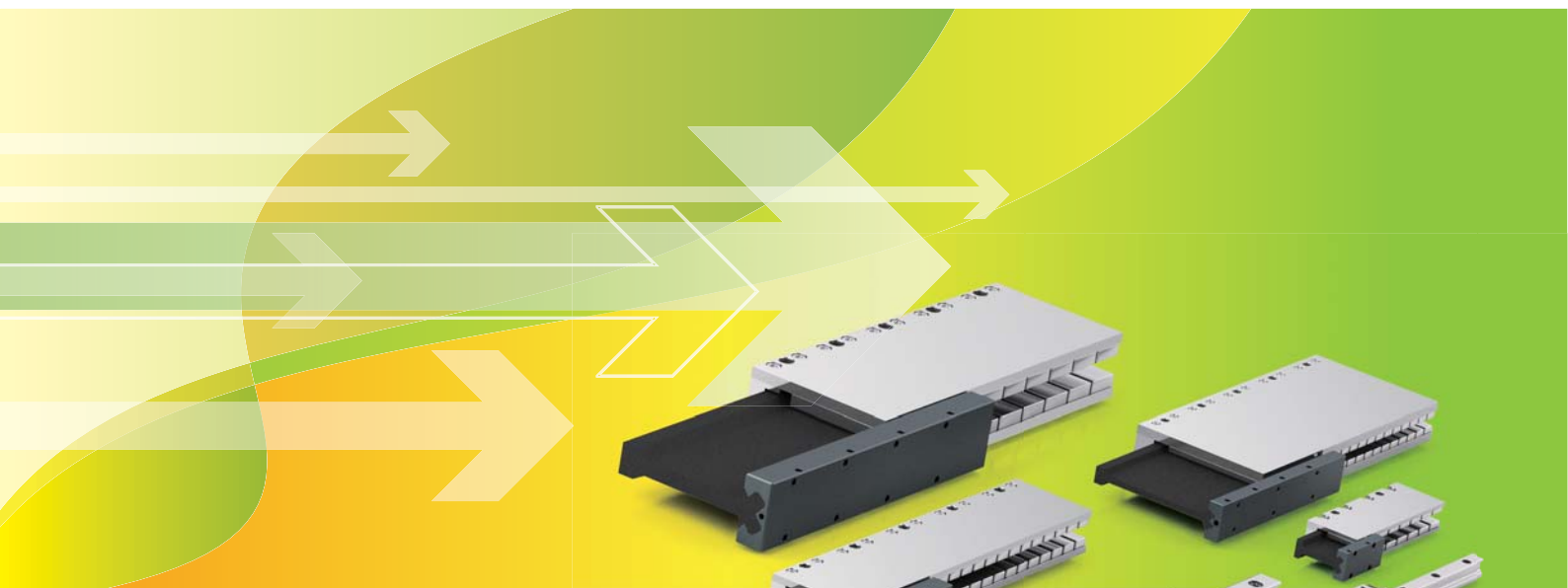


100 年度 年報

股票代號：1597



Linear Motion Technology



一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：翁煥超
職稱：財務暨營運協理
聯絡電話：(06)505-5858
電子郵件信箱：dylan_wong@mail2.chieftek.com

代理發言人

姓名：陳建富
職稱：財務經理
聯絡電話：(06)505-5858
電子郵件信箱：chifl@mail2.chieftek.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司

地址：台南市南部科學工業園區新市區大利一路3號
電話：(06)505-5858

工廠

地址：台南市南部科學工業園區新市區大利一路3號
電話：(06)505-5858

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：第一金證券股份有限公司
地址：台北市長安東路一段22號5樓
網址：<http://www.ftsi.com.tw>
電話：(02)2563-5711

四、最近年度(100)財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：劉子猛會計師、李明憲會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台南市林森路一段395號12樓
網址：<http://www.pwc.com/tw>
電話：(06)234-3111

五、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。

六、公司網址：<http://www.chieftek.com>

直得科技股份有限公司
一〇〇年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	30
五、更換會計師資訊	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊	31
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	31
八、持股比例占前十名之股東，其相互間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	32
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	33
肆、募資情形	34
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證之辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
七、資金運用計畫執行情形	39
伍、營運概況	42
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	56
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	58
二、最近五年度財務分析	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	62
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	63

六、公司及其關係企業截至最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	63
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	64
一、財務狀況.....	64
二、經營結果之檢討分析.....	65
三、現金流量變動之分析說明.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	66
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.....	67
六、最近年度風險事項之管理及分析評估.....	67
七、其他重要事項.....	70
捌、特別記載事項	71
一、關係企業相關資料.....	71
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	73
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.....	73
四、其他必要補充說明事項.....	73
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項	73
附錄一：最近年度財務報表暨會計師查核報告	73
附錄二：最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表	109

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東出席本公司股東常會，大家對本公司的愛護與支持，本公司深表謝意。在此謹就本公司 100 年度營業結果及 101 年度之營業計畫提出報告。

本公司 100 年度營業收入為新台幣 1,266,274 仟元，較 99 年度增加 81%，營收創下歷年新高，公司同仁也突破了 500 人。主要是世界經濟的復甦造成市場供不應求，本公司也因應市場需求，加速機器設備投資調整生產規模，而能達到可觀的經營績效，同時公司研發經費持續投入，本年研發經費亦較去年同期增長了 20%。看好 99 年景氣供不應求的熱絡仍將延續，公司於 100 年第一季即投入南科廠房擴建工程，並於 11 月擴建完成並取得使用執照，部分機台也於年底前完成設置安裝，為下一階段的營運規模成長，奠定重要的基石。雖然去年第三季全球經濟開始微幅衰退，但公司在營收及獲利上都較前年更加成長。

展望 101 年上半年，全球經濟減緩及大陸需求不振影響仍將籠罩，相對企業相關設備投資也趨於保守，影響線性運動產品市場需求；對於下半年經濟景氣，公司則以謹慎樂觀地看待。面對景氣變化速度越來越快，公司將密切關注終端客戶的需求，調節機器設備產能之擴充之進度，以維持高生產稼動率，並因應市場上的不確定性。在此要感謝全體同仁的努力不懈，以及各位股東於過去一年所給予 cpc 的堅定支持，新的一年仍請繼續給我們支持與指教，我們也將持續提升經營績效回饋投資者。

一、100 年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果：

100 年度營業淨額為新台幣 1,266,274 仟元，較 99 年度新台幣 698,916 仟元增加 81%；營業利益為新台幣 270,904 仟元，較 99 年度增加 106%；稅前淨利為新台幣 318,166 仟元，較 99 年度增加 196%；稅後淨利為新台幣 277,297 仟元，較 99 年度增加 215%，每股盈餘 6.74 元。

(二)預算執行情形：

本公司一〇〇年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

1、財務收支狀況

單位：仟元

項 目	100 年度	
	金 額	百分比
營業收入淨額	1,266,274	100%
營業成本	782,843	62%
聯屬公司間已(未)實現銷貨利益	(93,582)	(7%)
營業毛利	389,849	31%
營業費用	118,945	10%
營業利益	270,904	21%
營業外收(支)淨額	47,262	4%
稅前純益	318,166	25%
所得稅費用	40,869	3%
稅後純益	277,297	22%

2、獲利能力分析

項 目	100 年度
資產報酬率	18%
股東權益報酬率	32%
營業利益佔實收資本比率	62%
稅前純益佔實收資本比率	73%
純益率	22%
每股盈餘(元)	6.74

(四)研究發展狀況：

- 1、100 年度公司持續投入研發，研發費用 31,564 仟元。向台灣、德國、美國、中國大陸申請中的專利權共計 5 件，另有 2 件專利於 100 年取得核准領證。
- 2、大型 size45 線性滑軌已開始量產中，size55 已投入研發。
- 3、無鐵心線性馬達全系列目前開始量產中。另外已投入研發鐵心式線性馬達與驅動器，朝向系統整合發展。

二、一〇一年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

1. 致力品質提升，建立 cpc 品牌全球知名度。
2. 擴大銷售體系，深耕終端市場。
3. 專注新產品研發，使產品系列完整化。

(二) 預期銷售數量及其依據

101 年度預計銷售量如下：

主要產品	全年預計銷售量
線性滑軌	90 萬支

依據：主要依據去年銷售情況、今年景氣預估以及產能擴充進度等因素來推估 101 年度之預計銷售量。

(三) 重要之產銷政策：

1. 拓展子公司在當地營運規模，提昇市佔率。
2. 加強與客戶之溝通，提昇優勢服務。
3. 持續開發原、物料供應，並降低成本。

三、未來公司發展策略

- (一) 加速與競爭對手的產品差異化。
- (二) 擴大線性運動領域之產品範圍，如工作母機、汽車產業等市場開拓。
- (三) 機電整合，提供系統化服務。
- (四) 持續降低成本，強化競爭優勢。
- (五) 致力於環保認證，開發綠能相關產品之應用。

四、受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

受到 100 年下半年全球經濟減緩及大陸需求不振影響，101 年線性運動產品市場成長力道將趨緩。但隨著 CPC 品牌在歐洲市場知名度提升，加以兩岸 ECFA 協議開始實施將有助於本公司在大陸的競爭。今年的總體經營環境雖然不佳，但公司將會審慎樂觀地來應對這有挑戰性的一年。

董事長：陳麗芬



貳、公司簡介

一、設立日期

直得科技股份有限公司(以下簡稱 cpc) 創立於 1998 年 10 月 19 日，由陳麗芬董事長和許明哲總經理率領的經營團隊全心投入於精密微型線性運動元件之研發、製造、銷售及經營。2000 年開始微型線性滑軌之量產，現在主要產品包括：

微型線性滑軌 (Miniature Linear Guide)

標準型線性滑軌 (Linear Guide)

線性馬達 (Linear Motor)

直得科技股份有限公司領先全球於 2004 年第一家量產 size 3 微型線性滑軌；現在亦為微型線性滑軌領導品牌之一。為成為線性運動技術領導者之一，cpc 除了致力於上述產品之開發，亦將致力於與自動化設備之設計生產製造公司以及高品質之工具機製造商結盟，以強化應用技術及新產品開發之能力。

二、公司沿革：

(一) 公司沿革

年 度	重 要 沿 革
民國八十七年	取得經濟部核准公司設立執照，設立時實收資本額新台幣 500 萬元。
民國八十八年	提出「微型線性滑軌研究開發計畫」，獲工業技術研究院專案補助。 向台灣、美國、德國及日本申請「線性運動軸承」專利。 進駐成大育成中心，與國立成功大學進行產學合作。
民國八十九年	遷入仁德廠，開始試量產。 MR9M 微型線性滑軌開始量產。
民國九十年	進行代理商及經銷商洽談，美、德、英、義大利、荷比盧、瑞士、以色列、新加坡、馬來西亞等國外和國內客戶開發。 進入韓國市場與韓國代理商簽約。 國科會通過南部科學工業園區設廠。 美國專利核准「線性運動軸承」。
民國九十一年	進入新加坡市場與新加坡代理商簽約。 現金增資至新台幣 2 億 1 仟萬元（其中技術股新台幣 6,000 萬元）。
民國九十二年	南部科學工業園區廠房第一期工程開工動土。 12 月於上海展出微型線性滑軌全系列產品。
民國九十三年	Size3 微型線性滑軌開始量產。 現金增資至新台幣 3 億 6 仟萬元。
民國九十四年	南部科學工業園區廠房南科廠完工，正式遷入量產。 標準型線性滑軌正式量產。
民國九十六年	AR/HR 滾珠式線性滑軌量產。 通過 ISO9001 品質認證。 與國立中正大學機械系進行產學合作。

	申請「線性馬達設計開發先期研發補助」獲得南科管理局核准。 取得國防部核准申請國防役人員，配合國家政策，以培植研發人才。 超高速微型線性滑軌開始量產。 自潤式微型線性滑軌開始量產。
民國九十七年	成立 cpc 美國子公司。 成立 cpc 昆山子公司。
民國九十八年	無鐵心式線性馬達開始量產。 現金增資新台幣 56 萬元，實收資本額增加至新台幣 3 億 6 仟零 56 萬元。
民國九十九年	成立 cpc 德國子公司。 盈餘轉增資新台幣 1 仟 802 萬 8 仟元，實收資本額增加至新台幣 3 億 7 仟 858 萬 8 仟元。
民國 一 百 年	1 月 17 日核准公開發行，3 月 10 日股票登錄興櫃。 盈餘轉增資新台幣 3 仟 028 萬 7 仟元，現金增資新台幣 2 仟 500 萬元， 實收資本額增加至新台幣 4 億 3 仟 387 萬 5 仟元。 台南科學園區廠房南科廠擴建完工。
民國 一百零一年	購買樹谷園區土地，準備為擴建廠房用。 員工認股權憑證發行新股新台幣 620 萬 4 仟元，實收資本額增加至新台幣 4 億 4007 萬 9 仟元。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：一〇〇年度及截至年報刊印日止，並未有併購其他公司之計劃。

(三) 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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者，得一併揭露。

1. 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情形：

(1) 本公司截至一〇一年四月二十二日止並無持股超過百分之十之大股東。

(2) 本公司董事及監察人均為長期支持本公司營運者，最近年度及截至年報刊印日止並無股權之大量移轉，或對公司財務或業務造成重大影響之情形。

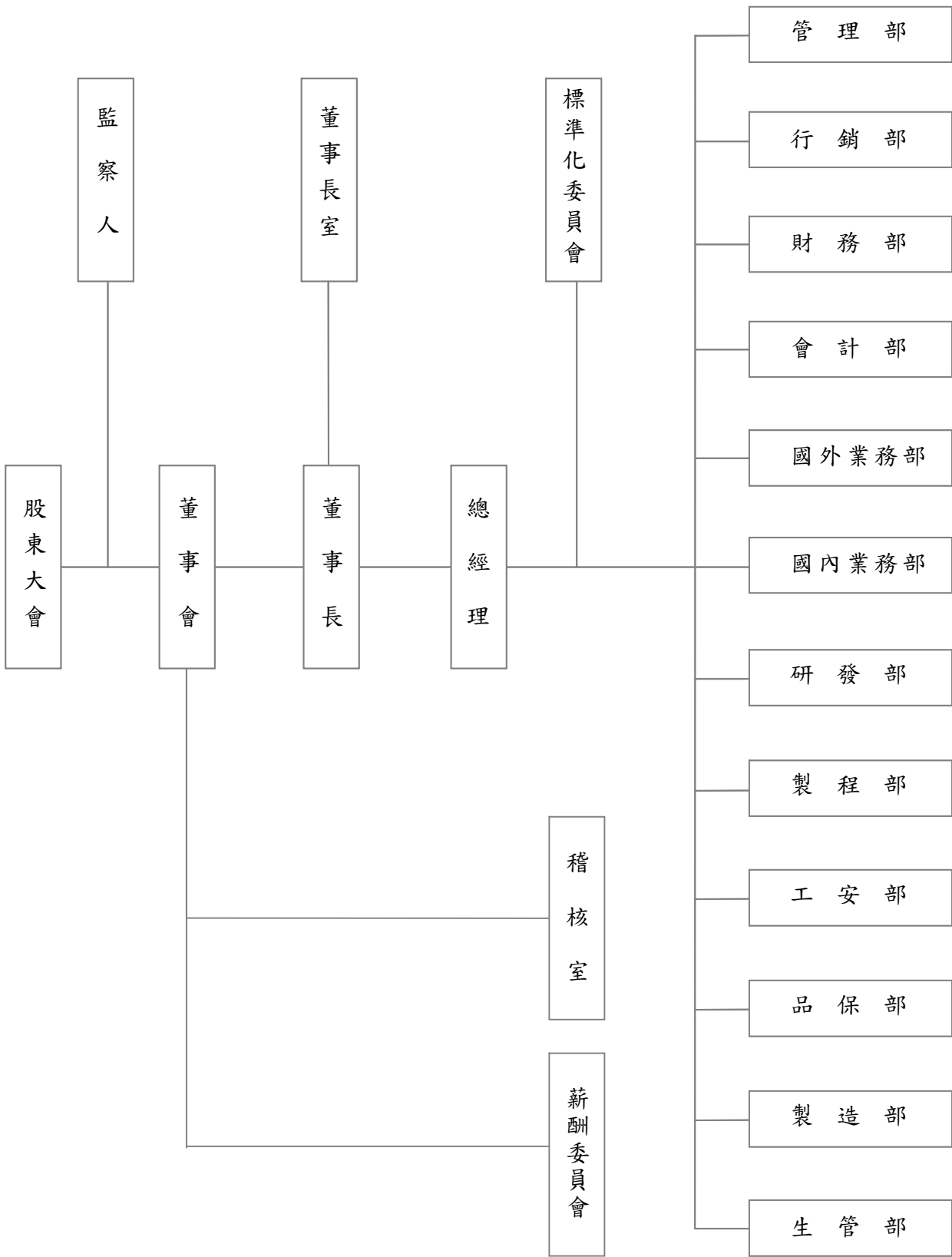
2. 經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：無。

