流動(附註八)		325,802	7	265,073	6
1479	其他	流動資產		48,374	1	35,306	1
				3,878,382	85	3,719,372	85
	非流動	資產:					
1543	以成	本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))		3,963	-	6,187	-
1550	採用	權益法之投資(附註六(六)及八)		629,002	14	613,483	14
1600	不動	產、廠房及設備(附註六(七))		33,655	1	33,530	1
1840	遞延	所得稅資產(附註六(十五))		1,280	-	15,727	-
1900	其他	非流動資產		20,792	-	10,071	
				688,692	15	678,998	15
	資產總	計	\$	4,567,074	100	4,398,370	100



			106.12.31		105.12.3	1
	負債及權益	3	金額	%	金 額	%
	流動負債:					
2100	短期借款(附註六(三)及(八))	\$	2,067,992	45	1,687,403	39
2110	應付短期票券(附註六(九))		4,298	-	114,020	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))		2,916	-	-	-
2150	應付票據		86	-	257	-
2170	應付帳款		170,465	4	140,940	3
2180	應付帳款-關係人(附註七)		11,153	-	254	-
2200	其他應付款		45,044	1	50,455	1
2230	當期所得稅負債(附註六(十五))		22,729	-	4,428	-
2312	預收房地款(附註六(十二)及七)		549,648	12	519,504	12
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))		-	-	1,131	-
2399	其他流動負債		9,297	-	5,211	
			2,883,628	62	2,523,603	58
	非流動負債:					
2530	應付公司債(附註六(十一))		400,000	9	400,000	9
2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		2,170	-	773	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十四))		762	-	347	-
2645	存入保證金		100	-	100	
			403,032	9	401,220	9
	負債總計		3,286,660	71	2,924,823	67
	權益(附註六(十六)):					
3110	普通股股本		627,816	14	837,688	19
3200	資本公積		272,796	6	273,037	6
3300	保留盈餘		391,245	9	363,663	8
3400	其他權益		(11,443)	-	-	-
3500	庫藏股票		-	-	(841)	
	權益總計		1,280,414	29	1,473,547	33
	負債及權益總計	<u>\$</u>	4,567,074	100	4,398,370	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

蕃重長: 林坡训



經理人:朱理華



會計主管:蘇小慧





			106年度	•	105年度	E
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$	973,392	100	804,992	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十三)、(十四)及七)		760,737	78	628,375	78
	營業毛利		212,655	22	176,617	22
	營業費用(附註六(十三)、(十四)、(十九)及七):					
6100	推銷費用		29,266	3	24,764	3
6200	管理費用		44,789	5	57,309	7
6300	研究發展費用		4,276	-	5,195	1
			78,331	8	87,268	11
	營業淨利		134,324	14	89,349	11
	營業外收入及支出:					
7010	其他收入(附註六(二十)及七)		6,400	1	6,693	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十)及七)		(22,178)	(2)	244,747	30
7050	財務成本(附註六(五)及(二十))		(29,875)	(3)	(18,291)	(2)
7770	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附		26,962	3	(4,420)	(1)
	註六(六))					
			(18,691)	(1)	228,729	28
7900	稅前淨利		115,633	13	318,078	39
7950	減:所得稅費用(附註六(十五))		44,855	5	16,444	2
	本期淨利		70,778	8	301,634	37
8300	其他綜合損益:					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))		(1,342)	-	(1,574)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	_	-	-	-	
			(1,342)	-	(1,574)	
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,443)	(1)	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	
			(11,443)	(1)	-	
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	_	(12,785)	(1)	(1,574)	_
	本期綜合損益總額	\$	57,993	7	300,060	37
	毎股盈餘(元)(附註六(十七))					
	基本每股盈餘	\$		0.91		2.95
	稀釋每股盈餘	\$		0.91		2.94

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:林坡圳



經理人:朱理華

會計主管:蘇小慧



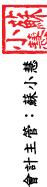


						國外營運機		
				保留盈餘		構財務報表		
	普通股		法定盈	未分配		換算之兌換		
	股本	資本公積	餘公積	爾縣	合	差額	庫藏股票	權益總計
民國一○五年一月一日餘額	\$ 1,116,917	272,907	5,112	114,296	119,408		(1,041)	1,508,191
	ı	ı	ı	301,634	301,634	'	, , ,	301,634
本期其他綜合損益	1	1	1	(1.574)	(1.574)	1	1	(1.574)
本期綜合損益總額	1	1	1	300,060	300,060	-	1	300,060
盈餘指撥及分配:								
提列法定盈餘公積		ı	11,163	(11,163)		1	ı	1
普通股現金股利	•	ı	ı	(55,805)	(55,805)	'	ı	(55,805)
其他資本公積變動數		130	,		ı	ı	,	130
現金減資	(279,229)	•	1	•	1	-	200	(279,029)
民國一○五年十二月三十一日餘額	837,688	273,037	16,275	347,388	363,663		(841)	1,473,547
本期淨利		•	1	70,778	70,778	1		70,778
本期其他綜合損益	1	1	1	(1,342)	(1,342)	(11,443)	1	(12,785)
本期綜合損益總額	1		1	69,436	69,436	(11,443)	1	57,993
盈餘指撥及分配:								
提列法定盈餘公積	ı	ı	30,163	(30,163)	ı	1	ı	ı
普通股現金股利	ı	ı	ı	(41,854)	(41,854)	-	ı	(41,854)
現金減資	(209,422)	ı	1	ı	ı	1	150	(209,272)
庫藏股註銷	(450)	(241)			ı	-	691	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 627.816	272.796	46.438	344.807	391.245	5 (11,443)	-	1.280.414

註:本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為2,441千元及2,093千元、員工酬勞分別為1,220千元及3,543千元,已 分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)







	 106年度	105年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	\$ 115,633	318,078
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	13,194	14,361
攤銷費用	2,850	2,840
呆帳費用	225	4
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	7,196	8,585
利息費用	29,875	18,291
利息收入	(1,970)	(1,220)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	(26,962)	4,420
處分不動產、廠房及設備利益	(408)	(80)
處分採用權益法之投資利益	-	(15)
金融資產減損損失	2,224	-
廉價購買利益	-	(253,936)
收益費損項目合計	 26,224	(206,750)
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:		
應收票據	8,637	9,155
應收帳款	(254,087)	3,305
其他應收款	4,941	(3,991)
存貨	135,487	46,563
其他金融資產-流動	41,365	20,854
其他流動資產	(13,068)	7,444
預付退休金	 -	318
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(76,725)	83,648
與營業活動相關之負債之淨變動:		
應付票據	(171)	10
應付帳款	40,424	(112,623)
其他應付款	(5,909)	5,885
預收房地款	30,144	42,287
其他流動負債	4,086	(671)
淨確定福利負債-非流動	(927)	(1,227)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	67,647	(66,339)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(9,078)	17,309
調整項目合計	17,146	(189,441)
營運產生之現金流入	132,779	128,637
收取之利息	1,970	1,220
支付之利息	(48,482)	(31,844)
支付之所得稅	 (10,710)	(7,291)
營業活動之淨現金流入	 75,557	90,722