3. 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
董事會	審核公司營運狀況及股東會與董事會決議事項之執行狀況，並負責稽核作業與薪酬委員會作業。
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂董事、監察人及經理人薪資報酬之建議案，及其定期評估報告。 2.擬訂並定期檢討董事、監察人及經理人之績效評估。 3.擬訂並定期檢討本公司薪資報酬政策、制度、標準及結構。
董事長室	代表董事會督導公司： <ol style="list-style-type: none"> 1.樹立傑出之 cpc 國際品牌管理。 2.整合友好之國際市場上下游廠商關係。 3.善盡企業誠正之社會責任與環保人文責任。 4.追求全體股東最大利益及企業永續經營。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定及執行公司各項稽核政策及程序。 2.擬訂年度整體稽核計劃。 3.稽核檢查各單位對內部控制之執行、提出改善建議、缺失追蹤及複查。
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1.執行董事會決議案。 2.訂定與執行公司短中長期經營暨投資計畫、策略。 3.審訂公司年度預算與決算。 4.統御人力資源，重要幹部任免與考核。 5.督導各部門達成工作目標與評核。 6.領導新產品、新技術與新製程之研發生產。 7.危機處理。
標準化委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1.檢查各申請單位提出的標準化文件格式、內容是否符合公司 ISO 9001 品質系統及環境系統及其他系統。 2.針對標準化文件之內容進行檢討與溝通，以使該標準能符合實際之需要。 3.ISO 9001 品質管理系統之規劃、矯正、稽核、改善等活動管理。 4.推動及管理品質目標。 5.協助管理代表召開管理審查會議。
國內業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.銷售計畫擬訂與執行。 2.客服處理及回饋。 3.合約及訂單審查與管控。 4.產銷預估擬訂與追蹤。 5.廣告行銷策略擬訂與執行。 6.所有業務部門相關稽核之執行。 7.市場及同業情報蒐集分析。

主要部門	主要業務職掌
國外業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.業績目標擬訂與執行。 2.業務行銷。 3.專案合約審議。 4.客戶服務處理、回饋與追蹤。 5.產銷預估之擬訂與追蹤。 6.市場調查。 7.定期年度訓練。 8.子公司間庫存掌握。
行銷部	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司網頁設計、維護及管理。 2.型錄、廣告、文宣等美工設計。 3.展覽佈置設計。 4.公司整體形象設計。 5.各項產品應用推廣。
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.銀行往來業務之辦理。 2.現金、票據、有價證券之保管、收支簽發與記錄。 3.財務營運計畫之分析、資金預算之編製和資金籌措及調度。 4.監督及協助子公司的資金籌措及管理。
會計部	<p>普會課：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.會計交易事項之記錄及憑證、帳冊文件之保管。 2.現金、票據之保管、收支簽發與記錄。 3.應收應付帳款及總帳管理。 4.公司收支之管制。 5.固定資產管理及稅務處理與投資抵減之辦理。 6.會計報表作業之擬訂與執行。 7.稅務申報之處理作業。 8.所得稅之代扣、報繳及扣繳作業。 9.保稅事項之辦理及管理。 10.工商登記變更辦理。 11.子公司帳務管理。 12.董事會及股東會事宜。 13.會計師查核之配合作業。 <p>成本課：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.產品成本之計算與分析。 2.庫存進耗存之管理。 3.原物料、半成品、在製品及成品等存貨之盤點。 4.公司營運計畫之分析及預算編制及管理。 5.管理報表編制及分析。 6.報廢品稅務申報。 7.會計師查核之配合作業。

主要部門	主要業務職掌
<p>管理部</p>	<p>1. 管理部採購課：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 制訂採購計畫。 (2) 新協力/外包廠商開發評估與管理。 (3) 採購之詢價、比價、議價、發包。 (4) 國內外採購作業。 (5) 協力/外包廠商之協調。 <p>2. 管理部人資課：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 協助總經理擬訂各項人力資源相關管理制度及發展。 (2) 人員招募、徵選及任用。 (3) 教育訓練之規劃與執行。 (4) 薪酬管理及福利制度。 (5) 績效考核及評鑑。 (6) 和諧勞資關係管理與促進。 <p>3. 管理部資訊課：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 負責公司網路主機之維護與規劃。 (2) 硬體線路的規劃、架設與基本維護。 (3) 軟體規劃與執行。 (4) 定期查看系統資料與使用情形。 (5) 定期資料備份與資料庫維護作業。 (6) 協調與推動電腦化作業。 (7) 公司資訊化之教育訓練。 (8) ERP 系統維護與報表開發與設計。 <p>4. 管理部總務課：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 員工團膳與庶務事項之管理與處理。 (2) 事務性固定資產與用具之管理。 <p>5. 管理部廠務課：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 確保空壓空調用水正常供應與品質。 (2) 確保消防系統及灑水泡沫正常運轉。 (3) 廢水系統維護及廢水處理。 (4) 確保廠區電力系統供應與正常運轉。 (5) 廠區的機電維護及改善方案。
<p>生管部</p>	<p>1. 生管部生管課：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 年度生產計畫、產銷規畫。 (2) 生產計畫之目標訂定、變更管理。 (3) 生產計劃之執行與產銷交期協調。 (4) 生產物料需求請購及分配管控。 <p>2. 生管部倉管課：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 庫存管理（包含成品、半成品、在製品、原物料、配件）。 (2) 材料、成品的收發料作業。 (3) 盤點作業及 6S 管理。 (4) 物料需求管理、提高庫存週轉率。 (5) 確保倉儲作業及出貨作業正確無誤。

主要部門	主要業務職掌
品保部	1.品質政策之實踐、品質系統及作業程序之執行與改正行動。 2.執行及維持品質系統所規定之相關權責。 3.協助解決處理客戶問題。 4.品質異常事件及預防措施原因分析、對策擬訂與後續處理追蹤確認。 5.校正計劃擬訂與檢驗測試設備管理，內校作業執行與外校管制。 6.客戶抱怨因應處理與追蹤。 7.進料檢驗、製程檢驗及成品出貨前檢驗與判定。
製造部	1.產線計畫排程之執行與管控。 2.提升生產效率、技術和成品品質。 3.產品良率控制與提升。 4.品質異常反應與改善執行。 5.生產設備與儀器定期保養校正。 6.人力訓用計畫與績效考核。
研發部	1.競爭對手產品與專利蒐尋與分析。 2.新產品開發設計與專利申請。 3.規劃新產品規則及分析新產品的研發技術。 4.對現有產品進行功能提升與改善。 5.外包零件之審核與承認。 6.樣品製作與功能性測試，並設計測試用機台與量具。 7.新產品試量產之導入。 8.產品安規與相關法令之測試與申請。
製程部	1.製程部技術開發課： (1)生產技術之開發。 (2)產能規劃與標準工時制訂。 (3)製程與機械設備 SOP 制訂。 (4)成本分析。 (5)機器治具開發與維修保養。 2.製程部機械設備課： (1)機械設備維修與保養。 (2)機械設備設定之開發與改進。 (3)零件採買及備品管理。
工安部	1.工業安全衛生的檢查與管理。 2.公司環境衛生、安全管理及異常事項之反應。 3.舉辦工安衛教育訓練。 4.公共環境設備維護管理。 5.消防管理。 6.醫療保健。 7.危險物、有害物之標示及通識。 8.規劃有害作業環境測定之採樣策略與執行。 9.公司與科學園區、其他政府機構之溝通協調。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人資料

101年04月22日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率					
董事長兼策略執行長	陳麗芬	87.10.14	100.06.17	3年	1,689,900	4.46%	2,020,900	4.59%	3,418,599	7.77%	-	-	德國 Universität Stuttgart 藝術史	直得科技(股)公司 策略執行長 德能陽光投資(股)公司 董事長 德源管理顧問(股)公司 董事長 恆昌精密科技(股)公司 董事 真善美投資(股)公司 董事長	總經理	許明哲	配偶
董事兼總經理	許明哲	87.10.14	100.06.17	3年	2,698,100	7.13%	3,146,136	7.15%	2,293,363	5.21%	-	-	德國 Universität Stuttgart 機械工程師	直得科技(股)公司 總經理 德源管理顧問(股)公司 董事	董事長	陳麗芬	配偶
董事	左元淮	95.11.17	100.06.17	3年	428,400	1.13%	487,566	1.11%	358,504	0.81%	-	-	美國紐約西華大學 Yeshiva University 物理學博士	茂迪股份有限公司 董事長 德能陽光投資(股)公司 董事	-	-	-
董事	鄭昇芳	93.12.30	100.06.17	3年	273,000	0.72%	294,840	0.67%	1,297,026	2.95%	-	-	國立台灣大學機械碩士	廣圓光電(股)公司 副總經理	-	-	-
董事	王陳碧霞	93.12.30	100.06.17	3年	343,350	0.91%	390,770	0.89%	101,576	0.23%	-	-	省立台南女中	玉成澱粉企業(股)公司 董事長	-	-	-
獨立董事	王永彰	100.06.17	100.06.17	3年	217,350	0.57%	247,368	0.56%	119,501	0.27%	-	-	美國普林斯頓大學 機工程碩士	奇美電子(股)公司 執行長特別助理	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內其他主要股東、董事或監察人	
					選任時持有股份	現在持有股份	現在持有股數	現在持有股份	現在持有股數	現在持有股份				現在持有股數	
獨立董事	吳中仁	100.06.17	100.06.17	3年	10,500	0.03%	11,340	0.03%	-	0%	-	成功大學化工博士	志友實業有限公司董事長 允友成股份有限公司董事長	-	-
					-	-	-	-	-	-	-	-			
獨立董事	魏乃昌	100.06.17	100.06.17	3年	-	-	-	-	-	0%	-	交通大學經營管理研究所碩士	碩達科技股份有限公司監察人	-	-
					-	-	-	-	-	-	-	-			
監察人	鄭希慧	93.12.30	100.06.17	3年	113,400	0.30%	129,061	0.29%	-	0%	-	輔仁大學會計系學士	德能陽光投資(股)公司監察人 德源管理顧問(股)公司監察人 真善美慧投資(股)公司監察人	-	-
					-	-	-	-	-	-	-	-			
監察人	吳玲玲	99.11.12	100.06.17	3年	604,250	1.60%	687,703	1.56%	-	0%	-	美國南加州大學特殊教育系碩士	家邦投資(股)公司監察人 家焗實業(股)公司監察人 家貞實業(股)公司監察人 家玲實業(股)公司監察人	-	-
					-	-	-	-	-	-	-	-			
監察人	曾緒文	100.06.17	100.06.17	3年	31,500	0.08%	35,850	0.08%	-	0%	-	成功大學企管系學士	董事長	-	-

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.董事及監察人資料：

101年04月22日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他發行公司董事數	其開公立家
	商務、法務、會計、財務、業務或公司業務科系大專院校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他業務考試證書及技術	商務、法務、會計或公司業務之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
陳麗芬			V	-	-	-	-	V	V	V	-	V	V	-	
許明哲			V	-	-	-	-	V	V	V	-	V	V	-	
左元淮			V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	-	
鄭昇芳			V	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	
王陳碧霞			V	V	-	V	-	V	V	V	V	V	V	-	
王永彰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
吳中仁			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
魏乃昌			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
龐希慧			V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
吳玲玲			V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
曾緒文			V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年04月22日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
策略執行長	陳麗芬	87.10	2,020,900	4.59%	3,418,599	7.77%	-	-	德國 Universität Stuttgart 藝術史	德能陽光投資(股)公司董事長 德源管理顧問(股)公司董事長 恆昌精密科技(股)公司董事長 真善美慧投資(股)公司董事長 德源管理顧問(股)公司董事長	總經理	許明哲	配偶
總經理	許明哲	87.10	3,146,136	7.15%	2,293,363	5.21%	-	-	德國 Universität Stuttgart 機械工程碩士		董事長	陳麗芬	配偶
Chieftek Precision USA 總經理	周振元	97.01	86,935	0.20%	-	-	-	-	成功大學冶金及材料科學碩士 Business Associate Diploma - MISAC Collage USA	無	-	-	-
直得機械(昆山)有限公司總經理	陳敏章	94.08	23,000	0.05%	-	-	-	-	台北工專 紡織機械系	無	-	-	-
cpc Europa GmbH 業務協理	彭瓊茵	89.03	234,127	0.53%	-	-	-	-	德國 Universität Trier 德文系	無	-	-	-
財務營運協理	翁煥超	100.04	7,000	0.02%	-	-	-	-	台灣大學財金系碩士	無	-	-	-

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(%)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(%)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長兼策略執行長	陳麗芬	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-
董事兼總經理	許明哲	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-
董事	左元淮	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-
董事	鄭昇芳	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-
董事	王陳碧霞	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-
獨立董事	王永彰(註1)	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-
獨立董事	吳中仁(註1)	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-
獨立董事	魏乃昌(註1)	-	-	-	147	147	0.04%	0.04%	5,890	5,890	-	-	-	-

註1：獨立董事王永彰先生、吳中仁先生、魏乃昌先生於100年6月17日新選任。

註2：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包含總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註3：董事會擬議配發之100年度董監事酬勞，尚未經股東會決議通過。

註4：截至年報刊印日本次員工紅利分配名單尚未決定，故不含入酬金計算。

註5：報酬及薪資均以薪資+伙食計算。

註6：業務執行費用為車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A + B + C + D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E + F + G)	
	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司
低於 2,000,000 元	陳麗芬、許明哲 左元淮、鄭昇芳、 王陳碧霞、 王永彰、吳中仁、 魏乃昌	陳麗芬、許明哲 左元淮、鄭昇芳、 王陳碧霞、 王永彰、吳中仁、 魏乃昌	左元淮、鄭昇芳、 王陳碧霞、 王永彰、吳中仁、 魏乃昌	左元淮、鄭昇芳、 王陳碧霞、王永彰、 吳中仁、魏乃昌
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—	陳麗芬、許明哲	陳麗芬、許明哲
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—	—	—
總 計	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：王永彰先生於 100 年 6 月 17 日新選任。

註 2：吳中仁先生於 100 年 6 月 17 日新選任。

註 3：魏乃昌先生於 100 年 6 月 17 日新選任。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益 之比例(%)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬 金
		報酬 (A)		盈餘分配之 酬 勞 (B)		業務執行費 用(C)		本公司	合併報 表內所 有公司	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			
監察人	鄭希慧									
監察人	吳玲玲	-	-	-	-	48	48	0.02%	0.02%	-
監察人	曾緒文 (註)									

註：曾緒文先生於 100 年 6 月 17 日新選任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監 察 人 姓 名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (D)
低於 2,000,000 元	鄺希慧、吳玲玲、曾緒文	鄺希慧、吳玲玲、曾緒文
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—
總 計	3 人	3 人

註 1：曾緒文先生於 100 年 6 月 17 日新選任。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪 資 (A)		退 職 退 休 金 (B)		獎 金 及 特 支 費 等 (C)		盈 餘 分 配 之 員 工 紅 利 金 額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
總 經 理	許 明 哲	2,650	2,650	-	-	-	-	-	-	-	-	0.96%	0.96%	87.6	87.6	-

註：截至年報刊印日本次員工紅利分配名單尚未決定，故不含入酬金計算。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	許明哲	許明哲
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	1 人	1 人

註：截至年報刊印日本次員工紅利分配名單尚未決定，故不含入酬金計算。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

	職 稱	姓 名	股 票 紅 利 額	現 金 紅 利 額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	許明哲	-	-	-	-

註：截至年報刊印日本次員工紅利分配名單尚未決定，故不含入酬金計算。

- (四) 本公司及合併報表所有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、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.酬金總額佔稅後純益比例

	99 年度		100 年度		增(減)比率
	佔稅後純益比例(%)		佔稅後純益比例(%)		
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董 事	-	-	0.04%	0.04%	0.04%
監 察 人	-	-	0.02%	0.02%	0.02%
總經理及副總經理	2.41%	2.41%	0.96%	0.96%	(1.45%)

註：董事酬金總額與兼任員工相關酬金分別列示。

2.給付酬金政策、標準、與經營績效及未來風險之關係：本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之薪酬，其薪資依其貢獻、資歷、與經營績效及未來風險為考量，紅利部份係以當年度獲利多寡為發放基準，並參考同業水準發放。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

第5屆董事會100年開會5次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次 數	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席率(%)	備 註
董 事 長	陳麗芬	4	1	80%	-
董 事	許明哲	5	0	100%	-
董 事	左元淮	4	1	80%	-
董 事	鄭昇芳	4	1	80%	-
董 事	王陳碧霞	5	0	100%	-
獨立董事	王永彰	4	1	80%	-
獨立董事	吳中仁	4	1	80%	-
獨立董事	魏乃昌	5	0	100%	-
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>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。</p> <p>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：本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，而有關董事會運作之情形，請參閱第28-30頁。</p>					

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

第5屆董事會100年開會5次，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率 (%)	備 註
監 察 人	鄭希慧	4	80%	-
監 察 人	吳玲玲	4	80%	預計 101.06.20 辭任
監 察 人	曾緒文	4	80%	-
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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）：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請求董事會或經理人提出報告。</p> <p>(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）：本公司內部稽核主管定期提供監察人內部稽核報告，並於例行董事會中向董事及監察人報告內部稽核查核結果；另外監察人與會計師針對公司財務報告查核每半年開會溝通一次。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無重大異常情形。</p>				