	106年度	105年度
投資活動之現金流量:		
處分採用權益法之投資價款	-	4,283
對子公司之收購	-	(317,597)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	40,238	-
取得不動產、廠房及設備	(2,301)	(5,729)
處分不動產、廠房及設備	933	80
其他金融資產-非流動	(102,094)	58,054
其他非流動資產增加	(25,114)	(7,068)
投資活動之淨現金流出	(88,338)	(267,977)
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加	784,316	1,690,540
短期借款減少	(403,727)	(1,354,619)
應付短期票券增加	4,678	504,219
應付短期票券減少	(114,400)	(609,900)
發行公司債	-	400,000
償還長期借款	(1,131)	(10,257)
存入保證金增加	-	14
發放現金股利	(41,854)	(55,805)
現金減資	(209,272)	(279,029)
其他籌資活動		130
籌資活動之淨現金流入	18,610	285,293
本期現金及約當現金增加數	5,829	108,038
期初現金及約當現金餘額	181,854	73,816
期末現金及約當現金餘額	\$ 187,683	181,854

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長:林坡圳



經理人:朱理華

會計主管:蘇小慧



民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日 (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○七年三月二十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告,相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

ar re de 116 e 116 de 36 pal re her 600	國際會計準則 理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則	2016年1月1日
第28號之修正「投資個體:適用合併報表例外規定」	
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及	2016年1月1日
攤銷方法之闡釋」	
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業:生產性植	2016年1月1日
物」	
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持續	2014年1月1日
適用」	
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一○六年七月十四日金管證審字第1060025773號令,公開發行以 上公司應自民國一○七年起全面採用經金管會認可並於民國一○七年生效之國際財務 報導準則。

另本公司依據金管會民國一○六年十二月十二日發布之問答集,選擇提前於民國一○七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	國際會計準則
	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險台	> 2018年1月1日
約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	
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9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善:	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外,適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成 重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下:

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具:認列與衡量」,修正金融 工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法,其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類,並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則,混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產,則不拆分嵌入之衍生工具,而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外,此類金融工具係按成本衡量;國際財務報導準則第九號刪除該項例外,規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定,將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額3,963千元,係採長期持有之策略,於初始採用國際財務報導準則第九號時,本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量,因此,後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益,不會將減損損失認列於損益,亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少5,774千元及增加5,774千元。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已 發生減損損失模式,預期信用損失係以機率加權為基礎決定,經濟因素改變如何 影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下,係依下列基礎衡量金融資產之減損損失:

- 十二個月預期信用損失:金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生 之預期信用損失;及
- 存續期間預期信用損失:金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期 信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加,則適用存續期間預期信用損失衡量減損;若未顯著增加,則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低,得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加,然而,不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產,係按存續期間預期信用損失方法衡量,此外,本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭 露

該準則包含大量之新揭露規定,尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處,及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外,通常係追溯適用國際財務報導準則第九號:

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免,無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額,通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估:
 - -判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - -先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 一部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋,以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

針對房地商品之銷售,現行係於商品交付至客戶時認列收入,於該時點客戶已接受該產品,且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。風險及報酬移轉之時點係視完工交屋損益歸屬年度之認定,原則上係完成交屋或產權完成移轉登記,即房地所有權之重大風險及報酬已移轉予買方時確認,予以認列損益。於該時點認列收入,係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回,且不再繼續參與對商品之管理。

(2)預收房地款

對於預收對價,現行準則並未規定是否需設算利息。國際財務報導準則第十 五號下,規定預收款項應評估是否有重大財務組成部分,以調整承諾之對價金額 以反映貨幣時間價值之影響。本公司初步評估前述預收對價應非屬合約對價之重 大組成部分,預期不會對個體財務報告造成重大影響。

(3)取得客戶合約之增額成本

本公司建案部分委由代銷公司銷售,現行符合認列為無形資產之條件之支出 係予以資本化,於房地出售時認列為費用;不符合條件者,於發生時立即認列為 費用。國際財務報導準則第十五號下,若預期可回收取得客戶合約之增額成本, 將認列為資產,並按與預售屋移轉予客戶一致之有系統基礎攤銷。

本公司比較預期可回收取得客戶合約之增額成本與現行符合認列為無形資 產條件之金額不會有重大差異,故本公司預期不會對個體財務報告造成重大影 蠁。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會 認可之準則及解釋。

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其	尚待理事會決
關聯企業或合資間之資產出售或投入」	定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下:

發布日 新發布或修訂準則

主要修訂內容

2016.1.13 「租賃」

國際財務報導準則第16號 新準則將租賃之會計處理修正如下:

- 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均 應於資產負債表認列使用權資產及租賃負 债。租賃期間內租賃費用則係以使用權資 產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額 衡量。
- 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分 類為營業租賃及融資租賃,其會計處理與 國際會計準則第17號「租賃」類似。
- 2017.12.12 國際財務報導準則修正條文闡明:
 - •國際會計準則第12號「所 得稅」之修正
 - 款成本」之修正
- 2015-2017週期之年度改 股利(包括針對分類為權益之金融工具之給 付)之所有租稅後果應與產生該等可供分 配所得之交易認列(於損益、其他綜合損益 或權益)方式一致。
- •國際會計準則第23號「借 •於計算一般性資金符合資本化條件之借款 成本金額時,僅排除為符合要件之生產或 建造中資產而特定舉借之資金。為已達到 預定使用或出售狀態之符合要件資產或任 何不符合要件之資產而特定舉借之資金, 均列入一般性資金。此修正規定推延適用 於修正日起發生之借款成本。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。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)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產;及
- (2)淨確定福利負債(或資產),係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值 衡量。
- 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

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。

(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該資產;
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產;或
- 4.該資產為現金或約當現金,但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償 負債受到其他限制者除外。