(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

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控</p>	<p>(一) 本公司視不同狀況，責成有關部門處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。</p> <p>(三) 本公司已依法令規定，制訂於公</p>	與治理實務守則規定相符

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
管機制及防火牆之方式。	司內部控制制度中。	
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形。 (二)定期評估簽證會計師獨立性 之情形。	(一)本公司於100年股東常會選任三 席獨立董事，其選任採候選人提名 制。 (二)本公司董事會針對簽證會計師獨 立性均有定期覆核。	與治理實務守 則規定相符
三、建立與利害關係人溝通管道 之情形。	本公司設有專人及電子郵件信箱，處理 有關公司對外關係及利害關係人事宜。	與治理實務守 則規定相符
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業 務及公司治理資訊之情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方 式(如架設英文網站、指定 專人負責公司資訊之蒐集 及揭露、落實發言人制度、 法人說明會過程放置公司 網站等)。	(一)本公司已在公司網站 (www.chieftek.com)介紹公司及相 關業務狀況，並依規定於公開資訊 觀測站揭露各項財務、業務相關訊 息。 (二)本公司網站設有英文網頁，並設 有發言人及代理發言人各一名，並 派有專人負責公司資訊之蒐集及 揭露，若有辦法說會也會將資料 揭露於網站上。	與治理實務守 則規定相符
五、公司設置提名、薪酬或其他各 類功能性委員會之運作情形	本公司於民國100年12月22日董事會決 議通過設置薪酬委員會，以強化董事會 薪酬管理機能，截至民國101年5月31日 止，薪酬委員會已召開3次，運作情形良 好。	與治理實務守 則規定相符
六、公司如依據「上市上櫃公司治 理實務守則」訂有公司治理實 務守則者，請敘明其運作與所 訂公司治理實務守則之差異 情形。	本公司於民國100年12月22日董事會決議通過公司 治理相關規章。	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）	<p>（一）成立職工福利委員會、實施退休金制度及員工團體保險並安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。</p> <p>（二）本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>（三）與客戶及供應商溝通管道暢通，執行情形良好。</p> <p>（四）本公司董事及監察人將持續依照「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，進修相關課程。</p> <p>（五）本公司董事出席及監察人列席董事會狀況良好。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形	本公司於民國101年03月21日董事會決議通過公司治理自評報告。	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

為健全公司治理及強化董事會薪酬管理機能，協助執行及評估公司董事與經理人之報酬，本公司於民國 100 年 12 月 22 日董事會決議通過設置薪酬委員會，並訂定『薪酬委員會組織規程』，以執行下列事項為主要職掌：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

薪酬委員會目前成員為 3 位，並由獨立董事魏乃昌先生擔任主席暨召集人，自成立至101年05月31日止已召開 3 次會議，運作情形良好。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司遵循在環境上，依循環保潔法令規章進行產品生產，並定期執行稽核確認實施成效。在員工照顧上，定期舉辦內部教育訓練課程、員工溝通會議...等職工福利活動，提供員工工作與生活上平衡發展的管道。 (二) 本公司於董事長室下設置特助一名，協助董事長與科學園區同業公會之交流、中華傳統文化之推動及社區弱勢團體的關懷。直得科技自2003年於南科設廠，九年來董事長每月或每季辦理園區同仁敦親睦鄰聚會座談，強調身心交流、專業相輔；並教誨公司同仁：念念善仁德、以孝為先，人生幸福美滿、圓融的境界，而得到“南科陽光阿嬤”之美名！ (三) 本公司制訂從業道德規範指導員工與各級主管。其行為規範之訂定係以施以儒家弟子常規教育，鼓勵人人正向積極進取真誠自在，提倡孝道尊師，帶動社會善良風氣；並於每位新進同仁加入時，均施以教育訓練提醒員工務必遵守企業倫理道德，並強化其行為價值。	依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之	(一) 公司有設置雨水回收系統以及現場製程水回收，降低生產過程對環境造成的衝擊。	依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制訂公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(二) 本公司除確實遵守環保法令外，並預計導入ISO14001環境管理系統及OHSAS 18001職業安全衛生管理系統。</p> <p>(三) 本公司設有工安部門，並長期監督現場6S，以確保環境整潔及人員安全。定期向南科管理局反應交通應加強，避免人員車輛混亂造成事故。</p> <p>(四) 本公司在工廠設計時就考量節能減碳的目的，以挑高設計，自然循環通風方式來取代空調系統，每月約節省1,000度電力。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>(一) 基準法以及政府頒布的相關法令，制訂相關辦法以健全公司組織，並使員工管理有所依據與遵循。</p> <p>(二) 1.本公司在安全上，對新到職員工進行安全衛生教育訓練外、並對所有員工定期舉辦緊急應變、急救...等教育訓練，提升員工之安全意識。 2.廠區除定期進行作業環境測定外，亦考量員工需求做適當改善，確保員工安全。 3.在健康上，對新到職員工辦理體格檢查、每年固定對所有員工舉辦廠內定期健檢，分析和追蹤健檢資料以確保保</p>	<p>依上市上櫃公司企業社會責任實務守則辦理。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三) 公司環境人文、科技、藝術之結合。</p> <p>(四) 公司制訂並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>員工身心健康。並定期提供健康講座或活動訊息，以宣導健康知識促進員工健康的改善。定期稽核團膳，董事長带头推動健康無肉飲食，友善地球、尊重生命、減少CO2排放量。</p> <p>(三) 在公司落實以仁為本、以德為綱，為人處世，對人事物善心念行的教育。培養員工積極、樂觀、進取的人生態度。</p> <p>(四) 本公司秉持專業創新之態度提升產品效能、和誠信正直之態度服務客戶，期許提供令客戶滿意的產品與服務。因此，本公司製訂標準的客訴作業程序，妥善判斷責任歸屬解決問題，且設定預防措施防止類似問題發生。並定期調查和追蹤客戶滿意度了解客戶需求和問題，調查結果將做為研擬改進策略的依據。</p> <p>(五) 本公司有緊密而完整之供應鏈系統，並透過此平台的整合協助供應商提升產品品質。</p> <p>(六) 本公司與科學園區同業公會合作，共同舉辦一系列的企業關懷講座內容，邀請國內身心健康與企業倫理領域的專家與南科員工與附近居民作近距離的接觸。</p>	
四、加強資訊揭露		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 社會企業責任網頁正研擬製作中。 (二) 公司尚未編製社會企業責任報告書。	參考上市上櫃公司企業社會責任實務守則研擬製作中。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司企業社會責任實務守則及相關章程正在持續研擬制訂中。	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）。	在社區參與與社會貢獻方面：為加速地方繁榮，提高就業機會，本公司積極與台南各大專院校配合，提供觀摩與實習機會，加強產學合作。目前合作對象有南台科技大學、南榮技術學院...等。此外，本公司與安定區合作長期提供園區學校學生德育獎及濟困解難協助。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。	無。	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司信守承諾，正直行事，堅持高度職業道德，並已於民國 101 年 03 月 21 日董事會決議通過「誠信經營守則」。

(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：

公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，將揭露於公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

直得科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年04月23日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年04月23日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

直得科技股份有限公司



董事長：陳麗芬



簽章

總經理：許明哲



簽章

2.委託會計師審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

召開日期	重 要 決 議
100.06.17	一百年股東常會： (1)通過承認九十九年度營業報告書及財務報表。 (2)通過承認本公司九十九年度盈餘分配案。 (3)通過本公司九十九年度盈餘轉增資發行新股案。 (4)通過配合本公司申請上櫃，於初次上櫃前辦理之現金增資發行新股，擬請原股東放棄優先認購權利案。 (5)通過修訂「公司章程」部份條文案。 (6)通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 (7)通過全面改選八席董事及三席監察人案。 (8)通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。

2.董事會重要決議

會議名稱	開會日期	重 要 決 議
董 事 會	101.04.23	(1)通過更正以前年度財務報表案。 (2)通過本公司 100 年度營業報告書及財務報表。 (3)通過經薪資報酬委員會審議通過之 100 年度董、監事酬勞及員工紅利分配案。 (4)通過本公司 100 年度盈餘分配案。 (5)通過 100 年度盈餘轉增資發行新股案。 (6)通過擬定本公司股票申請上櫃及股票上櫃過額配售方式。 (7)通過 100 年度內部控制制度聲明書。 (8)通過本公司之「公司治理自評報告」。 (9)通過修訂「內控內稽制度-銷售及收款循環」。 (10)通過向銀行申請週轉金案。 (11)通過補選監察人案。 (12)通過新增本公司 101 年股東常會召集事由。

董事會	101.03.21	<p>(1)通過「101 年度營業計劃」。</p> <p>(2)通過修訂「公司章程」。</p> <p>(3)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(4)通過修訂「股東會議事規範」。</p> <p>(5)通過訂定本公司有關公司治理相關規範案。</p> <p>(6)通過擬修訂內部控制制度管理辦法案。</p> <p>(7)通過修訂「101 年度稽核計畫」案。</p> <p>(8)通過向台灣銀行台南科學園區分行申請週轉金綜合額度壹億元。</p> <p>(9)通過經薪資報酬委員會審議通過之 101 年擬實施之各項薪資報酬項目案。</p> <p>(10)通過經薪資報酬委員會審議通過之薪酬預審之適用經理人範圍案。</p> <p>(11)通過訂定第一次員工認股權憑證申請換發普通股及訂定發行新股基準日。</p> <p>(12)通過本公司 101 年股東常會召集案。</p>
董事會	100.12.22	<p>(1)通過「101 年度內部稽核計劃」。</p> <p>(2)通過「內控內稽制度-銷售及收款循環」之修訂。</p> <p>(3)通過 101 年度營業預算案。</p> <p>(4)通過本公司薪資報酬委員會組織章程。</p> <p>(5)通過聘請薪資報酬委員案。</p> <p>(6)通過向華南銀行申請週轉金壹億元額度、兆豐銀行申請週轉金陸仟萬元額度及渣打銀行申請週轉金參仟萬元額度。</p> <p>(7)通過依「背書保證作業程序」以本公司之名義與上海銀行 OBU 及兆豐銀行 OBU 簽署負連帶保證之責任以供本公司轉投資之子公司向銀行申請融資借款案。同時取消一百年第三次董事會通過的議案中，對轉投資之子公司「直得機械（昆山）有限公司」向彰化銀行昆山分行申請融資額度美元 100 萬元所提供母公司之背書保證。</p>
董事會	100.10.25	(1)通過擬調整 100 年現金增資溢價金額案。
董事會	100.09.16	<p>(1)通過擬向第一銀行申請週轉金壹億元額度、上海銀行申請週轉金伍仟萬元額度及台北富邦銀行申請週轉金伍仟萬元額度案。</p> <p>(2)通過承認本公司一百年上半年度合併財務報表。</p> <p>(3)通過修訂「公司章程」。</p> <p>(4)通過擬辦理現金增資發行新股案及其後續相關作業事宜。</p> <p>(5)通過擬依「資金貸與他人作業程序」對本公司 100%轉投資之子公司資金貸與案。</p> <p>(6)通過擬依「背書保證作業程序」以本公司之名義與第一銀行、彰化銀行及渣打銀行簽署負連帶保證之責任以供本公司轉投資之子公司向銀行申請融資借款案。</p>

董事會	100.08.17	(1)通過承認本公司一百年上半年財務報表。 (2)通過訂定本公司99年度盈餘分配暨轉增資發行新股相關事宜。 (3)通過本公司因應財務會計採用國際會計準則(IFRS)轉換計劃執行情形。 (4)通過子公司董監事之選任與指派案。 (5)通過本公司之子公司禁止事項案。
董事會	100.06.17	(1)通過第五屆董事長選任案。
董事會	100.06.16	(1)通過擬向台灣銀行南科分行申請廠房及機器貸款額度新台幣四億九仟二佰萬元案。 (2)通過擬向台南市政府經濟發展局申購南科液晶電視及產業支援工業區(樹谷園區)編號工1-2土地案。 (3)通過擬向彰化銀行安南分行申請土地融資貸款額度新台幣二億四仟八佰萬元案。

(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記錄或書面聲明者其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	劉子猛	李明憲	100年度	

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,293		1,293
2	2,000 千元(含)~4,000 千元			3,159	3,159
3	4,000 千元(含)~6,000 千元				
4	6,000 千元(含)~8,000 千元				
5	8,000 千元(含)~10,000 千元				
6	10,000 千元(含)以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

單位：新臺幣仟元

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
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	
資誠聯合會計師事務所	劉子猛	1,293		95		3,064	3,159	100年度
	李明憲							

註：主要包括上櫃專案、IFRS 轉換專案服務、TP 報告、五年免稅、現金發行新股申報案、無償配發新股申報案及保稅盤點費等。

(二) 更換會計師事務所且更換年度之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無。

五、更換會計師資訊：

本公司財務報表原委任資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及劉子猛會計查核簽證，現為配合資誠聯合會計師事務所內部調整，自一〇〇年度起變更為委任資誠聯合會計師事務所劉子猛會計師及李明憲會計師查核簽證。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無此事項。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	100年度		101年截至04月22日止	
		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	陳麗芬	331,000	-	-	-
董事 兼總經理	許明哲	448,036	-	-	-
董事	左元淮	59,166	-	-	-
董事	鄭昇芳	21,840	-	-	-
董事	王陳碧霞	47,420	-	-	-
獨立董事	王永彰	30,018	-	-	-

獨立董事	吳中仁	840	-	-	-
獨立董事	魏乃昌	0	-	-	-
監察人	鄺希慧	15,661	-	-	-
監察人	吳玲玲	83,453	-	-	-
監察人	曾緒文	4,350	-	-	-
經理人	陳敏章	7,000	-	16,000	-
經理人	彭瓊茵	32,377	-	18,000	-
財務主管	陳建富(註 1)	10,000	-	(10,000)	-
財務主管	翁煥超(註 2)	7,000	-	-	-
會計主管	許俊敏	12,000	-	-	-

註 1：財務主管陳建富先生於 100 年 4 月 25 日職務調整解任。

註 2：財務主管翁煥超先生於 100 年 4 月 25 日職務調整新任。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間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

101 年 04 月 22 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
許明哲	3,146,136	7.15%	2,293,363	5.21%	-	-	陳麗芬	配偶	
陳麗芬	2,020,900	4.59%	3,418,599	7.77%	-	-	許明哲 德能陽光 投資(股) 公司	配偶 係為該公司 董事長	
大衛企業股份有限公司	1,912,025	4.34%	-	-	-	-			
曾齡萱	1,520,449	3.45%	-	-	-	-			
德能陽光投資股份有限公司	1,135,265	2.58%	-	-	-	-	陳麗芬	係為該公司 董事長	
王昌豐	1,100,622	2.50%	-	-	-	-			
吳佩芬	1,075,896	2.44%	-	-	-	-			
家邦投資股份有限公司	860,411	1.96%	-	-	-	-			
第一金證券股份有限公司	844,129	1.92%	-	-	-	-			
陳宥蓉	702,000	1.60%	-	-	-	-			

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：

101年03月31日

轉投資事業 (係本公司之長期股權投資)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	1,300,000	100.00	-	-	1,300,000	100.00
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD	1,000,000	100.00	-	-	1,000,000	100.00
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD	300,000	100.00	-	-	300,000	100.00
直得機械(昆山)有限公司	非股份制	100.00	-	-	非股份制	100.00
cpc Europa GmbH	非股份制	100.00	-	-	非股份制	100.00

註：投資架構請參閱關係企業合併營業報告書。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
87.10	10	500	5,000	500	5,000	現 金 設 立 股 本	無	註 1
88.10	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現 金 增 資 20,000	無	註 2
89.4	10	4,120	41,200	4,120	41,200	現 金 增 資 16,200	無	註 3
89.9	10	9,900	99,000	9,900	99,000	現 金 增 資 57,800	無	註 4
90.7	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現 金 增 資 51,000	無	註 5
91.7	10	21,000	210,000	21,000	210,000	技 術 股 60,000	技 術 股 6,000	註 6
92.8	18	27,000	270,000	27,000	270,000	現 金 增 資 60,000	無	註 7
92.10	18	29,000	290,000	29,000	290,000	現 金 增 資 20,000	無	註 8
93.1	18	36,000	360,000	34,000	340,000	現 金 增 資 50,000	無	註 9
93.3	18	36,000	360,000	36,000	360,000	現 金 增 資 20,000	無	註 10
98.12	30	50,000	500,000	36,056	360,560	現 金 增 資 560	無	註 11
99.11	10	50,000	500,000	37,859	378,588	盈 餘 轉 增 資 18,028	無	註 12
100.9	10	50,000	500,000	40,888	408,875	盈 餘 轉 增 資 30,287	無	註 13
100.12	38	50,000	500,000	43,388	433,875	現 金 增 資 25,000	無	註 14
101.04	24	50,000	500,000	44,008	440,079	員 工 認 股 權 6,204	無	註 15

註 1：台北市政府建設局 87.10.19 建一字第 八七三四〇四六八號核准。

註 2：台北市政府建設局 88.10.25 北市建商二字第 八八三四五九七一號核准。

註 3：台北市政府建設局 89.4.28 北市建商二字第 八九二八〇九七五號核准。

註 4：台北市政府建設局 89.9.27 北市建商二字第 八九三二五五〇三號核准。

註 5：經濟部商業司 90.7.3 經(九〇)商字第 0900一二二八二〇〇號核准。

註 6：經濟部商業司 91.7.31 經(九一)商字第 0910一三〇四一八〇號核准。

註 7：經濟部商業司 92.8.8 經授中字第 09232488100號核准。

註 8：經濟部商業司 92.10.20 經授中字第 09232808800號核准。

註 9：經濟部商業司 93.1.29 經授中字第 09331593930號核准。

註 10：經濟部商業司 93.3.29 經授中字第 09331877650號核准。

- 註 11：南部科學工業園區管理局 98.12.25 南商字第 0 九八 00 二八七六七號核准。
 註 12：南部科學工業園區管理局 99.11.05 南商字第 0 九九 00 二四三五六號核准。
 註 13：南部科學工業園區管理局 100.9.23 南商字第一 0000 二三八四五號核准。
 註 14：南部科學工業園區管理局 100.12.06 南商字第一 0000 二九九七一號核准。
 註 15：南部科學工業園區管理局 101.04.06 南商字第一 0 - 000 七八二 0 號核准。

(二)股份及資本

101 年 04 月 22 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	44,007,904	5,992,096	50,000,000	非上市櫃股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)股東結構

101 年 04 月 22 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	16	659	1	676
持有股數	-	-	5,482,345	37,975,852	549,707	44,007,904
持股比例	-	-	12.46%	86.29%	1.25%	100%

(四)股數分散情形

101 年 04 月 22 日

持股分組	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	56	15,045	0.03%
1,000 至 5,000	291	559,155	1.27%
5,001 至 10,000	67	485,113	1.10%
10,001 至 15,000	43	519,061	1.18%
15,001 至 20,000	19	319,412	0.73%
20,001 至 30,000	22	514,706	1.17%
30,001 至 50,000	26	1,010,428	2.30%
50,001 至 100,000	51	3,404,652	7.73%
100,001 至 200,000	46	6,416,400	14.58%
200,001 至 400,000	30	8,258,339	18.77%
400,001 至 600,000	13	6,852,057	15.57%
600,001 至 800,000	3	2,037,703	4.63%
800,001 至 1,000,000	2	1,704,540	3.87%
1,000,001 以上	7	11,911,293	27.07%
合計	676	44,007,904	100.00%

(五)主要股東名單

101 年 04 月 22 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
許明哲		3,146,136	7.15%
陳麗芬		2,020,900	4.59%
大衛企業股份有限公司		1,912,025	4.34%
曾齡萱		1,520,449	3.45%
德能陽光投資股份有限公司		1,135,265	2.58%
王昌豐		1,100,622	2.50%
吳佩芬		1,075,896	2.44%
家邦投資股份有限公司		860,411	1.96%
第一金證券股份有限公司		844,129	1.92%
陳宥蓉		702,000	1.60%

(六)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度		99 年	100 年 (註 1)	101 年度 截至 3 月 31 日
		最 高	最 低	未上市(櫃)	133.50	91.05
每 股 市 價	最 高			未上市(櫃)	133.50	91.05
	最 低			未上市(櫃)	56.00	62.00
	平 均			未上市(櫃)	92.18	79.05
每 股 淨 值	分 配 前			16.43	25.23	26.03
	分 配 後			14.34	(註 2)	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數			37,922	41,580	43,954
	每 股 盈 餘	調 整 前		2.33	6.74	0.87
		調 整 後		2.32	6.67	0.86
每 股 股 利	現 金 股 利			0.5	1(註 2)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		0.8	1(註 2)	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比			未上市(櫃)	10.03	-
	本 利 比			未上市(櫃)	67.63	-
	現 金 股 利 殖 利 率			未上市(櫃)	1.48%	-

註 1. 本公司於 100 年 3 月 10 日興櫃掛牌。

註 2. 尚未經 101 年股東常會決議通過。

(七)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司為持續擴充營運規模，提昇競爭實力，配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃，股利發放政策以股票股利及搭配部分現金股利為主，現金股利發放總額應不低於擬發放股東紅利總額 10% 為原則，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議，實際發放金額以股東會通過金額為之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

101 年 4 月 23 日董事會決議，提撥股東現金紅利共新台幣 44,008,000 元(每仟股配發 1,000 元)及股票紅利共新台幣 44,008,000 元(每仟股配發 100 股)，本案俟股東常會通過及授權董事會訂定除權息基準日後分配之。

直得科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一百零一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘餘額		62,845,996
減：調整期初未分配盈餘餘額		(5,380,685)
加：調整期初法定盈餘公積		538,068
調整後期初未分配盈餘		58,003,379
本年度可供分配盈餘		
本期稅後純益	277,297,758	
減：提列 10% 法定盈餘公積	(27,729,776)	
加：特別盈餘公積回轉數	3,398,710	
本年度可供分配盈餘		252,966,692
累積可供分配盈餘		310,970,071
本年度提列分配數		
股東紅利－現金(每仟股配發 1,000 元)	(44,008,000)	
股東紅利－股票(每仟股配發 100 股)	(44,008,000)	
分配金額小計		(88,016,000)
未分配盈餘餘額		222,954,071
附註：		
1. 配發員工紅利為現金 7,823,644 元，為本年度分配總額之 8%。		
2. 配發董監酬勞為現金 1,955,911 元，為本年度分配總額之 2%。		
本公司帳上認列員工分紅及董監酬勞成本各為新台幣 9,059,500 元及新台幣 3,019,834 元；與擬議配發員工現金紅利及董監事酬勞金額各為新台幣 7,823,644 元及新台幣 1,955,911 元，其擬議配發金額較帳上估列各少新台幣 1,235,856 元及新台幣 1,063,923 元列為 101 年度損益。		

(八) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 101 年 4 月 23 日董事會決議通過 100 年度盈餘分配案，盈餘轉增資新台幣

44,008,000 元(每仟股配發 100 股)，增資後實收資本額為新台幣 484,087,400 元，100 年度每股盈餘為 6.74 元，追溯調整後每股盈餘為 5.73 元，其稀釋比例約為 15.01%，且本公司未來營運仍持續成長，故整體而言，100 年度無償配股之配發對公司營業績及每股盈餘應無重大影響。

(九) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，得併同以往年度累積盈餘，按下列分派之：

(1) 董事及監察人酬勞不超過百分之五。

(2) 員工紅利為百分之三至百分之八；其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

其餘之盈餘由董事會訂定，提請股東會決議後分配之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司帳上認列員工分紅及董監酬勞成本各為新台幣 9,059,500 元及新台幣 3,019,834 元；與擬議配發員工現金紅利及董監事酬勞金額各為新台幣 7,823,644 元及新台幣 1,955,911 元，其擬議配發金額較帳上估列各少新台幣 1,235,856 元及新台幣 1,063,923 元列為 101 年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊。

(1) 配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：

員工紅利為新台幣 7,823,644 元，董監事酬勞為新台幣 1,955,911 元。

(2) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：6.80 元。

4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形。

(1) 本公司 99 年實際配發之員工紅利：新台幣 2,421,191 元。

(2) 本公司 99 年實際配發之董事、監察人酬勞：新台幣 807,064 元。

(3) 原董事會通過之擬議配發情形：

原董事會通過 99 年董事、監察人酬勞新台幣 807,064 元，於 101 年 3 月 7 日配發予董事、監察人，原董事會通過之擬配發與實際配發情形相同。

(十) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形

101年04月22日

員工認股權憑證種類	第1次員工認股權憑證
主管機關核准日期	99年10月22日董事會通過
發行日期	99年11月1日
存續期間	99年11月1日~103年12月30日
發行單位數	1,500單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.96%
得認股期間	100年11月1日~103年12月30日
履約方式	每單位認股權得認購普通股1,000股，以發行新股為之。
限制認股期間及比率(%)	滿一年得執行上限40%，滿兩年得執行上限60%，滿三年得執行上限80%，滿四年得執行上限100%。
已執行取得股數	620,400股
已執行認股金額	新台幣14,889,600元
未執行認股數量	879,600股
未執行認股者其每股認購價格	24元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.99%
對股東權益影響	本公司發行員工認股權證主係吸收及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共創公司及股東之利益，對股東權益具有正面之影響，且對股東權益最大稀釋比率僅為0.4%，尚不致對股東權益造成重大影響。

(二)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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

單位：新台幣仟元；仟股

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	許明哲	166	0.38%	66	24元	1,594	0.15%	100	24元	2,390	0.23%
	會計主管	許俊敏										

註一：本公司目前並無取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

本公司未有前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效

益尚未顯現者。謹就前次現金增資計畫內容、執行情形及效益說明如下：

(一)100 年度現金增資

1. 計畫內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 100 年 10 月 7 日金管證發字第 1000048188 號及南部科學工業園區管理局 100 年 12 月 6 日南商字第 1000029971 號。
- (2)本計畫所需資金總額：新台幣 207,500 仟元。
- (3)資金來源：現金增資 2,500 仟股，每股發行價格新台幣 83 元，募集資金總額 207,500 仟元。
- (4)計畫項目、資金運用進度：

單位：新台幣仟元

資金來源	計畫項目	所需資金總額	預定完成日期	預定資金運用狀況
				100 年度第四季
現金增資	充實營運資金	107,500	100 年 12 月	107,500
現金增資	償還銀行借款	100,000	100 年 12 月	100,000

(5)預計可能產生之效益

A. 執行情形

計畫項目	執行狀況		100 年第四季	進度超前或落後之原因及改善計畫
充實營運資金	支用資金	預定	107,500	100 年 12 月已全數執行完畢。
		實際	107,500	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
償還銀行借款	支用資金	預定	100,000	
		實際	100,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用資金	預定	207,500	
		實際	207,500	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

B. 增資效益分析單位：

新台幣仟元；%

項目		年度			
		98 年度	99 年度	100 年 上半年度	100 年度
基本財務 資料	流動資產	446,868	580,458	733,368	1,017,791
	流動負債	119,025	228,341	482,989	509,405
	負債總額	359,025	523,682	772,596	887,294
	營業收入	341,891	698,916	557,668	1,266,274
	營業利益	28,892	131,359	144,319	270,904
	利息支出	5,123	6,666	3,792	8,908
	稅後每股 盈餘(元)	0.55	2.15	3.46	6.74
財務結構	負債占資產 比率	40.07%	45.70%	51.25%	44.42%
	長期資金/固 定資產比率	202.80%	198.18%	157.27%	180.06%
償債能力	流動比率	375.44%	254.21%	151.84%	199.80%
	速動比率	247.34%	189.25%	113.10%	143.36%

本次計劃用於充實營運資金及償還銀行借款，業於 100 年 12 月執行完畢，比較本公司 100 年度負債比率由上半年 51.25% 降為 44.42%，流動比率由上半年 151.84% 增為 199.80%，速動比率由上半年 113.10% 增為 143.36%，顯現本次現金增資用以充實營運資金及償還銀行借款之效益已顯現。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

本公司之主要營業項目為微型線性滑軌(Miniature Linear Guide)、標準型線性滑軌(Linear Guide)以及線性馬達(Linear Motor)。

1.所營業務之主要內容：

- (1) CB01990 其他機械製造業。
- (2) F401010 國際貿易業。

研究、開發、製造及銷售下列產品：

- (1) 微型及標準型線性滑軌。
- (2) 微型及標準型線性模組。
- (3) 光電及半導體製程設備。
- (4) 兼營與前述產品相關之國際貿易業。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品名稱	99 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
微 型	534,346	76.45%	868,892	68.62%
大 型	162,655	23.27%	394,622	31.16%
線 馬	1,851	0.27%	2,366	0.19%
其 他	64	0.01%	394	0.03%
合 計	698,916	100.00%	1,266,274	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目：

- (1) 微型線性滑軌(Miniature Linear Guide)
- (2) 標準型線性滑軌(Standard Linear Guide)
- (3) 無鐵心式線性馬達(Ironless Linear Motor)

4.計劃開發之新商品(服務)項目：

- (1) 線性模組/平台(Linear Actuator/Table)
- (2) 滾子型線性滑軌(Linear Roller Guide)
- (3) 鐵心式線性馬達(Linear Motor with Iron Core)，扭矩馬達(Torque Motor)
- (4) 線性馬達驅動器(Linear Motor Driver)

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

由於市場競爭日趨激烈下，生產成本，生產人力必須不斷地降低，產品製造速度及新產品開發速度必須不斷提升；因此生產設備的自動化，數值控制化

(CNC/NC)以及工廠自動化(FA)已為今日所有製造業不斷投入及改善的目標。「精準」，「速度/效率」，「可靠/品質」，「耐久性/壽命」，「微型化/多功能」，「彈性化/多樣性」與「節能/環保」是自動化最重要的要求及不斷提升的目標。因此電機控制技術的提升，機電元件的創新開發及高值化/精密化更是極重要的因素。

所有生產設備及工廠自動化(FA)所需的機械作動不外乎旋轉運動及線性運動；而在線性運動之主要的機電元件上有：

(1) 電機元件：

A.控制器：CNC/NC/PLC。

B.控制元件：線性編碼器(Linear Encoder)，感測器(Sensor)，繼電器(Relay)，開關(Switch)等。

C.驅動器(Driver)。

D.線性馬達(Linear Motor)。

(2) 機械元件：

A.支承導引元件(Guiding Unit)：線性滑軌(Linear Guide)。

B.驅動元件(Driving Unit)：滾珠螺桿(Ball Screw)。

線性滑軌 (Linear guide) 通常是由滑軌 (rail)、滑座 (slide unit) 及滾動體 (rolling element) 三大部分構成；滑座承載物件，並利用滾動體在滑軌上滾動，以進行直線作動之支承導引組件。由於線性滑軌優越之特性在高負荷能力，高壽命，高精度，高剛性，高速度，低摩擦阻力，空間小，標準化，成本低，雖然相對於其他機械零組件屬於新興之產品，卻能迅速取代早期軸心式滑套，滾輪式滑軌。

線性滑軌依結構分為滾珠式(Ball type)及滾子式(Roller type)線性滑軌，依尺寸分為微型(Miniature Linear Guide)及一般型線性滑軌(Standard Linear Guide)，其主要的優點如：摩擦力小、電力消耗需求少、高精度/機械性能、搬運/承載性強、互換性及擴充性等，因此被廣泛運用在精密機械、自動化機器設備、各種動力傳輸、半導體製程設備、醫療儀器、食品和航太等需要精密定位的產業上，例如：CNC加工機、檢測平台、LCD製程設備、光學量測儀器、搬運機械、機械手臂/自動化機器設備、PCB鑽孔機，自動插件機(SMT)，黏晶機(Die Bonder)，打線機(Wire Bonder)，雷射刻印機，雷射切割機，奈米微加工設備...等。凡是與直線作動相關的應用場合，都需要用到它，對於設備的精度，產能，品質，成本...等可以說是有舉足輕重的影響。

由於線性滑軌應用於所有需要直線作動的機械設備，所以在所有各個製造產業皆屬應用範圍。依特性區分：

高精度需求：工具機，量測儀器，半導體機器設備。

高速度需求：自動化機器設備，工具機，電子產業機械，包裝印刷設備，光電產業。

高負荷需求：大型工具機，避震系統。

高剛性需求：工具機。

微小化需求：半導體機器設備，電子機械，生物科技，醫療設備，光電產業。

低噪音需求：半導體機器設備，電子機械，機械手臂，量測儀器。

低成本需求：一般產業，機械手臂，搬運機械。

其中屬於大宗者有，工具機產業，自動化產業，半導體封裝設備，液晶面板及太陽能電池製程設備，電子機器，檢測量測設備，生醫儀器，搬運設備，印刷機器，木工機械等。

2009 年各產業之產值如全球工具機產值為美金 552 億元，其中台灣生產占美金 24 億元；半導體機器設備產值美金 325 億元，其中台灣投資占美金 91.8 億元；在生醫儀器材料產值達美金 2,500 億元，若以 8% 為儀器設備，則估計有美金 200 億元；太陽能設備產業產值為美金 50 億元。而線性滑軌全球市場產值約有新台幣 600 億元。

線性馬達是由一包含線圈的動子及裝置上磁石之定子構成；動子藉由線圈上之電流與定子上磁石之磁場感應而產生吸引或排斥力進而產生動子之線性作動。雖然電磁感應非常廣泛運用在各種產業例如在旋轉式馬達或發電機，但在工業上線性馬達之應用卻是在最近十年才有顯著之成長。