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.預期於正常營業週期中清償該負債;
- 2.主要為交易目的而持有該負債;
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債;或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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。

(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

此類金融資產係指持有供交易之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

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。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益 投資,則以成本減除減損損失後之金額衡量,並列報於「以成本衡量之金融資產」。 (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,於每一報導日評估減損。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。

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。

以攤銷後成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與 估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未 來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損 失於後續期間不得迴轉。

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。

當金融資產以攤銷後成本衡量時,若後續期間減損損失金額減少,且該減少 客觀地連結至認列減損後發生之事項,則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益,惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷 後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於推銷費用。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

此類金融負債係指持有供交易之金融負債。持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

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

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:

- 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.在建房地: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,但非控制或聯合控制 者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止,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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時,本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

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本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)辦公設備3~8年(3)租賃改良2~5年(4)運輸設備5~7年(5)其他設備2~11年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值,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。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態,於租賃期間分攤認列為融資收益。

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。

2. 承租人

依租賃條件,當本公司承擔租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時,分類為融資租賃。

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。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之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處份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,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。

(十三)保固負債準備

保固負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務,使本公司未來很有可能需要 流出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反 映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現,折現之攤銷 則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列,該項負債準備係根據歷史保固資料及 所有可能結果衡量。

(十四)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)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。

(十五)收入認列

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。

(十六)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.確定福利計書

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。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,相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益;(2)計畫資產報酬,但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額;及(3)資產上限影響數之任何變動,但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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 捐益之項目相關者外,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)企業合併

本公司依收購日移轉對價之公允價值,包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額,減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數,則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後,始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外,與企業合併相關之交易成本均應於發生時立 即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中,若屬現時所有權權益,且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者,本公司係依逐筆交易基礎,選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(十九)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 潛在稀釋普通股為員工酬勞估計數。

(二十)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。

管理階層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,且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊:無。 對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊 如下:

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量,本公司評估報導日存貨因正常損耗、 過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主 要係依未來特定期間內之市場銷售價格及建築成本為估計基礎,故可能因產業快速變 遷、政策及經濟環境之影響而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)及 (五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106.12.31		105.12.31	
現金及零用金	\$	142	150	
活期存款		180,120	145,298	
定期存款		6,860	35,973	
支票存款		561	433	
現金流量表所列之現金及約當現金	\$	187,683	181,854	

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(廿一)。

(二)金融資產及金融負債

1.明細如下:

	106.12.31		105.12.31	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 非避險之衍生工具—外匯交換	<u>\$</u>	-	4,280	
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非避險之衍生工具一外匯交換	<u>\$</u>	2,916		
以成本衡量之金融資產—非流動				
國內非上市(櫃)普通股	\$	9,737	9,737	
累計減損		(5,774)	(3,550)	
	\$	3,963	6,187	

2.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:

	106.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期日	
外匯交換合約:	NTD 339,047	台幣兌美元	107.01.04~107.03.19	
		105.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期日	
	NTD 270,381	台幣兌美元	106.04.20~106.10.18	

- 3.本公司所持有之上述股票投資,於報導日係按成本減除減損衡量,因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率,致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。
- 4.民國一○六年度歆錡科技(股)公司因持續虧損且評估其未來營運計劃及方針,改善虧損情形微小,故認列減損損失計2,224千元。另本公司民國一○五年十一月十日經董事會決議出售歆錡科技(股)公司13.46%部分股權,持股比例小於20%,致本公司不再具重大影響力,故依性質由採用權益法之投資轉列為以成本衡量之金融資產一非流動6,187千元(扣除累計減損3,550千元)。
- 5.截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日,本公司之金融資產均未有提供作質 押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.12.31	105.12.31	
應收票據	\$ 3,883	12,520	
應收帳款	376,599	122,512	
其他應收款	403	45,582	
減:備抵呆帳	(229)	(4)	
合計	\$ 380,656	180,610	

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下:

	106.12.31		105.12.31	
逾期30天以下	\$	\$ 3,976		
逾期31-90天		2,356		405
逾期91-360天		3,216		
	<u>\$</u>	9,548		405

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆 帳變動表如下:

		战損損失		
	10	6年度	105年度	
1月1日餘額	\$	4	-	
認列之減損損失		225		4
12月31日期末餘額	<u>\$</u>	229		4

本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約,依合約約定本公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證,仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬,因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關資金融負債之帳面金額如下:

105.12.31

	已移	B轉應收		已預支金額(列	利率	
讓售對象	帳.	款金額	額度	報於短期借款)	區間	擔保項目
遠東銀行	\$	3,656	30,000	9,000	2.40%	應收帳款
土地銀行	<u>\$</u>	5,068	30,000	5,000	1.92%	應收帳款

(四)存貨-製造業

	10	6.12.31	105.12.31
原料	\$	8,058	8,002
物料		535	521
在製品		6,383	6,147
製成品		30,395	21,925
商品		4	97
減:備抵損失		(2,492)	(716)
	<u>\$</u>	42,883	35,976

1.存貨相關損失及(利益)之明細如下:

	106年度		105年度	
存貨跌價損失(迴升利益)	\$	1,776	(2,230)	
存貨報廢損失及盤虧		93	561	
閒置產能		203	304	
列入營業成本(減項)	<u>\$</u>	2,072	(1,365)	

2.截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日,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

		106.12.31	105.12.31
營建用地	\$	-	613,474
在建房地		1,493,128	2,277,499
待售房地		1,399,856	125,300
淨額	<u>\$</u>	2,892,984	3,016,273
預計超過十二個月以後回收之存貨	<u>\$</u>	1,327,792	1,730,915

- 1.民國一○六年及一○五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○六年度及一○五年度借款成本資本化情形如下:

	1	105年度	
借款成本資本化之金額	\$	19,105	15,933
資本化利率	1.9	92%~2.12%	1.27%~2.62%

3.於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日,上列部分存貨抵押之情形,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:

	1	06.12.31	105.12.31
子公司-晉碁精密(股)公司	\$	593,994	571,533
關聯企業-特新光電科技(股)公司		35,008	41,950
	\$	629,002	613,483

1.子公司

- (1)子公司-Glenfield Investment Limited,於民國一○五年十一月十日經董事會 決議辦理解散清算,並於十二月清算完成。
- (2)取得子公司一晉碁精密股份有限公司

本公司於民國一〇五年十二月三十日透過收購晉碁精密股份有限公司100%之股份而取得對該公司之控制,並於收購日將產生之利益253,936千元列報於民國一〇五年度綜合損益表之其他利益及損失—廉價購買利益。