傳統線性作動之驅動裝置通常由旋轉馬達、驅動器、定位控制器、傳動裝置及定位檢出裝置等所組成，其中的傳動裝置主要由聯軸器、軸承、滾珠螺桿以及減速裝置等組成。傳統機械傳動裝置方式（如滾珠螺桿），零件間會產生磨耗，不僅消耗動力，也使得傳動零件有壽命限制，零件間有背隙，精度因此受限；零件亦需定期潤滑保養。而線性馬達直接驅動的方式動力全部轉換為推動力，動子與定子間沒有接觸，不會產生磨耗，壽命長，無汙染，無噪音，無須潤滑，保養周期長。此外線性馬達推力大、超高速度、高加速度、超高精度的特性，使其能勝任許多高性能的場合。尤其近年來電子、半導體、光電產業等對於自動化的提升不餘遺力，其主要之訴求為高速度、高動態特性、無汙染、低噪音，因此提供了線性馬達應用的廣泛需求。

線性馬達主要市場依序在 TFT-LCD/LED 產業機器設備，半導體前端機器設備，工具機，電子產業機器設備，半導體後端機器設備，太陽能產業機器設備，醫療及生物科技機器設備，包裝機械，機械手臂，搬運設備...等屬於高價值，高功能之機械設備。國內對線性馬達需求也隨著奇美，友達...等液晶面板產業，茂迪，昱晶，益通...等太陽能電池產業，台積，聯電...等半導體產業之成長而不斷地高速成長。近三年全球線性馬達市場約保持在新台幣 500 億元左右。

線性馬達在十年前主要是由控制伺服系統製造商如 Siemens，Fanuc，

Yaskawa, Rockwell-Anorad, Parker 等世界大廠所開發提供，並在設備自動化，工具機產業，半導體產業等穩定發展。各知名大廠提供了線性馬達，馬達驅動器，線性編碼器，控制系統 (CNC, NC, PLC…)等整合封閉式系統給客戶，雖然品質可靠但相對地價格高昂，並非一般自動化產業可以負擔，且功能常常 overdesign。隨著 PC 電腦之普及化並進入工業界領域，以及自動化產業之蓬勃發展，因此在線性馬達，驅動器，線性編碼器，PLC/控制軸卡等各個領域之專業廠商積極進入此領域分工合作，開發相容性之產品，因此在控制系統 (CNC, NC, PLC…)，在馬達驅動器，在線性編碼器，在線性馬達上各有不同之專業廠商提供客戶搭配使用，也因此可以在不同要求下選擇適當之組合，以降低成本，亦讓客戶很容易上手使用更高品質之線性馬達。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游產業：原料供應：合金鋼/不銹鋼/銅線材/磁石。

加工業：冷抽，鍛造，熱處理，精密切削加工。

物料供應：精密滾珠，滾子，精密射出塑件。

中游產業：線性運動元件製造，

線性滑軌，滾珠螺桿，線性馬達，線性模組/平台。

支援配合產業：模具設計製造，專用加工機器，

精密主軸，高頻主軸，控制器，驅動器

下游產業：工具機產業，自動化產業，半導體產業，

液晶面板及太陽能電池產業，電子產業，

醫療及生物科技產業，光學儀器產業，

航太及國防工業，一般機械產業。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

線性運動產品包括線性滑軌，線性馬達，滾珠螺桿，線性模組/平台...等之發展趨勢，在於主要功能高精密、高速度、高負荷、高剛性、微小化、超大型化、低噪音、低成本持續改善。

另外在環保節能日趨重要之議題上投入於低污染的永久潤滑設計，靜音設計，耗能改善設計之開發。另外線性馬達的無污染、無噪音、低耗能、超高速度、高動態響應更是環保節能上最佳首選。由於線性運動產品範圍不斷地擴大，性能不斷地提高，成本不斷地改善，所以應用範圍也不斷地擴大，線性運動產品產值每年皆有 10%~20%之成長。

(2) 競爭情形

A. 線性滑軌

目前國外的線性滑軌廠商，以日本為首，在日本有THK、NSK、IKO等；在德國有Bosch Rexroth、INA公司、瑞士有Schneeberger，其中THK為目前世界最大的線性滑軌製造公司。自從政府將線性滑軌列為策略性關鍵精密零組件，積極輔導獎勵後，在台灣也有許多舉足輕重的廠商，如上銀科技、直得科技(本公司)、銀泰科技，國際直線科技(由瑞典SKF併購)及新加入的精浚科技，使得台灣現在亦成為第四個主要生產國家。

在所有競爭對手中大多以門檻較低之標準型線性滑軌為產品方向，在微型線性滑軌由於門檻較高所以競爭廠商更少，現有主要競爭廠商為日本IKO、THK以及台灣直得科技(本公司)、上銀科技；其他如歐洲大廠則因遠離主要市場(亞洲)，而逐漸放棄在微型線性滑軌之生產製造。微型線性滑軌主要運用於電子產業機器設備及半導體機器設備上，隨著電子產品的短、小、輕、薄與高功能化，半導體之裝構也被要求朝著薄型化、高密度化與高腳數化，更由於chip本身輕小，使用微型之運動零組件即可在很小的空間中，以很小的能源達到更精細、更快速而且更複雜的動作，因此機器設備便須高精密度化、高速度化、高剛性化；為減少對潔淨室空間之要求，半導體設備亦必須具有非常緊湊的設計。在電子產品持續微型化，功能複雜化，生產大量化下，其零組件亦同樣地微型化及複雜化，生產製造上在夾持、定位、裝配、速度、可靠度之要求亦持續提高，微型之線性運動元件在此因而被大量使用。2009年微型線性滑軌全球產值約80億新台幣；由於手機、電腦等電子產品不斷地推陳出新，使得電子產業維持高成長率，因此微型線性滑軌也保持在20%之成長率。

本公司創立時即以從事於精細化微型高精密線性運動元件之開發、生產與經營為目標。因此本公司在2004年為第一家開始量產尺寸3mm微型線性滑軌產品，領先全球；現在也是除了日本IKO、THK之外唯一能提供5, 3, 2mm尺寸之製造商。

B. 線性馬達

在線性馬達領域中其應用之範圍大致可區分為工具機及自動化兩大市場。

(A) 在工具機市場中其主要之訴求為高連續推力、高剛性、高防塵特性。主要之競爭廠商為：Siemens、Fanuc、Heidenhain等。

(B) 在自動化市場中主要之訴求為低噪音、高動態響應、低成本、較小之機構需求空間。主要之競爭廠商為：Mitsubishi、Yaskawa、Rockwell-Anorad、Parker-Trilogy、Aerotech等；上述大廠皆是系統廠商。而在線性馬達專業製造商則有：

瑞士：ETEL

荷蘭：Technotion

新加坡：PBA，Akribis
 台灣：上銀，直得科技
 美國：Baldor，Kollmorgen，Airex …等。

藉由與驅動器，控制器，線性編碼器...等專業製造商之產品結合，提供客戶更大彈性之選擇及成本的降低，使得線性馬達之使用，不再昂貴，也普及了線性馬達之應用。系統大廠之占有率也退縮至金字塔之頂端客戶，而專業製造商也逐漸占有了大部分中下層客戶。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次與研究發展

本公司為一專業線性運動元件之製造商，產品方面已獲得美國及日本發明專利，產品尺寸齊全，微型線性滑軌從 size 15 到 size 3 皆在量產範圍中，而且 size 3 滑軌長度可達 1m，一般日系大廠只能提供 300mm。大型滾珠線性滑軌從 size 15 到 size 35，已在量產範圍中；目前正投入靜音滾珠保持鏈設計於 size 15 到 size 65 機種；另外大型滾子附靜音保持鏈線型滑軌，也於開發設計階段，以提供完整的產品規格。所生產之產品以同業中最優功能為目標，在負荷能力，高速運行，靜音設計，自潤設計，微型化設計方面本公司也都達成了上述目標。

線性滑軌長期以來即為本公司主力產品，為了擴大在線性運動模組的市占率，本公司選擇高精密之驅動元件—線性馬達開發，現階段已開發出全系列無鐵心式線性馬達，推力範圍涵蓋 20N 到 1,000N 以上，推力能力與電氣特性皆遠優於現行同業產品之功能 1.3~1.8 倍，雖是新競爭廠商，但立即得到市場的熱烈迴響且得到客戶極高的滿意度，及獲得同業積極洽談合作產品結合的對象。本公司將在近期內開發完成優於現行同業產品功能的鐵心式線性馬達推力從 100N ~ 5000N，以提供更完整產品線。

2.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
研發費用(A)	13,007	15,165	18,706	26,224	31,564
營業收入淨額 (B)	225,448	322,423	341,891	698,916	1,266,274
比例 (A)/(B)	5.77%	4.70%	5.47%	3.75%	2.49%

3.最近五年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	研 究 成 果
96	Linearfuehungsvorrichtung 線性滑軌。
97	滾動體保持鏈。 滾動體保持鏈 METALSTRIPRETAINERCHAIN。
98	滾珠保持鏈。 無鐵心式線性馬達。 單元線圈、線圈組合及無鐵心式線性馬達。
99	線性馬達線圈組合作構造。
99	滾珠保持鏈，滾珠保持鏈製作方法及線性運動機構。
100	可扭轉運行的滾動體保持鏈及其組成之線性運動機構。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫

➤ 研發策略

- a. 產品系列完整化：滾子式線性滑軌，鐵心式線性馬達。
- b. 微型線性滑軌精細化，高速化。
- c. 新製造技術開發，提高自動化程度。
- d. 大型線性滑軌及線性馬達市場開發。

➤ 行銷策略

- a. 穩固強化 cpc USA，cpc Europe，cpc China 營運據點。
- b. 擴充各地區銷售合作夥伴。
- c. 加強相關產品，行業合作。

➤ 營運策略

- a. 加強人員素質培養，強化專業及工作理念。
- b. 落實持續不斷地改善的品質政策，提高產品競爭力。
- c. 擴大生產基地規模，提高產能。

2.長期業務發展計畫

➤ 研發策略

- a. 新產品開發：線性模組/平台，線性馬達驅動器，扭矩馬達。
- b. 微型線性運動專家。
- c. 與上中下游廠商緊密合作，一起成長。

➤ 行銷策略

- a. 建構全球行銷通路，強化運籌管理以提供客戶及時的服務，成為全球各地客戶的好鄰居與合作夥伴。
- b. 提升品牌知名度。
- c. 與相關產品廠商策略聯盟。

➤ 營運策略

- a. 持續培養人員素質，建立最優秀的經營團隊。
- b. 落實持續不斷地改善，趕上日本品質標準。
- c. 加強專利佈局。
- d. 產業分工、垂直整合，加強上、下游產業整合，以建立強而有力的產品供應鏈，充分發揮量產規模經濟優勢。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度		97 年度		98 年度		99 年度		100 年度	
		銷貨收入 淨 額	佔銷貨 收 入 淨 額之 比 例	銷貨收入 淨 額	佔銷貨 收 入 淨 額之 比 例	銷貨收入 淨 額	佔銷貨 收 入 淨 額之 比 例	銷貨收入 淨 額	佔銷貨 收 入 淨 額之 比 例
外銷	美洲	14,696	4.56%	19,277	5.64%	31,531	4.51%	45,411	3.59%
	歐洲	34,377	10.66%	35,236	10.31%	73,155	10.47%	190,516	15.05%
	亞洲	148,274	45.99%	223,902	65.49%	380,652	54.46%	692,139	54.66%
	其他	-	-	85	0.02%	618	0.09%	25,687	2.02%
	小計	197,347	61.21%	278,500	81.46%	485,956	69.53%	953,753	75.32%
內銷		125,076	38.79%	63,391	18.54%	212,960	30.47%	312,521	24.68%
總計		322,423	100%	341,891	100%	698,916	100.0%	1,266,274	100%

2. 市場佔有率

根據 IT IS 「2011 年我國機械產業回顧與展望」報導，預估 2011 年機械傳動設備產業產值為 211.86 億元，而本公司之 2011 年營收為 12.67 億元，推算本公司市占率約為 5.98%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據IT IS「2011年第四季及全年我國機械產業回顧與展望」報導，2011年第三季機械產業產值達新台幣2,413.16億元，與2010年同期比較，依然有11.60%的成長。並且估計第四季產值將為2,570億元，比2010年同期的成長率成長9.91%。不過歐債及美債風暴持續延燒、中國大陸經濟成長趨緩而有硬著陸的危機，加上韓國先後與歐盟、美國簽署FTA，致使國內各工具機業者新接訂單速度放緩。但由於我國機械產業在面對中國大陸市場以及亞洲新興國家市場的需求旺盛，依然會是個相當繁榮忙碌的季節。

ITIS推估，我國機械產業產值將在2012年回歸到正常的穩定發展階段，以過去的歷史經驗來看，2012年我國機械產業產值年成長率將會是在6~9%左右，但即便是不再有兩位數以上的成長，我國機械產業產值將可於2012年突破兆元大關。

本公司所生產之線性滑軌與線性馬達屬於「機械傳動元件產業」，產業之成長主要受到工具機產業以及電子產業發展所影響。

以工具機產業而言，隨著機械精密化、輕量、反應迅速，高精密的需求也大幅提高，隨著亞洲景氣穩定復甦，明顯成為亞洲工具機出口動力台灣工具機業者對中國大陸市場依賴程度逐年提升，估計大陸在2012年的GDP約為8%，同時2011年前11個月大陸向台灣進口工具機比去年成長45%以上，機械傳動元件估計將是我國主要機械產品中成長最高的族群，對於台灣的業者未來能夠緊密合作提供具有高附加價值「製造服務」的能力，以滿足大陸市場的需求，進而創造出台商於大陸市場的更高利潤。

兩岸經濟合作協議（ECFA）效應的推波助瀾，滾珠螺桿及線性滑軌等關鍵零件也同樣是從2011年5%降為0%，ECFA效益持續發威，以挾帶ECFA的優勢創造有利的投資環境與制度，吸引與鼓勵國內外優質廠商於台投資，在中國大陸市場提供台灣品牌、服務貿易出口的絕佳舞台之際，讓台灣有機會擺脫在全球分工體系中的相對弱勢，台灣產業也可藉機強化生產系統與企業經營能力，進而達成產業升級及轉型，擴大台灣整體機械產業群聚的國際影響力。

4. 競爭利基

- 經營團隊平均年齡低，衝勁大。
- 營運組織彈性大，運作靈活。
- 專業化經營：產品精細功能優。
- 最佳化的機器設備，最先進製程。
- 品質穩定、功能優越。
- 價格競爭力。
- 客戶導向之產品設計。
- 產品生命週期長。

5. 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- 本公司領先全球於 2004 年第一家量產 size 3 微型線性滑軌；現在亦為微型線性滑軌領導品牌之一。
- 半導體產業蓬勃發展，設備廠商如雨後春筍般增加，需求量急速擴大，特別是在自動化部份。平均年成長率 15-20%。
- 最低生產成本
- 與客戶關係良好：

長期以來本公司與客戶互動關係良好，除了出售產品以外，亦搭配良好的售後服務支援。

(2) 不利因素及因應對策

- 特殊鋼材供需市場偶有失調，原料備置及成本控管更顯挑戰。

因應對策：

- A. 本公司長期與供應商合作關係良好，預期將可以繼續維持。
- B. 積極開發高附加價值的產品，如高精度產品，以降低原料上漲的衝擊。

- 人才取得、培養不易

因應對策：

- A. 本公司主要技術為自主開發，已有完整之內部培訓機制。
- B. 將加強產學合作，培養年輕的後進，以實現學以致用。
- C. 提昇公司各項福利制度，以吸引並留住好的人才。

- 新廠商的加入

因應對策：

- A. 本公司是擁有關鍵技術的領導廠商，不容易被取代。
- B. 持續投入更多的研發人力，提升研發與生產技術。
- C. 加強市場面的推廣，期能拉大和競爭對手的距離。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

包括線性滑軌，線性馬達，線性模組/平台...等之線性運動產品主要應用於自動化產業、工具機產業、TFT-LCD、光電製造檢測及搬運設備、電子產業機器設備、及半導體製造檢測封裝搬運設備，醫療儀器、印刷包裝機械，產業機械和航太工業，國防工業等。

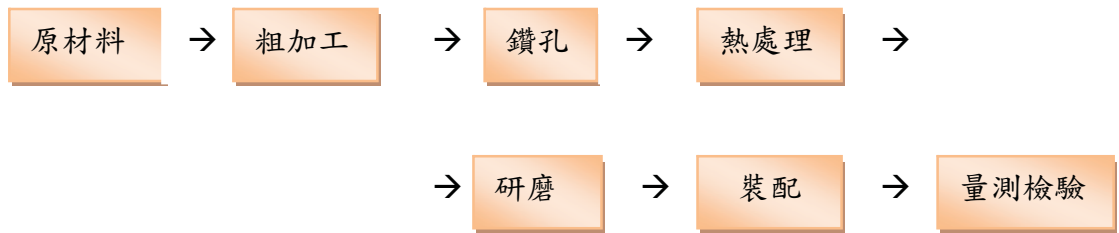
2. 產製過程

本公司生產產品的主要流程圖表示如下：

(1) 線性滑軌



(2) 線性滑座



(3) 線性馬達定子



(4) 線性馬達動子



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要從事線性滑軌的製造，其主要原料為冷鍛件、塑膠配件及鋼珠，採購來源為國內外各大廠商，均與公司建立長期且良好的合作關係，截至目前為止，本公司各主要原料供應情形良好。

主要原料	供應廠商	供應狀況
冷鍛材	D公司	正常
塑膠配件	E公司	正常
鋼珠	C公司	正常

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要進貨對象之名稱及其進貨金額與比例與其變動原因之說明

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年				100 年				101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	C 公司	105,408	45.31	無	C 公司	187,179	41.48	無	C 公司	14,793	18.89	無
2	A 公司	43,805	18.83	無	A 公司	66,698	14.78	無	A 公司	9,648	12.32	無
3									B 公司	7,947	10.14	無
	其他	83,427	35.86	無	其他	197,332	43.74		其他	45,941	58.65	
	進貨淨額	232,640	100.00		進貨淨額	451,209	100.00		進貨淨額	78,329	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：增減變動原因：本公司最近二年度及101年第一季對A公司及C公司主要係採購冷抽鋼，而101年度第一季新增B公司，主要係向其採購鍛造鋼。整體而言，本公司因為營運規模擴大，故100年度對供應商之採購金額較99年度增加。

2.最近二年度主要銷貨客戶之名稱及其銷貨金額與比例與其變動原因之說明

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年				100 年				101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	直得昆山	124,714	17.84	子公司	直得昆山	368,769	29.12	子公司	直得昆山	98,997	29.78	子公司
2	乙公司	123,006	17.60	無	直得歐洲	189,371	14.96	子公司	直得歐洲	97,226	29.24	子公司
3	丁公司	87,809	12.56	無	乙公司	152,826	12.07	無	乙公司	45,085	13.56	無
	其他	363,387	51.99		其他	555,308	43.85		其他	91,183	27.42	
	銷貨淨額	698,916	100.00		銷貨淨額	1,266,274	100.00		銷貨淨額	332,491	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：增減變動原因：本公司最近二年度及截至101年第一季主要銷售客戶變動原因，均隨銷售市場變化及客戶需求改變而變動，而主要銷售客戶直得昆山及直得歐洲為海外之行銷據點，因為營運規模擴大，以及為了即時提供海外客戶之需求，故本公司對子公司之銷貨金額逐年增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟支/新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
線性滑軌及滑座		416	395	705,966	664	631	1,279,065
其他		-	-	10	-	-	-
合計		416	395	705,976	664	631	1,279,065

- ▶ 生產量值變化情形及分析說明：由於公司產品能見度已漸打開，再加上景氣已漸回復，訂單逐漸增加，以致 99 年度及 100 年度在生產量值上明顯增加。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟支/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	99 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
線性滑軌及滑座		119	212,950	272	485,956	154	312,521	471	953,753
其他			10						
合計		119	212,960	272	485,956	154	312,521	471	953,753

- ▶ 銷售量值變化情形及分析說明：本公司積極開發國外新市場及新客戶，且行銷策略得宜，致外銷呈現大幅成長。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

101年05月31日

年 度		99 年度	100 年度	101 年截至 05 月 31 日止
員 工 人 數	管 理 人 員	65	83	84
	研 發 人 員	11	16	17
	業 務 人 員	14	15	16
	現 場 人 員	225	388	396
	合 計	315	502	513
平 均 年 歲		28.69	28.72	28.92
平 均 服 務 年 資		1.78	1.63	1.71
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.00%	0.20%	0.19%
	碩 士	3.49%	2.79%	3.12%
	大 專	53.97%	52.19%	53.22%
	高 中	41.90%	43.43%	41.91%
	高 中 以 下	0.63%	1.39%	1.56%

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、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司為線性滑軌的廠商，位於南部科學工業園區，皆依環保法令申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，或設立環保專責單位人員。
2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：仟元；100年12月31日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
水污染防治工程	1	93.06.21	1,387	1,162	污水處理必需品

3. 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無污染糾紛之情事。
4. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

(一) 本公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施與其實施情形：

- (1) 週休二日及陪產假。
- (2) 競爭的薪資水準。
- (3) 在職進修。
- (4) 婚喪喜慶禮金。
- (5) 彈性獎勵制度。
- (6) 年節禮金。
- (7) 退休金提撥。
- (8) 勞健保及職業保險。
- (9) 午晚餐津貼。
- (10) 員工認股分紅。

2. 員工進修、訓練制度與其實施情形：

- (1) 舉辦員工教育訓練。
- (2) 派遣員工參加廠外在職訓練，提昇員工工作能力與自我成長。

3. 員工退休制度與其實施情形：

- (1) 本公司為使員工在職時能安心工作，並保障員工退休後生活，已依勞基法規定，訂定勞工退休辦法，每月提繳勞工退休金至勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。
- (2) 勞工退休辦法悉依照勞動基準法及勞工退休金條例相關規定辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司對於政策之宣導、員工的意見了解皆採開放、雙向溝通方式進行，期使勞資雙方關係維持和諧，並未有勞資不合問題。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

1. 截至目前未曾發生任何重大勞資糾紛之情事，勞資雙方並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。
2. 目前及未來可能之因應措施：
 - (1) 充份遵循勞工法令。
 - (2) 持續維持開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。
3. 目前及未來可能發生之損失金額：本公司勞資關係正常和諧，不致發生重大損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中長期借款	兆豐國際商業銀行等 八家銀行	99. 9. 29~104. 11. 05	聯合授信合約	註
中長期借款	臺灣銀行	100. 7. 04~107. 7. 04	授信合約	無
短期及中長期借款	臺灣銀行	100. 6. 23~106. 2. 10	授信合約	無
中長期借款	彰化銀行	101. 2. 17~103. 2. 17	授信合約	無
土地租賃	南部科學工業園區 管理局	92. 1. 01~111. 12. 31	土地租約	無

註：本公司須依聯合授信合約之規定，並於聯合授信期間向聯貸銀行團承諾以下事項：
在聯合授信期間內依會計師查核簽證之財務報表，本公司須維持下列財務比率，
並每年受檢一次：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)：100%(含)以上。
- (2)負債比率(負債總額/淨值)：120%(含)以下。
- (3)有形淨值(股東權益扣除無形資產後之金額)：420,000 仟元(含)以上。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		381,637	406,771	446,868	580,458	1,017,791	1,136,625
基金及投資		-	-	13,128	55,407	96,810	91,972
固定資產(註2)		388,849	391,876	383,106	461,295	820,638	1,189,238
無形資產		47,082	46,808	46,770	47,113	49,592	49,163
其他資產		8,547	8,185	6,085	1,590	12,658	3,121
資產總額		826,115	853,640	895,957	1,145,863	1,997,489	2,470,119
流動負債	分配前	155,449	182,609	119,025	228,341	509,405	652,057
	分配後	155,449	189,809	119,025	247,270	註4	註4
長期負債		166,493	147,499	240,000	292,007	367,448	662,160
其他負債		1,630	1,627	-	3,334	10,441	10,491
負債總額	分配前	323,572	331,735	359,025	523,682	887,294	1,324,708
	分配後	323,572	338,935	359,025	542,611	註4	註4
股本		360,000	360,000	360,560	378,588	433,875	440,079
資本公積		119,988	119,988	121,108	121,279	304,817	313,589
保留盈餘	分配前	22,555	41,917	55,671	125,713	353,794	391,401
	分配後	22,555	34,717	37,643	106,784	註4	註4
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	(407)	(3,399)	2,819	342
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	502,543	521,905	536,932	622,181	1,110,195	1,145,411
	分配後	502,543	514,705	536,932	622,181	註4	註4

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；101年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額；不適用。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由；不適用。

註4：尚未經過股東大會決議。

(二) 最近五年度簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日財務資料
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	225,448	322,423	341,891	698,916	1,266,274	332,491
營業毛利	75,992	90,510	98,413	220,943	483,431	114,490
營業損益	15,681	22,340	28,892	131,359	270,904	48,189
營業外收入及利益	2,990	5,768	7,224	10,380	56,272	8,308
營業外費用及損失	10,129	8,245	10,005	34,298	9,010	14,228
繼續營業部門 稅前損益	8,542	19,863	26,111	107,441	318,166	42,269
繼續營業部門損益	7,100	19,362	20,954	88,070	277,297	37,607
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	7,100	19,362	20,954	88,070	277,297	37,607
每股盈餘	0.20	0.54	0.55	2.15	6.74	0.87

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證；100年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：各年度利息資本化金額如下：

96年度：884仟元、97年度：808仟元、98年度：425仟元、99年度：325仟元、100年度：2,987仟元、101年第一季：459仟元。

註3：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

註4：財務資料經主管機關通知更正或重編者：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 列示最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
96年	資誠會計師事務所	林姿妤 會計師	無保留意見
97年	資誠會計師事務所	林姿妤 會計師	無保留意見
98年	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛 會計師	無保留意見
99年	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛 會計師	無保留意見
100年	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、李明憲 會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度 截至 101 年 3 月 31 日	
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.17	38.86	40.07	45.70	44.42	53.63	
	長期資金占固定資產比率	172.06	170.82	202.80	198.18	180.06	151.99	
償債能力 (%)	流動比率	245.51	222.76	375.44	254.21	199.80	174.31	
	速動比率	144.90	127.22	247.34	189.25	143.36	129.13	
	利息保障倍數	196.68	310.58	562.98	1,632.20	2,749.68	1,142.78	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.50	3.31	2.26	3.20	3.61	2.49	
	平均收現日數	104	110	162	114	101	147	
	存貨週轉率(次)	1.27	1.46	1.61	3.54	4.16	3.56	
	應付款項週轉率(次)	5.11	6.77	6.07	9.06	8.23	6.68	
	平均銷貨日數	287	250	227	103	88	103	
	固定資產週轉率(次)	0.58	0.82	0.88	1.66	1.98	1.32	
	總資產週轉率(次)	0.27	0.38	0.39	0.68	0.81	0.60	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.56	3.04	2.86	9.17	18.11	2.16	
	股東權益報酬率(%)	1.42	13.78	3.96	15.20	32.01	13.34	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	4.36	6.21	8.01	34.70	62.44	43.80
		稅前純益	2.37	5.52	7.24	28.38	73.33	38.42
	純益率(%)	3.15	6.01	6.13	12.60	21.90	11.31	
每股盈餘(元)	0.20	0.54	0.55	2.33	6.74	0.87		
現金流量	現金流量比率(%)	註 1	12.78	註 1	77.96	31.59	註 1	
	現金流量允當比率(%)	註 1	註 1	註 1	43.83	39.59	21.57	
	現金再投資比率(%)	註 1	3.15	註 1	16.85	8.44	註 1	
槓桿度	營運槓桿度	3.09	2.33	2.49	1.87	1.80	3.57	
	財務槓桿度	1.81	1.58	1.22	1.05	1.03	1.08	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

1. 流動比率、速動比率、現金流量比率減少主係100年度營業額大幅增加，致相關之應付帳款及票據增加及銷售予子公司之聯屬公司間未實現利潤增加所致。
2. 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本額比率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加，主要係100年度營業額及獲利大幅增加所致。
3. 現金流量允當比率、現金再投資比率減少主係100年度營業額大幅增加，致相關之應付帳款及票據增加及銷售予子公司之聯屬公司間未實現利潤增加，加上擴建廠房及購置機器設備所致。

財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

直得科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司100年度財務報表、100年度合併財務報表、營業報告書及盈餘分配議案等，其中100年度財務報表及100年度合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉子猛、李明憲兩位會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告書在案，並經本監察人等會同審查完畢，所有表冊皆依法編製，尚無不符之處，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

直得科技股份有限公司民國101年股東常會

直得科技股份有限公司

監察人：鄺希慧



監察人：吳玲玲



監察人：曾緒文



中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 4 日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告：
請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：
請參閱附錄二。

六、公司及其關係企業截至最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	100 年度	99 年度	增(減)變動	
		金 額	金 額	金 額	%
流動資產		1,017,791	580,458	437,333	75.34%
基金及投資		96,810	55,407	41,403	74.73%
固定資產		820,638	461,295	359,343	77.90%
無形資產		49,592	47,113	2,479	5.26%
其他資產		12,658	1,590	11,068	696.10%
資產總額		1,997,489	1,145,863	851,626	74.32%
流動負債		509,405	228,341	281,064	123.09%
長期負債		367,448	292,007	75,441	25.84%
其他負債		10,441	3,334	7,107	213.17%
負債總額		887,294	523,682	363,612	69.43%
股 本		433,875	378,588	55,287	14.60%
資本公積		304,817	121,279	183,538	151.34%
保留盈餘		353,794	125,713	228,081	181.43%
累積換算調整數		2,819	(3,399)	6,218	182.94%
股東權益總額		1,110,195	622,181	488,014	78.44%
<p>變動原因說明(變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者)：</p> <p>流動資產：主要係因100年度營業收入較99年度大幅增加，應收帳款及庫存隨之增加所致。</p> <p>基金及投資：主要係轉投資公司直得昆山及直得歐洲獲利增加所致。</p> <p>固定資產：主要係營運規模持續擴大，故100年度擴建廠房及購置機器設備所致。</p> <p>其他資產：主要係履約保證金增加所致。</p> <p>流動負債：主係100年度營業額大幅增加，致相關之應付帳款及票據增加及銷售予子公司之聯屬公司間未實現利潤增加所致。</p> <p>長期負債：主要係擴建二期廠房而增加銀行借款所致。</p> <p>股 本：主要係100年度發放股票股利及辦理25,000仟元之現金增資所致。</p> <p>資本公積：主要係100年度以每股83元溢價發行普通股2,500仟股所致。</p> <p>保留盈餘：主要係100年度獲利增加所致。</p>					

二、經營結果之檢討分析

(一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	100 年度	99 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入總額		1,275,872	708,426	567,446	80.10%
減：銷貨退回與折讓		9,598	9,510	88	0.93%
營業收入淨額		1,266,274	698,916	567,358	81.18%
營業成本		782,843	477,973	304,870	63.78%
營業毛利		483,431	220,943	262,488	118.80%
聯屬公司間未實現利益		(109,494)	(15,912)	(93,582)	588.12%
聯屬公司間已實現利益		15,912	8,564	7,348	85.80%
營業費用		118,945	82,236	36,709	44.64%
營業利益		270,904	131,359	139,545	106.23%
營業外收入及利益		56,272	10,380	45,892	442.12%
營業外支出及損失		9,010	34,298	(25,288)	(73.73%)
稅前淨利		318,166	107,441	210,725	196.13%
所得稅費用		40,869	19,371	21,498	110.98%
本期淨利		277,297	88,070	189,227	214.86%
<p>重要變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣壹仟萬元以上者)之主要原因及其影響：</p> <p>1.營業收入總額、營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業費用、營業利益、稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加係因本期景氣復甦及業務拓展有成，致使銷售量、金額增加及獲利增加所致。</p> <p>2.聯屬公司間未實現利益：子公司為因應客戶需求，本期備貨轉趨積極所致。</p>					

(二)預期銷售數量與其依據：

請參閱「致股東報告書」。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

公司隨著業務的成長，經營規模也不斷擴大，財務方面將尋求更多長期資金來源以支應資本支出，並藉以改善財務比率，使財務結構更為健全。

三、現金流量變動之分析說明

(一) 最近年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

會計科目	年 度	100 年度	99 年度	增(減)變動
		金 額	金 額	金 額
營業活動流入(出)		160,932	178,018	(17,086)
投資活動流入(出)		(490,465)	(136,026)	(354,439)
融資活動流入(出)		344,813	61,469	283,344
淨現金流入(出)		8,465	92,791	(84,326)
1.營業活動淨現金流入減少：主係100年度營業收入較99年度大幅增加，應收帳款及存貨增加所致。 2.投資活動淨現金流出增加：主係因應業績成長擴建廠房及購置新設備增加產能所致。 3.融資活動淨現金流入增加：主係公司為因應擴建廠房及購置新設備之資金需求，致借款增加所致。				

(二) 流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)之數額(1)+(2)-(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
196,993	200,000	(191,000)	205,993	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： 1.營業活動：主係預計營業淨利將隨獲利狀況而成長，導致營業活動產生淨現金流入。 2.投資活動：主要係預計未來一年中將購買土地、擴充廠房及設備，致預計投資活動產生淨現金流出。					

(三) 流動性不足之改善計劃：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	預定資金運用情形	
				100 年度	101 年度
南科二期廠房工程	自有資金及銀行貸款	101.04.30	500,000	250,000	250,000

(二) 對財務業務之影響：

公司之資本支出主要配合未來營運成長需求，並維持公司的競爭力。

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

(一) 本公司轉投資政策以與本業相關領域為主，期能提升本公司整體營運績效，由相關執行部門遵循內部控制制度—「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」之規定辦理。

(二) 轉投資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

項目	說明	100 年度獲利或虧損金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
CHIEFTEK RECISION HOLDING CO., LTD.		33,670	子公司營運狀況良好。	—	視市場狀況而定
cpc Europa GmbH		4,664	子公司營運狀況良好。	—	視市場狀況而定

六、最近年度風險事項之管理及分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

(1) 對公司損益之影響：

本公司100年度利息支出金額達新台幣8,908仟元，主要是聯貸案利息支出及隨著營業額增加相對購料借款利息也增加，而新建南科二期廠房及增購新機器的貸款也相對讓借款利息增加。