(3)上述投資子公司之相關資訊,請參閱民國一○六年度合併財務報告。

2. 關聯企業

對本公司之關聯企業,其相關資訊如下:

關聯企業	與本公司間	場所/公 司註冊之	所有權權益及	表決權之比例
名 稱	關係之性質	國家	106.12.31	105.12.31
特新光電科技(股)公司	主要業務為電子機械 及其五金零件等製造	•	38.68%	38.68%
	買賣及進出口貿易			

主要營業

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下,該等財務資訊已調整 各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額,以反映本公司於 取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整:

特新光電科技(股)公司之彙總性財務資訊:

	1	06.12.31	105.12.31
流動資產	\$	97,186	101,291
非流動資產		11,158	21,423
流動負債		(17,832)	(14,376)
非流動負債		-	(379)
淨資產	<u>\$</u>	90,512	107,959
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$</u>	-	_
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$</u>	90,512	107,959

	1	06年度	105年度
營業收入	\$	40,479	85,591
繼續營業單位本期淨利(損)		(17,447)	58,284
其他綜合損益		-	
綜合損益總額	<u>\$</u>	(17,447)	58,284
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$</u>	-	
歸屬於被投資公司之綜合損益總額	<u>\$</u>	(17,447)	58,284
	1	06年度	105年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$	41,950	84,603
減:減資退還股款		-	(40,238)
本期歸屬於本公司之綜合損益總額		(6,942)	(2,415)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$</u>	35,008	41,950

特新光電科技(股)公司於民國一〇五年十二月辦理減資退還股款,減資比例為50%,每股依面額退還10元,本公司依持股比例扣除應退還股款並減少帳面價值計40,238千元,前述應收減資股款已於民國一〇六年一月收回。

3.擔 保

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日,本公司之採用權益法之投資提供借款及融資額度擔保之情形,請詳附註八之說明。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下:

	横	器設備	辨公設備	租賃改良	其他設備	總計
成本或認定成本:						
民國106年1月1日餘額	\$	130,947	13,575	26,249	14,397	185,168
增添		10,492	248	2,665	439	13,844
處分		(2,428)	-	-	(1,423)	(3,851)
民國106年12月31日餘額	<u>\$</u>	139,011	13,823	28,914	13,413	195,161
民國105年1月1日餘額	\$	129,016	12,595	25,999	14,293	181,903
增添		4,209	980	250	290	5,729
處分		(2,278)	-	-	(186)	(2,464)
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	130,947	13,575	26,249	14,397	185,168
折舊及減損損失:						
民國106年1月1日餘額	\$	106,407	10,921	22,110	12,200	151,638
本年度折舊		9,943	1,170	1,303	778	13,194
處分		(2,428)	-	-	(898)	(3,326)
民國106年12月31日餘額	<u>\$</u>	113,922	12,091	23,413	12,080	161,506

	模	器設備	辨公設備	租賃改良	其他設備	總計
民國105年1月1日餘額	\$	97,407	9,764	20,996	11,574	139,741
本年度折舊		11,277	1,157	1,114	813	14,361
處分		(2,277)	-	-	(187)	(2,464)
民國105年12月31日餘額	\$	106,407	10,921	22,110	12,200	151,638
帳面價值:						
民國106年12月31日	\$	25,089	1,732	5,501	1,333	33,655
民國105年12月31日	<u>\$</u>	24,540	2,654	4,139	2,197	33,530
民國105年1月1日	\$	31,609	2,831	5,003	2,719	42,162

截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日,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

本公司短期借款之明細如下:

		106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$	61,500	71,250
擔保銀行借款		2,006,492	1,602,153
應收帳款融資		-	14,000
	<u>\$</u>	2,067,992	1,687,403
尚未使用額度	<u>\$</u>	310,130	536,902
利率區間	=	<u>1.00%~2.81%</u>	1.70%~2.55%

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:

	1	06.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金	額
應付商業本票	兆豐票券	1.5%	\$	4,300
減:應付短期票券折價				(2)
合 計			<u>\$</u>	4,298
	1	05.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金	額
應付商業本票	兆豐票券、萬通票券、 台灣票券	1.6%	\$	114,100
減:應付短期票券折價				(80)
合 計			\$	114,020

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。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下:

	105.12.31					
	幣別	利率區間	到期年度		金	額
其他借款	NTD	2.59%~2.9%	106	\$		1,131
減:一年內到期部分						(1,131)
合 計				\$		
尚未使用額度				\$		<u>-</u>

於民國一〇五年十二月三十一日,其他借款係向融資公司舉借長短期融資,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)應付公司債

1.本公司應付公司債明細如下:

有擔保普通公司債

106.12.31	105.12.31
\$ 400,000	400,000

本公司為充實營運資金,於民國一〇五年三月十八日經董事會決議通過發行一〇五年度第一次有擔保普通公司債,發行總額新台幣400,000千元,發行日期為民國一〇五年五月十二日,發行期間為三年。

2.本公司之國內有擔保普通公司債權利義務如下:

項目	一○五年第一次有擔保普通公司債
發行總額	400,000千元
發行日	105.05.12
票面利率	1.05%
發行期間	105.05.12~108.05.12
保證機構	板信商業銀行股份有限公司
受託機構	華泰商業銀行股份有限公司
償還方式	本公司得於本公司債發行屆滿第二年之付息日(民國一○七年五月十
	二日)當日執行買回權,全數買回本公司債;若本公司未執行買回權,
	本公司债為自發行日起屆滿第三年,到期一次還本。

3.本公司以資產設定抵押供公司債借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)預收房地款

	1	.06.12.31	105.12.31
預收土地款	\$	341,489	308,970
預收房屋款		208,159	210,534
	<u>\$</u>	549,648	519,504

- 1.上述預收房地款之簽訂房地合約,請詳附註九(一)。
- 2.於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日,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535,665千元及455,563千元。

(十三)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>	105.12.31
一年內	\$	6,320	6,103
一年至五年		1,279	6,670
	<u>\$</u>	7,599	12,773

本公司以營業租賃承租辦公室及倉庫。租賃期間通常為三至五年,並附有於租期 屆滿之續租權。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。

民國一〇六年度及一〇五年度營業租賃列報於損益之費用分別為6,057千元及6,100千元。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節組成如下:

	10	J6.12.31 <u> </u>	105.12.31
確定福利義務之現值	\$	(17,378)	(15,807)
計畫資產之公允價值		16,616	15,460
淨確定福利淨資產(負債)	<u>\$</u>	(762)	(347)

本公司之確定福利計畫員工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16,616千元。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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下:

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ (15,807)	(14,069)
當期服務成本及利息	(275)	(299)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
-因經驗調整所產生之精算損益	(287)	(238)
-因人口統計假設變動所產生之精算損益	(1,009)	(715)
-因財務假設變動所產生之精算損益	 -	(486)
12月31日確定福利義務	\$ (17,378)	(15,807)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產現值之變動如下:

	10)6年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$	15,460	14,387
利息收入		199	241
淨確定福利負債(資產)再衡量數			
-計畫資產報酬(不含當期利息)		(46)	(135)
已提撥至計畫之金額		1,003	967
12月31日計畫資產之公允價值	\$	16,616	15,460

(4)認列為損益之費用

本公司民國一○六年度及一○五年度列報為費用之明細如下:

	1	06年度	105年度
當期服務成本	\$	78	70
淨確定福利負債之淨利息		(2)	(12)
	<u>\$</u>	76	58
營業成本	\$	58	43
推銷費用		5	4
管理費用		11	9
研究發展費用		2	2
	<u>\$</u>	76	58

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下:

	10	106年度	
1月1日累積餘額	\$	5,371	3,797
本期認列		1,342	1,574
12月31日累積餘額	<u>\$</u>	6,713	5,371

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下:

	106.12.31	105.12.31	
折現率	1.250%	1.250%	
未來薪資增加	2.250%	2.250%	

本公司預計於民國一○六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1,070千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.1年。

(7)敏感度分析

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確 定福利義務現值之影響如下:

	對確定福利義務之影響		
	增加0.25%	減少0.25%	
106年12月31日			
折現率(變動0.25%)	(16,860)	17,918	
未來薪資增加(變動0.25%)	17,904	(16,871)	
105年12月31日			
折現率(變動0.25%)	(15,323)	16,311	
未來薪資增加(變動0.25%)	16,297	(15,333)	

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分 別為2,143千元及2,166千元,已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一○六年度及一○五年度費用明細如下:

		106年度	105年度
當期所得稅費用			
土地增值稅	\$	6,144	7,208
未分配盈餘加徵10%		22,805	4,473
調整前期之當期所得稅		62	38
		29,011	11,719
遞延所得稅費用			
暫時性差異之發生及迴轉		15,844	4,725
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$</u>	44,855	16,444

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如 下:

	1	06年度	105年度
稅前淨利	<u>\$</u>	115,633	318,078
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$	19,658	54,073
採權益法認列之投資損失(利益)		(4,584)	751
已實現投資損失		-	(5,660)
廉價購買利益		-	(43,169)
利息資本化		2,386	(930)
所得稅低估數		62	38
土地增值稅		6,144	7,208
土地免稅所得		(5,192)	(2,439)
未分配盈餘加徵10%		22,805	4,473
其他		3,576	2,099
合 計	<u>\$</u>	44,855	16,444

2. 遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

			未實現	評價利益
遞延所得稅負債:				
民國106年1月1日			\$	773
借記(貸記)損益表				1,397
民國106年12月31日			<u>\$</u>	2,170
民國105年1月1日			\$	3,074
借記(貸記)損益表				(2,301)
民國105年12月31日			<u>\$</u>	773
	產	5損扣抵	其他	合計
遞延所得稅資產:				
民國106年1月1日	\$	15,605	122	15,727
(借記)貸記損益表		(15,244)	797	(14,447)
民國106年12月31日	<u>\$</u>	361	919	1,280
民國105年1月1日	\$	20,506	2,247	22,753
(借記)貸記損益表		(4,901)	(2,125)	(7,026)
民國105年12月31日	<u>\$</u>	15,605	122	15,727

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○四年度。

截至民國一〇六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一〇一年度\$2,124民國一一一年度核定數

4. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下:

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	§ 347,388
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	855
	106年度(預計)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	<u>1.55</u> %

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。

註:總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一 日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十六)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日,本公司額定股本總額皆為2,000,000千元,每股面額10元,實收股本分別為627,816千元及837,688千元,每股面額10元。

1.普通股之發行

- (1)本公司民國九十九年、一〇〇年及一〇一年所發行私募普通股總額436,125千元 (以歷年減資後計算之股數),計發行43,613千股,自交付日起屆滿三年,故於民 國一〇五年三月十八日經董事會通過私募普通股解除限制暨上櫃案,並於民國一 〇六年一月十一日業經主管機關申報生效。
- (2)本公司於民國一○六年六月十四日經股東常會決議辦理現金減資退還股款,減資金額擬訂為209,422千元,消除股數20,942千股,現金減資比率為25%,每股退還2.50元,減資後實收股本為628,266千元,合計發行62,827千股。前述減資案業經行政院金融監督管理委員會於民國一○六年九月十二日金管證發字第1050031562號函核准申報生效,減資基準日為民國一○六年九月二十三日,退還股款發放日期為民國一○六年十一月二十一日,並已辦理變更登記完竣。
- (3)本公司於民國一○五年六月七日經股東常會決議辦理現金減資退還股款,減資金額擬訂為279,229千元,消除股數27,923千股(屬私募普通股計14,538千股),現金減資比率為25%,每股退還2.50元,減資後實收股本為837,688千元,合計發行83,769千股。前述減資案業經行政院金融監督管理委員會於民國一○五年八月二十四日金管證發字第1050031562號函核准申報生效,減資基準日為民國一○五年八月二十七日,退還股款發放日期為民國一○五年十月二十日,並已辦理變更登記完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

		106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$	271,887	272,128
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變	動數	909	909
	\$	272,796	273,037

- (1)依公司法規定,資本公積需優先填補虧損後,始得按股東原有股份之比例以已實 現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額 發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則 規定,得撥充資本之資本公積,每年撥充之合計金額,不得超過實收資本額百分 之十。
- (2)本公司於民國一〇五年度因調整民國九十九年及一〇〇年私募普通股認購價格 差額而調減資本公積—發行股票溢價130千元。

3.保留盈餘

依本公司章程規定,公司年度總決算如有當期淨利,應先彌補虧損,如尚有盈 餘於提列百分之十為法定盈餘公積,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,由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

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,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數額有迴轉時,得就迴轉部分分派盈餘。