(2) 未來因應措施：

本公司皆定期評估銀行借款利率且與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

2. 匯率變動：

(1) 對公司損益之影響：

年 度	98 年	99 年	100 年
外銷比重	81%	70%	75%
兌換利益(損失)	(4,877)仟元	(27,227)仟元	13,171 仟元

本公司近年來產品外銷比重介於 70%-81%，主要原料及部分機器設備需仰賴進口。故外幣分散在美元、歐元、日幣相對已有自然避險的功能。本公司多年來落實「資產與負債管理」之外匯風險管理政策。上述圖表資料顯示近年來對於規避匯率變動之策略尚屬有效。

(2) 未來因應措施：

為因應匯率變動風險，本公司隨時蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢，並採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

3. 通貨膨脹與通貨緊縮：

(1) 對公司損益之影響：

100年度12月行政院主計處公佈之台灣地區消費者物價總指數為108.02，年增率為2.03%，躉售物價總指數為112.73%，躉售物價指數年增率為4.32%；躉售物價總指數上漲主因油品、基本金屬及化學材料等價格仍處相對高檔所致，對本公司尚無通貨膨脹影響之情形。

(2) 未來因應措施：

本公司將密切注意經濟環境及市場環境之波動，期能避免本公司遭受通貨膨脹與通貨緊縮不利影響之程度。

(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：

1. 從事高風險、高槓桿之投資政策、獲利或虧損之主要原因：

本公司專注於本業之經營，財務政策更是採取保守穩健原則，未從事高風險、高槓桿之投資。

2. 本公司一〇〇年度及本年度截至年報刊印日止資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易辦理情形如下：

(1) 資金貸與他人情形，如下：

- A. 資金貸與 100% 轉投資德國子公司 (cpc Europa GmbH) 額度 250 萬歐元，但實際貸與是 130 萬歐元。
- B. 資金貸與 100% 轉投資美國子公司 (CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD) 額度 150 萬美元，但實際貸與是 100 萬美元。
- C. 資金貸與 100% 轉投資大陸子公司直得機械(昆山)有限公司額度 100 萬美元，但目前並無實際貸與。
- D. 總金額在規定的限額內，

(2) 本公司目前背書保證情形，如下：

- A. 本公司對 100% 轉投資大陸子公司直得機械(昆山)有限公司背書保證額度是 400 萬美元，但截至年報刊印日止實際背書金額為 42 萬美元。
- B. 總金額在規定的限額內。

(3) 本公司目前並無操作衍生性金融商品之情形。

3. 未來因應措施：

本公司相關政策執行除審慎評估、定期回報及每月控管外，並依據本公司董事會及股東會通過之「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三) 研發計劃：

本公司將更積極投入 size 55 大型線性滑軌及鐵心式線性馬達與驅動器研發，朝向系統整合發展，全年預計投入研發經費將提升至約 3~4 仟萬元以上。

(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：

1. 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響：

行政院金融監督管理委員會要求上櫃公司自民國一零二年起，依國際會計準則(IFRS)編製財務報告，本公司已成立專案小組負責推動，訂定採用IFRS之因應計畫暨預計執行進度，並定期將執行情形提報本公司董事會控管。

採用IFRS的潛在影響可能包括改變部分交易的會計處理以及財務報告的表達方式，本公司也將持續注意有關IFRS之增修及國內相關配套法令調整對公司之影響。

2. 因應措施：

本公司產品為精密機械關鍵性零組件，是經濟發展必需品，除前述法令外，所營業務與財務直接受國內外政策或法律變動影響較小，且本公司會隨時注意國內外重要政策及法律變動，減少未來可能產生之不利影響。

(五) 產業變化及科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

科技的不斷推陳出新對本公司產品擴大應用領域，反而是一項正面的助益。因此本公司會持續厚植研發能力，結合科技與產業長期發展趨勢，實現公司永續經營之理念。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

1. 本公司企業形象首重誠信，不謀非法之利，以專業研發團隊及國際化之經營模式在業界樹立清新形象，且一向以促進社會經濟、提昇環境景氣、保障員工福利為依歸，對於主管機關之法令規定亦嚴格遵守。

2. 本公司之企業形象良好，並無重大改變而造成企業危機管理之情事。

(七) 企業併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專業之評估過程，重大資本支出亦須提報董事會，已充分考量投資效益與可能風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司100年度前二大銷貨客戶約佔營業額之29.12%及14.95%，且銷貨對象為本公司100%持股之子公司，尚無銷貨集中情事。

2. 在進貨方面，最大供應商佔本公司100年度進貨總額41.48%。此廠商為全球最大的冷抽件生產廠商，產品品質全球最佳，亦是全球少數生產冷抽件的廠商，與本公司成立即合作至今，長期關係良好。因此本公司認為進貨集中風險應可合理掌握。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司董事及監察人積極參與公司經營，經營階層對公司更有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，應無經營權改變之風險。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之情事：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響之情事：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

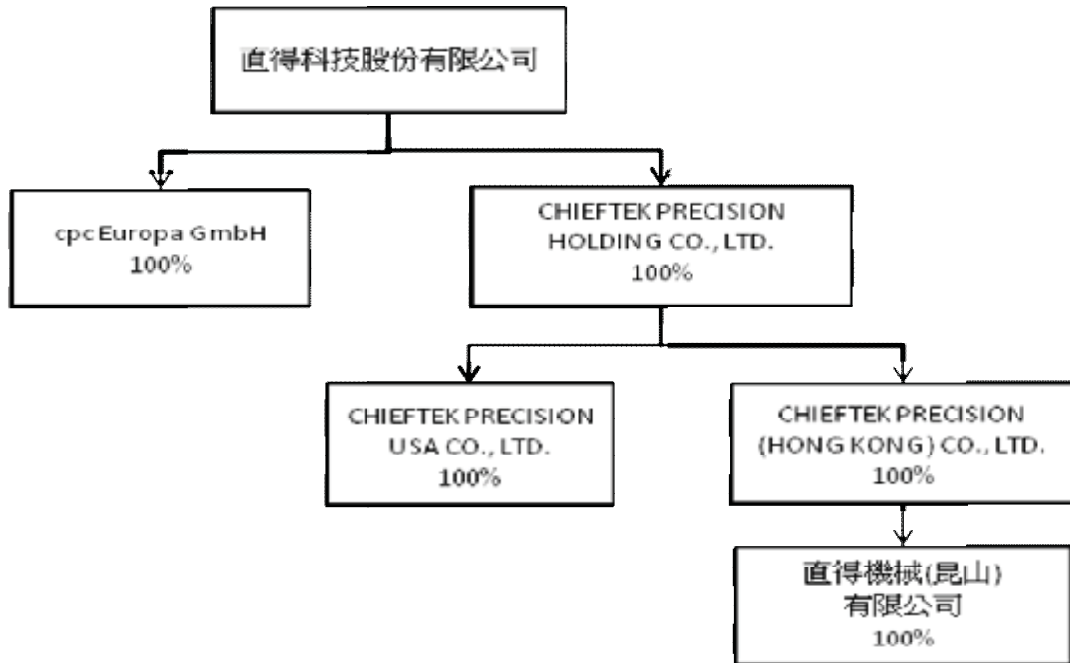
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併財務報表：請參閱合併財務報表。

(二)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業間之關係、相互持股比例、股份與實際投資金額

101年03月31日 單位：仟股/仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	該關係企業持有本公司之股份		本公司持有關係企業之股份		
		股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	實際投資金額
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	-	-	1,300	100%	USD1,300
cpc Europa GmbH	本公司採權益法評價之被投資公司	-	-	註 1	100%	EUR 69
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD	子公司(cpc 控股)採權益法評價之被投資公司	-	-	1,000	100%	USD1,000
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.	子公司(cpc 控股)採權益法評價之被投資公司	-	-	300	100%	USD 300
直得機械(昆山)有限公司	子公司(直得香港)採權益法評價之被投資公司	-	-	註 2	100%	USD1,000

註 1：本公司直接投資之德國公司係為有限公司型態，並無股份。

註 2：本公司間接投資之大陸公司係為有限公司型態，並無股份。

3.關係企業基本資料

101 年 03 月 31 日
單位：美金元/歐元元

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資本額	主要營業或 生產項目
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD	2007.12.20	Level2.Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 1,300,000	投資控股
cpc Europa GmbH	2010.01.19	Industriepark 312,78244 Gottmadingen Germany	EUR 69,000	歐洲地區行銷 據點及售後服 務
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD	2008.09.26	香港灣告士打道 178 號華懋世紀廣 場 31 樓	USD 1,000,000	投資控股
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.	2008.01.08	1572 S.Autumn Hill Road Diamond Bar CA 91765	USD 300,000	美加地區行銷 據點及售後服 務
直得機械(昆山) 有限公司	2008.12.26	昆山市玉山鎮虹橋 路 1186 號	USD 1,000,000	大陸地區行銷 據點、組裝及 售後服務

4.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

本公司關係企業所經營業務與本公司同樣以「線性運動關鍵性元件」為主，在技術、產能、地區服務上相互支援互補，為客戶提供完整、迅速的服務。

6.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD	董事	直得科技股份有限公司 代表人：陳麗芬	1,300	100%
cpc Europa GmbH	董事	直得科技股份有限公司 代表人：陳麗芬	非股份制	100%
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG)	董事	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD 代表人：陳麗芬	1,000	100%

CO.,LTD				
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.	董事	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD 代表人：陳麗芬	300	100%
直得機械(昆山)有限公司	董事 監察人	CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD 代表人：陳麗芬 代表人：鄭希慧	非股份制	100%
	經理人	總經理：陳敏章		

7.各關係企業營運概況

單位：仟元/新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD	USD1,300	95,566	54	95,512	0	0	33,670	25.90
cpcEuropa GmbH	EUR 69	145,205	143,907	1,298	155,610	4,998	4,664	非股份制
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD	USD 1,000	87,255	112	87,146	0	0	34,710	34.71
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.	USD 300	43,541	35,118	8,418	54,703	-1,029	-1,029	-3.43
直得機械(昆山)有限公司	RMB6,711	285,003	197,761	87,247	280,478	44,489	34,710	非股份制

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

附錄一：最近年度財務報表暨會計師查核報告

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003574 號

直得科技股份有限公司 公鑒：

直得科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達直得科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

直得科技股份有限公司已編製民國 100 年度及民國 99 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛

會計師

李明憲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(78)台財證(一)第 30934 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 3 日

直得科技股份有限公司
資 產 負 債 表

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 196,993	10	\$ 188,528	16
1120	應收票據淨額	三(一)	35,662	2	33,110	3
1140	應收帳款淨額	三(一)及四(二)	127,704	6	121,048	11
1150	應收帳款 - 關係人淨額	三(一)及五	288,495	15	85,836	7
1160	其他應收款	三(一)	-	-	2,875	-
1180	其他應收款 - 關係人	三(一)及五	81,418	4	730	-
120X	存貨	四(三)	244,170	12	124,459	11
1260	預付款項	四(九)	21,884	1	17,473	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	21,465	1	6,399	1
11XX	流動資產合計		<u>1,017,791</u>	<u>51</u>	<u>580,458</u>	<u>51</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	96,810	5	55,407	5
固定資產						
成本						
1521	房屋及建築		249,522	13	247,104	22
1531	機器設備		429,061	21	263,238	23
1551	運輸設備		3,635	-	3,635	-
1561	辦公設備		12,310	1	10,382	1
1681	其他設備		59,771	3	50,761	4
15XY	成本及重估增值		754,299	38	575,120	50
15X9	減：累計折舊		(243,829)	(12)	(186,067)	(16)
1670	未完工程及預付設備款		310,168	15	72,242	6
15XX	固定資產淨額		<u>820,638</u>	<u>41</u>	<u>461,295</u>	<u>40</u>
無形資產						
		四(六)				
1710	商標權		154	-	231	-
1720	專利權		901	-	-	-
1750	電腦軟體成本		2,037	-	382	-
1780	其他無形資產		46,500	2	46,500	4
17XX	無形資產合計		<u>49,592</u>	<u>2</u>	<u>47,113</u>	<u>4</u>
其他資產						
1820	存出保證金	六	9,681	1	309	-
1830	遞延費用		2,977	-	1,281	-
18XX	其他資產合計		<u>12,658</u>	<u>1</u>	<u>1,590</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,997,489</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,145,863</u>	<u>100</u>

(續次頁)

直得科技股份有限公司
資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

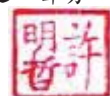
資 產		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	四(七)	\$ 70,603	3	\$ 34,599	3
2120	應付票據		93,311	5	31,886	3
2140	應付帳款		33,429	2	31,567	3
2160	應付所得稅	四(十五)	37,957	2	13,080	1
2170	應付費用		94,842	5	81,430	7
2210	其他應付款項		22,487	1	3,092	-
2260	預收款項	五	1,690	-	1,090	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)及六	45,592	2	15,685	1
2298	其他流動負債 - 其他	五	109,494	5	15,912	2
21XX	流動負債合計		<u>509,405</u>	<u>25</u>	<u>228,341</u>	<u>20</u>
長期負債						
2420	長期借款	四(八)及六	367,448	18	292,007	26
其他負債						
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十五)	10,441	1	185	-
2880	其他負債 - 其他	四(四)	-	-	3,149	-
28XX	其他負債合計		<u>10,441</u>	<u>1</u>	<u>3,334</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>887,294</u>	<u>44</u>	<u>523,682</u>	<u>46</u>
股東權益						
股本						
		一、四(十) (十三)				
3110	普通股股本		433,875	22	378,588	33
3140	預收股本		14,890	1	-	-
資本公積						
		四(十)(十一) (十三)				
3211	普通股溢價		303,608	15	121,108	11
3271	員工認股權		1,209	-	171	-
保留盈餘						
		四(十)(十二)				
3310	法定盈餘公積		15,632	1	6,287	-
3320	特別盈餘公積		3,399	-	-	-
3350	未分配盈餘		334,763	17	119,426	10
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數	四(十二)	2,819	-	(3,399)	-
3XXX	股東權益總計		<u>1,110,195</u>	<u>56</u>	<u>622,181</u>	<u>54</u>
重大承諾事項及或有事項						
負債及股東權益總計		五及七	<u>\$ 1,997,489</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,145,863</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏



直得科技股份有限公司

損益表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度			99 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業收入	五						
4110 銷貨收入		\$ 1,275,872	101	\$ 708,426	102		
4170 銷貨退回		(6,632)	(1)	(4,660)	(1)		
4190 銷貨折讓		(2,966)	-	(4,850)	(1)		
4000 營業收入合計		<u>1,266,274</u>	<u>100</u>	<u>698,916</u>	<u>100</u>		
營業成本	四(三)(十四)						
5110 銷貨成本		(782,843)	(62)	(477,973)	(68)		
5910 營業毛利		<u>483,431</u>	<u>38</u>	<u>220,943</u>	<u>32</u>		
5920 聯屬公司間未實現利益	五	(109,494)	(8)	(15,912)	(2)		
5930 聯屬公司間已實現利益	五	15,912	1	8,564	1		
營業毛利淨額		<u>389,849</u>	<u>31</u>	<u>213,595</u>	<u>31</u>		
營業費用	四(十四)及五						
6100 推銷費用		(30,896)	(2)	(24,762)	(4)		
6200 管理及總務費用		(56,485)	(5)	(31,250)	(4)		
6300 研究發展費用		(31,564)	(3)	(26,224)	(4)		
6000 營業費用合計		<u>(118,945)</u>	<u>(10)</u>	<u>(82,236)</u>	<u>(12)</u>		
6900 營業淨利		<u>270,904</u>	<u>21</u>	<u>131,359</u>	<u>19</u>		
營業外收入及利益							
7110 利息收入	五	676	-	94	-		
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	38,334	3	8,151	1		
7160 兌換利益		13,171	1	-	-		
7480 什項收入		4,091	1	2,135	1		
7100 營業外收入及利益合計		<u>56,272</u>	<u>5</u>	<u>10,380</u>	<u>2</u>		
營業外費用及損失							
7510 利息費用	四(五)	(8,908)	(1)	(6,666)	(1)		
7530 處分固定資產損失		(102)	-	(405)	-		
7560 兌換損失		-	-	(27,227)	(4)		
7500 營業外費用及損失合計		<u>(9,010)</u>	<u>(1)</u>	<u>(34,298)</u>	<u>(5)</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>318,166</u>	<u>25</u>	<u>107,441</u>	<u>16</u>		
8110 所得稅費用	四(十五)	(40,869)	(3)	(19,371)	(3)		
9600 本期淨利		<u>\$ 277,297</u>	<u>22</u>	<u>\$ 88,070</u>	<u>13</u>		
				稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十六)						
9750 本期淨利		<u>\$ 7.74</u>	<u>\$ 6.74</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.15</u>		
稀釋每股盈餘	四(十六)						
9850 本期淨利		<u>\$ 7.65</u>	<u>\$ 6.67</u>	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.15</u>		

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏



直得科技股份有限公司
股東權益變動表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年			100 年			累 積 換 算 調 整 數	合 計
	股 本	預 收 股 本	盈 餘 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘		
普通股	\$ 360,560	\$ -	\$ 121,108	\$ 4,192	\$ -	\$ 51,479	\$ 407)	\$ 536,932
98 年度盈餘指撥及分配(註)：	-	-	-	2,095	-	(2,095)	-	-
法定盈餘公積	18,028	-	-	-	-	(18,028)	-	-
股票股利	-	-	171	-	-	-	-	171
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	88,070	-	88,070
99 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,992)	(2,992)
99 年 12 月 31 日餘額	\$ 378,588	\$ -	\$ 121,279	\$ 6,287	\$ -	\$ 119,426	\$ 3,399)	\$ 622,181
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 378,588	\$ -	\$ 121,279	\$ 6,287	\$ -	\$ 119,426	\$ 3,399)	\$ 622,181
99 年度盈餘指撥及分配(註)：	-	-	-	9,345	-	(9,345)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,399	(3,399)	-	-
特別盈餘公積	30,287	-	-	-	-	(30,287)	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(18,929)	-	(18,929)
現金增資	25,000	-	182,500	-	-	-	-	207,500
員工認股權憑證行使預收股款	-	14,890	-	-	-	-	-	14,890
員工認股權酬勞成本	-	-	1,038	-	-	-	-	1,038
100 年度淨利	-	-	-	-	-	277,297	-	277,297
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	6,218	6,218
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 433,875	\$ 14,890	\$ 304,817	\$ 15,632	\$ 3,399	\$ 334,763	\$ 2,819	\$ 1,110,195

(註)民國 98 年度及 99 年度員工紅利分別為\$577 及\$2,421 業已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬

經理人：許明哲

會計主管：許俊敏



直得科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 277,297	\$ 88,070
調整項目		
提列呆帳損失	7,821	-
備抵呆帳沖銷數	(344)	-
提列存貨跌價損失	-	1,875
存貨跌價回升利益	(2,200)	-
採權益法認列之投資收益	(38,334)	(8,151)
折舊費用	60,585	38,705
處分固定資產損失	102	405
固定資產轉列其他費用	91	141
各項攤提	1,350	270
提列員工認股權酬勞成本	1,038	171
外幣兌換損失	6,815	10,670
資產及負債科目之變動		
應收票據	(2,552)	(25,519)
應收帳款	(14,133)	(32,814)
應收帳款－關係人	(202,659)	13,398
其他應收款	2,875	68
其他應收款－關係人	211	(71)
存貨	(117,511)	10,534
預付款項	(5,312)	(9,686)
遞延所得稅資產－流動	(15,066)	1,416
遞延所得稅資產－非流動	-	4,681
應付票據	56,064	(1,707)
應付帳款	1,862	7,000
應付所得稅	24,877	8,086
應付費用	13,412	61,301
其他應付款項	205	552
預收款項	600	1,090
其他流動負債－其他	93,582	7,348
遞延所得稅負債－非流動	10,256	185
營業活動之淨現金流入	<u>160,932</u>	<u>178,018</u>
投資活動之現金流量		
應收關係人款項增加	(80,899)	-
取得長期股權投資－子公司價款	-	(33,971)
購置固定資產現金支付數	(396,235)	(102,406)
處分固定資產價款	-	1,150
電腦軟體成本增加	(2,121)	(550)
存出保證金(增加)減少	(9,372)	1,095
遞延費用增加	(1,838)	(1,344)
投資活動之淨現金流出	<u>(490,465)</u>	<u>(136,026)</u>

(續次頁)

直得科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

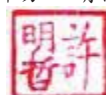
	100	年	度	99	年	度
融資活動之現金流量						
短期借款增加	\$		36,004	\$		9,277
長期借款增加			105,348			52,192
發放現金股利	(		18,929)	-		
現金增資			207,500			-
員工行使認股權繳入股款			14,890			-
融資活動之淨現金流入			<u>344,813</u>			<u>61,469</u>
匯率影響數	(		6,815)	(		10,670)
本期現金及約當現金增加			8,465			92,791
期初現金及約當現金餘額			188,528			95,737
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>196,993</u>	\$		<u>188,528</u>
現金流量資訊之補充揭露						
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$		8,644	\$		6,686
2. 本期支付所得稅	\$		20,802	\$		5,003
3. 本期取得日子公司其資產與負債公平價值表列如下：						
cpc Europa GmbH						
現金	\$		-	\$		3,069
取得 cpc Europa GmbH 之總價款						
(依公平價值按持股比例 100%計算)	\$		-	\$		3,069
減：cpc Europa GmbH 之現金餘額						
(依公平價值按持股比例 100%計算)			-	(		3,069)
取得 cpc Europa GmbH 支付之現金						
(依公平價值按持股比例 100%計算)	\$		-	\$		-
僅有部分現金支出之投資活動						
購置固定資產	\$		420,786	\$		118,590
加：期初應付票據			19,465			3,419
期初應付設備款(表列「其他應付款項」)			138			-
減：期末應付票據	(		24,826)	(		19,465)
期末應付設備款(表列「其他應付款項」)	(		19,328)	(		138)
購置固定資產現金支付數	\$		<u>396,235</u>	\$		<u>102,406</u>
不影響現金流量之投資及融資活動						
預付款項轉列專利權	\$		901	\$		-
固定資產轉列遞延費用	\$		665	\$		-

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏



直得科技股份有限公司
財務報表附註
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國87年10月19日奉准設立，設立時登記資本總額為\$50,000，經多次增資後，截至民國100年12月31日止，額定資本總額為\$800,000（股份總額保留\$30,000供發行員工認股權憑證使用），實收資本總額則為\$433,875，分為43,388仟股，每股金額新台幣10元。主要營業項目為研究、開發、製造及銷售微型線性滑軌、微型滾珠螺桿、微型線性模組、光電及半導體製程設備等業務。
- (二)截至民國100年12月31日止，本公司員工人數約為530人。
- (三)本公司股票自民國100年3月10日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為「興櫃股票」，並於民國100年3月10日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後12個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾12個月用以交換、清償負債

或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價，並於編製合併報表時，均應納入合併報表編製範疇。

3. 採權益法評價之國外長期股權投資，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比率認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(六) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重

大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理或維護支出則列為當期費用。

2. 折舊係按估計經濟耐用年限採平均法提列。固定資產之耐用年數除機器設備為 2 年至 12 年外，其餘為 2 年至 50 年。
3. 固定資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。

(七) 無形資產

1. 商標權，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 15 年平均攤銷。
2. 專利權，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 20 年平均攤銷。
3. 電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 3 年平均攤銷。
4. 其他無形資產，係專門技術作價轉入股本，以取得成本為入帳基礎，經評估該專門技術將會在可預見的將來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，且每年定期進行減損測試。

(八) 遞延費用

係銀行聯貸之主辦費用等，以取得成本為入帳基礎，並按聯貸還款年限 5 年平均攤銷。

(九) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 非確定耐用年限無形資產應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(十) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，同時將遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳，並評估其遞延

所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額帳列於資產負債表。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用(利益)。

2. 所得稅抵減係依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十二) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

2. 本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及款項、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對本公司民國 100 年度之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 年度及 99 年度之稅後淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(三) 現金及約當現金

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
庫存現金	\$ 532	\$ 866
支票存款	6,024	499
活期存款	190,437	187,163
	<u>\$ 196,993</u>	<u>\$ 188,528</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應收帳款	\$ 136,080	\$ 121,947
減：備抵呆帳	(8,376)	(899)
	<u>\$ 127,704</u>	<u>\$ 121,048</u>

(五) 存 貨

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>帳面價值</u>
	<u>成 本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	
原 料	\$ 17,214	\$ -	\$ 17,214
物 料	23,933	(11)	23,922
在 製 品	155,608	(2,902)	152,706
製 成 品	50,364	(36)	50,328
	<u>\$ 247,119</u>	<u>(\$ 2,949)</u>	<u>\$ 244,170</u>

	99 年	12 月	31 日
	成 本	備 抵 跌 價 損 失	帳 面 價 值
原 料	\$ 2,247	\$ -	\$ 2,247
物 料	17,202	(212)	16,990
在 製 品	87,002	(4,554)	82,448
製 成 品	23,157	(383)	22,774
	<u>\$ 129,608</u>	<u>(\$ 5,149)</u>	<u>\$ 124,459</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 783,156	\$ 471,183
存貨跌價損失	-	1,875
存貨跌價回升利益(註)	(2,200)	-
存貨報廢損失	-	1,760
存貨盤虧	2,240	3,155
出售下腳及廢料收入	(353)	-
銷貨成本合計	<u>\$ 782,843</u>	<u>\$ 477,973</u>

(註)民國 100 年度因出售跌價存貨，致產生跌價回升利益。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資借餘明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	\$ 95,512	100	\$ 55,407	100
cpc Europa GmbH	1,298	100	-	-
	<u>\$ 96,810</u>		<u>\$ 55,407</u>	

2. 採權益法之長期股權投資貸餘(表列「其他負債－其他」)明細如下：

被 投 資 公 司 名 稱	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)
cpc Europa GmbH	\$ -	-	\$ 3,149	100

3. 民國 100 年度及 99 年度上列採權益法之長期股權投資認列之投資收益分別為 \$38,334 及 \$8,151，其中 cpc Europa GmbH 因對財務報表允當表達之影響未屬重大，故係依同期間該被投資公司自編未經會計師查核之財務報表評價而得。

(七) 固定資產

1. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司各項固定資產之累計折舊明細如下：

資產名稱	100年12月31日	99年12月31日
房屋及建築	\$ 34,864	\$ 28,345
機器設備	153,713	110,510
運輸設備	3,460	3,327
辦公設備	8,901	8,070
其他設備	42,891	35,815
	<u>\$ 243,829</u>	<u>\$ 186,067</u>

2. 民國 100 年度及 99 年度固定資產利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率分別為 \$11,895、\$2,987、2.27% 及 \$6,991、\$325、2.14%。

(八) 無形資產

	100 年 度				
	商標權	專利權	電腦軟體成本	其他無形資產	合計
100年1月1日					
成本	\$ 578	\$ -	\$ 550	\$ 60,000	\$ 61,128
累計攤銷	(347)	-	(168)	(13,500)	(14,015)
淨帳面價值	<u>\$ 231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 47,113</u>
100年1月1日淨帳面價值	\$ 231	\$ -	\$ 382	\$ 46,500	\$ 47,113
本期增加—單獨取得	-	901	2,121	-	3,022
本期攤銷	(77)	-	(466)	-	(543)
100年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 49,592</u>
100年12月31日					
成本	\$ 578	\$ 901	\$ 2,671	\$ 60,000	\$ 64,150
累計攤銷	(424)	-	(634)	(13,500)	(14,558)
淨帳面價值	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 49,592</u>

	99 年			度
	商標權	電腦軟體成本	其他無形資產	合計
99年1月1日				
成本	\$ 578	\$ -	\$ 60,000	\$ 60,578
累計攤銷	(308)	-	(13,500)	(13,808)
淨帳面價值	<u>\$ 270</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 46,770</u>
99年1月1日淨帳面價值	\$ 270	\$ -	\$ 46,500	\$ 46,770
本期增加—單獨取得	-	550	-	550
本期攤銷	(39)	(168)	-	(207)
99年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 47,113</u>
99年12月31日				
成本	\$ 578	\$ 550	\$ 60,000	\$ 61,128
累計攤銷	(347)	(168)	(13,500)	(14,015)
淨帳面價值	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 47,113</u>

(九) 短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	擔保或抵押
無擔保銀行借款	<u>\$ 70,603</u>	<u>\$ 34,599</u>	無
利率區間	<u>1.87%~2.00%</u>	<u>1.73%~3.05%</u>	

(十) 長期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	擔保或抵押
擔保銀行借款	\$ 330,240	\$ 307,692	房屋及建築、機器設備及預付設備款
信用借款	82,800	-	無
	413,040	307,692	
減：一年內到期部分	(45,592)	(15,685)	
	<u>\$ 367,448</u>	<u>\$ 292,007</u>	
到期日區間	<u>104.4.30~107.7.4</u>	<u>102.1.15~104.11.5</u>	
利率區間	<u>1.78%~2.37%</u>	<u>2.23%~2.40%</u>	

(十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司屬確定給付之退休辦法而依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 民國 100 年度及 99 年度之精算假設彙總如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
折現率	1.90%	1.75%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.90%	1.75%

(2) 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況表如下：

<u>項 目</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,843)	(1,543)
累積給付義務	(1,843)	(1,543)
未來薪資增加之影響數	(1,368)	(1,158)
預計給付義務	(3,211)	(2,701)
退休基金資產公平價值	<u>2,107</u>	<u>1,794</u>
提撥狀況	(1,104)	(907)
未認列過渡性淨給付義務	303	333
未認列退休金損失	<u>1,759</u>	<u>1,366</u>
預付退休金	<u>\$ 958</u>	<u>\$ 792</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 民國 100 年度及 99 年度之淨退休金成本組成明細如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
利息成本	\$ 47	\$ 59
基金資產之預期報酬	(31)	(33)
過渡性淨給付義務攤銷數	30	30
退休金損(益)	<u>84</u>	<u>89</u>
淨退休金成本	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 145</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年度及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,672 及 \$4,853。

(十二) 普通股股本及預收股本

1. 本公司於民國 99 年 6 月 30 日經股東常會通過以未分配盈餘 \$18,028 轉增資發行新股，增資基準日為民國 99 年 10 月 17 日，增資後額定資本總額為 \$500,000 (股份總額保留 \$30,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本總額則為 \$378,588，分為 37,859 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次

發行。

2. 本公司於民國 100 年 6 月 17 日經股東會決議通過增加額定資本總額 \$300,000 及以未分配盈餘 \$30,287 轉增資發行新股，業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行新股，增資基準日為民國 100 年 9 月 12 日，增資後額定資本總額為 800,000(股份總額保留 \$30,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本總額則為 \$408,875，分為 40,888 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
3. 本公司於民國 100 年 9 月 16 日經董事會通過以每股新台幣 83 元溢價發行普通股 2,500 仟股，業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，增資基準日為民國 100 年 11 月 28 日，增資後額定資本總額為 \$800,000(股份總額保留 \$30,000 為發行員工認股憑證之轉換股份)，實收資本總額則為 \$433,875，分為 43,388 仟股，每股金額新台幣 10 元。
4. 本公司員工所取得之認股權憑證於民國 100 年 7 月至民國 100 年 12 月間行使認購 620.4 單位，認購價款為 \$14,890，因尚未辦理發行新股而表列預收股本。

(一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘，得併同以往年度累積盈餘，按下列分派之：(1) 董事及監察人酬勞不超過 5%。(2) 員工紅利為 3% 至 8%；其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。其餘之盈餘由董事會訂定，提請股東會決議後分配之。本公司為持續擴充營運規模，提昇競爭實力，配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃，股利發放政策以股票股利及搭配部分現金股利為主，現金股利發放總額應不低於擬發放股東紅利總額 10% 為原則，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議，實際發放金額以股東會通過金額為之。
3. (1) 本公司分別於民國 100 年 6 月 17 日及民國 99 年 6 月 30 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,345	\$ -	\$ 2,095	\$ -
特別盈餘公積	3,399	-	-	-
股票股利	30,287	0.80	18,028	0.50
現金股利	18,929	0.50	-	-
員工現金紅利	2,421	-	577	-
	<u>\$ 64,381</u>		<u>\$ 20,700</u>	

(2)本公司於民國 101 年 4 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 27,730	
迴轉特別盈餘公積	(3,399)	
股票股利	44,008	\$ 1.00
現金股利	44,008	1.00
員工現金紅利	7,824	
董監酬勞	1,956	
	<u>\$ 122,127</u>	

上述民國 100 年度盈餘分派案，截至民國 101 年 4 月 23 日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 100 年度及 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$12,079 及 \$1,041，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 99 年度及 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 99 年度及 98 年度員工紅利及董監酬勞，與民國 99 年度及 98 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞 \$1,041 及 \$577 之差異分別為 \$1,380 及 \$-，主要係估列計算之差異，業已分別調整於民國 100 年度及 99 年度之損益中。
5. 本公司民國 99 年度因國外長期股權投資累積換算調整數而產生之股東權益減項金額，業已依公司法規定提列特別盈餘公積，不得分派股利，截至民國 100 年 12 月 31 日止，上述減項金額提列特別盈餘公積為 \$3,399。
6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	100年12月31日	99年12月31日
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 334,763</u>	<u>\$ 119,426</u>

7. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$17,234 及 \$5,811。本公司民國 99 年度未分配盈餘業於民國 100 年 6 月 17 日股東常會決議分派之，並經董事會訂定分配基準日為民國 100 年 9 月 12 日，其稅額扣抵比率為 15.14%。民國 100 年度預計稅額扣抵比率為 16.49%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十二) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司於民國 99 年 11 月 1 日發行之酬勞性員工認股選擇權計劃為 1,500 單位，其每股認股價格為新台幣 24 元，係以不低於本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為依據訂定之，每單位認股權憑證得認購普通股股數均為 1,000 股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，不調整認股價格。發行之認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 1 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權於民國 100 年度及 99 年度認列之酬勞成本分別為 \$1,038 及 \$171 (相對科目表列「資本公積－員工認股權」)。

2. 民國 100 年度及 99 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認 股 選 