依金管會民國一○一年十一月二十一日金管證發字第1010047490號令規定,就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額,依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後市價如有回升部分,得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月七日經股東常會決議民國一〇五年度及民國一〇四年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之金額如下:

		105年度			104年度		
	配股率	(元)	金	額	配股率(元)	金	額
分派予普通股業主之股利:							
現金	\$	0.50_		41,854	0.50		55,805

4. 庫藏股

本公司於民國一○六年度及一○五年度庫藏股變動情形如下:

100	6年度	收回原因		期初數	本期増加	本期減少	期末數
庫藏股	數(股)	轉讓予員工	_	60,000	-	60,000	
金	額	轉讓予員工	<u>\$</u>	841		841	-
105	5年度	_					
庫藏股	數(股)	轉讓予員工	_	80,000	-	20,000	60,000
金	額	轉讓予員工	\$	1,041		200	841

- (1)依證券交易法之規定,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減庫藏股股數;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。本公司持有之庫藏股,係以民國一○三年買回庫藏股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。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。
- (2)本公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月七日經股東常會決議辦理現金減資退還股款,致庫藏股依現金減資比率減少股數分別為15千股及20千股,減少金額分別為150千元及200千元。
- (3)本公司民國一○六年十一月十日經董事會決議註銷庫藏股45千股,並訂定註銷基 準日為民國一○六年十一月十四日,因而認列減少普通股股本450千元、庫藏股 成本691千元及資本公積241千元,並已辦理變更登記完竣。

5.其他權益

列入其他權益項下之項目係本公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 累計數。

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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:

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	1	06年度	105年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$	70,778	301,634

(2)普通股加權平均流通在外股數

	100年度		105年度
1月1日已發行普通股	83,	769	111,692
庫藏股之影響		(60)	(75)
現金減資	(5,6	539)	(9,308)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	78,	070	102,309
基本每股盈餘	\$	0.91	2.95

10/4 *

106年 帝

10/4 +

105年 帝

2.稀釋每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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)

	100十尺	103千及
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 70,778	301,634

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	106年度	105年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	78,070	102,309
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工紅利_	66	217
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	78,136	102,526
稀釋每股盈餘 \$	0.91	2.94

(十八)收入

本公司民國一○六年度及一○五年度之收入明細如下:

	1	06年度	105年度
房地銷售	\$	536,328	398,722
電子產品銷售		437,064	406,270
	\$	973,392	804,992

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定,年度如有獲利,應提撥員工酬勞1%~8%,由董事會決議以股票或現金為之,其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工;公司得以上開獲利數額,由董事會決議提撥董監事酬勞不高於3%。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額,再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為1,220元及3,543元,董事及監察人酬勞估列金額分別為2,441元及2,093元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎,並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業費用,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下:

	10	105年度	
利息收入	\$	1,970	1,220
租金收入		841	752
違約金收入		3,133	4,230
其他		456	491
	<u>\$</u>	6,400	6,693

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下:

	 106年度	105年度
外幣兌換損失	\$ (32,454)	(660)
廉價購買利益	-	253,936
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失	(7,195)	(8,585)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	408	80
處分投資利益	-	15
賠償收入(附註七(二)3.)	20,050	-
金融資產減損損失	(2,224)	-
其他	 (763)	(39)
	\$ (22,178)	244,747

3.財務成本

本公司民國一○六年度及一○五年度之財務成本明細如下:

	1	106年度	
利息費用			
銀行借款	\$	44,780	30,024
公司債利息		4,200	4,200
減:利息資本化		(19,105)	(15,933)
	<u>\$</u>	29,875	18,291

(廿一)金融工具

1.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。

(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。本公司於民國一〇六年度及一〇五年度,營業收入中分別有45%及40%係分別由4家及3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,故營建部門之應收帳款並無重大信用風險。

2.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。

			台 約				
	_ 1	帳面金額	現金流量	一年以內 _	1-2年	2-5年	超過5年
106年12月31日							
衍生金融負債	\$	2,916	2,916	2,916	-	-	-
非衍生金融負債							
無附息負債		226,748	226,748	226,748	-	-	-
浮動利率工具		2,067,992	2,181,367	1,040,475	25,077	1,070,928	44,887
固定利率工具	_	404,298	410,256	8,506	401,750	-	
	\$	2,701,954	2,821,287	1,278,645	426,827	1,070,928	44,887
105年12月31日							
非衍生金融負債							
無附息負債	\$	191,906	191,906	191,906	-	-	-
浮動利率工具		1,687,403	1,819,754	533,123	212,559	1,028,462	45,610
固定利率工具	_	515,151	528,397	119,997	4,200	404,200	
	\$	2,394,460	2,540,057	845,026	216,759	1,432,662	45,610

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。

3.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:

	 106.12.31			105.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
歐元	\$ 285	35.64	10,157	369	33.92	12,516	
新加坡幣	66	22.31	1,472	107	22.29	2,385	
美金	11,554	29.78	344,078	8,678	32.27	280,039	
人民幣	1,637	4.57	7,486	1,580	4.62	7,300	
金融負債							
貨幣性項目							
美金	13	29.78	387	26	32.27	837	

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣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,民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少1,814千元及1,507千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司功能性貨幣為新台幣,其貨幣性項目之兌換損益即為帳列兌換損益, 請詳附註六(二十)。

4.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 〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將減少或增加1,952千元及1,928千元,主因係本 公司之變動利率借款及活期存款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之評價流程

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值),並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構),評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據,以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時,盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值 之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下:

- a.第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- b.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。
- c. 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)。

(2)金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊),除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊外,餘列示如下:

透過損益按公允價值衡量之金融負債 持有供交易之非衍生金融負債

公允價值 帳面金額 第一級 第二級 第三級 合 計 <u>\$ 2.916 - </u> 2.916 2,916 105.12.31 公允價值 帳面金額 第一級 第二級 第三級 計 \$ 4.280 4.280 4,280

106.12.31

透過損益按公允價值衡量之金融資產 持有供交易之非衍生金融資產

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下:

(3.1)無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者,則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時,則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

- (4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術
 - (4.1)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價,例如折現法及選擇權定 價模型。外匯交換合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(5)本公司於民國一〇六年度及一〇五年度,並無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(廿二)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以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,並向董事會提出報告。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,主要來自於本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

本公司電子事業遵循顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境及本公司內部評等標準等因素。另本公司營建部門銷售房地部分價金為預收期款,其餘價金由房屋貸款支應,故營建部門應收帳款應無財務損失風險之處。

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,尚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。

本公司運用外匯交換合約等衍生性金融商品,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,因此未 採用避險會計。

(2)利率風險

本公司因從事之長短期借款,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。

(廿三)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)。

民國一〇六年度本公司之資本管理策略與民國一〇五年度一致,即維持合理負債 資本比率,確保能以合理之成本進行融資。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日 之負債資本比率如下:

	106.12.31		105.12.31	
負債總額	\$	3,286,660	2,924,823	
減:現金及約當現金		(187,683)	(181,854)	
淨負債	<u>\$</u>	3,098,977	2,742,969	
權益總額	<u>\$</u>	1,280,414	1,473,547	
負債資本比率		242.03%	186.15%	

截至民國一〇六年十二月三十一日,負債資本比率之增加,主係本公司為充實營 運資金,故向銀行進行短期融資造成負債增加所致。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如 下:

關係人名稱	與本公司之關係
特新光電科技股份有限公司	採用權益法投資之關聯企業
歆錡科技股份有限公司	採用權益法投資之關聯企業(註)
連展科技股份有限公司	該公司董事長為本公司之董事(自106.06.14起)
亞昕國際開發股份有限公司	實質關係人
吳佩珊	實質關係人
劉翠青	實質關係人
晉碁精密企業股份有限公司	本公司之子公司

關係人名稱 關係人名稱	與本公司之關係
晉盛投資股份有限公司	本公司之子公司
晉盛有限公司	本公司之子公司
優聯有限公司	本公司之子公司
昆山晉基精密機械模具有限公司	本公司之子公司
東莞晉基興精密光電有限公司	本公司之子公司

註:民國一〇五年十一月十日因出售部分股權致不再具重大影響力,已依性質轉列以 成本衡量之金融資產一非流動,故自該日起非本公司關係人。

(二)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	銷 貨		應收關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31	
關聯企業	<u>\$</u> -	1,784	_		

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90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(6年度	105年度	106.12.31	105.12.31	
其他關係人	<u>\$</u>	46,970	46,970	12,906	11,309	

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

		<u>貨</u>	應付關係人款項		
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31	
關聯企業	<u>\$</u> -	1,099	-	254	

本公司對上述公司之進貨價格與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	加工費		系人款項
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
關聯企業	<u>\$</u> -	8,516	-	

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.其他

- (1)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。
- (2)本公司於民國一○五年十二月三十一日應收關聯企業—特新光電科技(股)公司 減資退還股款為40,238千元,並已辦理變更登記完竣。相關資訊請參閱附註六 (六)。
- (3)本公司委託其他關係人—亞昕國際開發(股)公司代本公司向地主收取因私權糾紛導致板橋永翠段重劃時程延宕之補償金共計20,050千元,帳列其他收益及損失項下,截至民國一〇六年十二月三十一日,因前述交易之應收款均已收訖。
- (4)本公司於民國一○六年度對其他關係人—亞昕國際開發(股)公司建案銷售佣金 及雜項費用,金額共計10,622千元。截至民國一○六年十二月三十一日,因前述 交易之應付款為11,153千元,帳列應付帳款—關係人項下。

4.背書保證

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,本公司為其他關係人提供背書保證明細如下。另民國一〇六年度及一〇五年度向其他關係人收取之保證費收入分別共計零千元及172千元。

其他關係人一亞昕國際開發(股)公司106.12.31105.12.31集 1,839,0501,839,050

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	10	06年度	105年度
短期員工福利	\$	9,752	14,897
退職後福利		447	418
	<u>\$</u>	10,199	15,315

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		106.12.31	105.12.31
應收帳款	銀行借款	\$	-	8,724
營建用地	銀行借款		-	557,202
在建房地	銀行借款及應付短期票券		1,493,128	2,250,554
待售房地	銀行借款		1,399,856	117,817
採用權益法之投資	銀行借款		593,994	571,533
其他金融資產-流動	信託專戶		169,231	210,596
//	銀行借款		156,571	54,477
		<u>\$</u>	3,812,780	3,770,903

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:

	100	b.12.31	105.12.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$</u>	4,156	3,608

2.本公司未認列之合約承諾如下:

	1	106.12.31	105.12.31
已簽訂之合約			
銷售房地(含稅)	\$	1,923,122	2,183,710
發包工程(含稅)		-	735,750
已收取或支付價款			
銷售房地(未稅)		550,565	519,504
發包工程(未稅)		-	482,930

- (二)本公司於民國一○六年及一○五年十二月三十一日因履約保證開立之存入保證票據 分別為28,423千元及33,063千元。
- (三)本公司與地主所簽訂之合建契約書情形如下:

合建方式	工程名稱或地號
共同投資興建	林口區力行段892~897及718等地號
合建分售	力行段899地號及永翠段33、34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:

7 只 / 10 · // / / / / / / / / / / / / / / / / /	11 ****** 1					
	106年度		105年度			
屬於營業	屬於營業	A 삼	屬於營業	屬於營業	合 計	
成本者	費用者	급 회	成本者	費用者	'교 회	
28,748	29,016	57,764	27,682	34,928	62,610	
2,859	2,297	5,156	2,590	2,158	4,748	
1,102	1,117	2,219	1,068	1,156	2,224	
2,739	1,699	4,438	1,198	1,632	2,830	
11,246	1,948	13,194	12,376	1,985	14,361	
2,842	8	2,850	2,742	98	2,840	
	屬於營業 成 本 者 28,748 2,859 1,102 2,739 11,246	屬於營業 屬於營業 成 本 者 費 用 者 28,748 29,016 2,859 2,297 1,102 1,117 2,739 1,699 11,246 1,948	106年度 屬於營業成本者 屬於營業費用者 合計 28,748 29,016 57,764 2,859 2,297 5,156 1,102 1,117 2,219 2,739 1,699 4,438 11,246 1,948 13,194	Table 106年度 B	106年度 屬於營業成本者 屬於營業費用者 合計 屬於營業成本者費用者 28,748 29,016 57,764 27,682 34,928 2,859 2,297 5,156 2,590 2,158 1,102 1,117 2,219 1,068 1,156 2,739 1,699 4,438 1,198 1,632 11,246 1,948 13,194 12,376 1,985	

註:本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工人數分別為94人及82人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本公司依編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關資訊如下:

1.資金貸與他人:

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	資金 貸與	業務往	有短期融 通資金必		擔	保品	對個別對 象資金貸	資金貨與
	之公司	對象	科目	係人	高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	要之原因	金 額	名稱	價值	與限額	總限額
1	優聯有限公司	晉盛投	其他應	是	1,253	1,191	1,191	4%	2	-	營運週轉	-		-	174,343	174,343
		資股份	收款一													
		有限公	關係人													
		司														
1	優聯有限公司	昆山晉	其他應	是	17,891	17,802	17,802	-	2	-	營運週轉	-		-	174,343	174,343
		基精密	收款一													
		機械模	關係人													
		具有限														
		公司														

註1:資金貸與性質如下:

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2:依晉碁精密(股)公司及其子公司貸金貸與他人作業程序規定,資金貸與總限額及對單一企業資金貸與限額皆以各該公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註3:本期最高餘額及期末餘額為董事會通之額度,而非實際動撥金額。

2.為他人背書保證:

編	背書保	被背書保証		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	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	額佔最近期財務	證最高	對子公司	對母公司	地區背書
號		公司名稱	關係	證限額	餘額	餘額	支金額	保證金額	報表淨值之比率	限額	背書保證	背書保證	保 證
0		優聯有限 公司	2	3,841,242	9,150	8,934	3,359	-	0.70%	3,841,242	Y	N	N
0		晉碁精密 股份有限 公司	2	3,841,242	46,000	46,000	17,000	-	3.59%	3,841,242	Y	N	N
0		昆 番 棋 具 有 限 公 司	2	3,841,242	30,500	29,780	-	-	2.33%	3,841,242	Y	N	Y
0		亞昕國際 開發(股) 公司	5	3,841,242	1,839,050	1,839,050	1,807,372	-	143.65%	3,841,242	N	N	N
	晉碁精密 股份有限 公司		2	859,743	23,575	-	-	-	- %	859,743	Y	N	Y
			2	859,743	139,950	105,290	-	-	24.49%	859,743	Y	N	Y
	晉碁精密 股份有限 公司		2	859,743	109,655	77,428	46,281	-	18.01%	859,743	Y	N	N
2		昆山晉基 山晉機械 模具有限 公司	2	871,716	31,330	-	-	-	- %	871,716	Y	N	Y
2		晉碁精密 股份有限 公司	4	871,716	20,000	-	-	-	- %	871,716	N	Y	N
	昆山晉基 精密機械 模具有限 公司		3	725,344	23,575	=	-	-	- %	725,344	N	N	Y

註1:為共同起造人之往來公司。

註2:與被背書保證對象之關係定義如下:

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

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,不受前項規定之限制,得為背書保證。

- 註3:(1)本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孰高者;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4:晉基精密(股)公司及其子公司背書保證之總額以不逾各該公司最近期財務報表淨值之200%為限,對單一企業背書保證限額以不逾各該公司淨值之200%為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

	有價證券	與有價證券			期	末		
持有之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
本公司	歆錡科技股份有限公司		以成本衡量之非金融資 產—非流動	467,609	3,963	19.98 %	3,963	註
優聯有限公司	天達環球能源基金		透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	123.415	708	- %	708	

註:係參考民國一〇六年度外部企業評價評估報告所載之公允價值。

- 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:無。
- 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:請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下:

投資公司	被投資公司	所在	主要營	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	特新光電科技 股份有限公司		電五式沖計進務外商務人 大程、設及、模壓賣易國關銷及、模壓賣易國關銷程, 發及業內廢業	59,082	59,082	4,023,756	38.68%	35,008	(17,447)	(6,942)	
本公司	晉基精密股份 有限公司		電腦連接器端 子五金端子及 其模具之製造 及銷售等。	317,597	317,597	32,500,000	100.00%	593,994	47,422	33,904	股票質押
晉碁精密股 份有限公司	晉盛投資股份 有限公司	台灣	一般投資業	100,500	100,500	11,750,000	100.00%	196,784	11,412	7,027	
晉碁精密股 份有限公司	晉盛有限公司	薩摩亞 群島	一般投資業	69,031	69,031	2,300,000	100.00%	81,023	26,068	(註1)	
晉碁精密股 份有限公司	優聯有限公司		轉投資大陸地 區之控股公司	155,202	155,202	5,110,000	61.57%	364,882	21,148	"	
晉盛投資股 份有限公司	優聯有限公司		轉投資大陸地 區之控股公司	100,000	100,000	3,190,000	38.43%	208,741	21,148	"	

註1:依規定免揭露。

(三)大陸投資資訊:

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊:

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自	本期	重出或	本期期末自	被投資公司	本公司直接	本期認	期末投	截至本期
				台灣匯出累	收回投	資金額	台灣匯出累		或間接投資	列投資	資帳面	止已匯回
公司名稱	項目	資本額	方式	積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益	價值	投資收益
東莞晉基興精密			(註1)	68,494		-	68,494	. ,	100.00%	27,652	81,022	-
光電有限公司	子、五金端子	(USD2,300)千元		(USD2,300)千元			(USD2,300)千元					
	及其模具之製											
	造及銷售等											
昆山晉基精密機	電腦連接器端	247,174	(註1)	232,284	-	-	232,284	2,110	100.00%	(7,799)	531,189	-
械模具有限公司	子、五金端子	(USD8,300)千元		(USD7,800)千元			(USD7,800)千元					
	及其模具之製											
	造及銷售等											

註1:投資方式為透過第三地區公司再投資大陸。

註2:民國一○六年十二月三十一日匯率美金:新台幣=1:29.78;

民國一○六年度平均匯率美金:新台幣=1:30.42。

註3:上述大陸被投資公司之投資損益,均係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務 報告許可。

2. 赴大陸地區投資限額:

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
晉碁精密股份有限公司	212,034	212,034	257,923
	(USD7,120千元)	(USD7,120千元)	註二(1)
晉盛投資股份有限公司	100,000	100,000	80,227
			註二(2)

註一:透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二:(1)晉碁精密限額:本期股權淨值×60%=NTD429,871千元×60%=NTD257,923千元。

(2) 晉盛投資限額:本期股權淨值×60%=NTD133,711千元×60%=NTD80,227千元。

依據投審會99年7月7日經審二字第09900244850號函,晉盛投資股份有限公司先行以新台幣 一億元受讓所持有第三地區投資事業薩摩亞優聯有限公司股權暨間接持有大陸地區持有投 資事業昆山晉基精密機械模具有限公司之股權,經改正後申請許可核准。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項:無。

十四、部門資訊

請詳民國一○六年度合併財務報告。

佳穎精密企業股份有限公司



董事長:林坡圳





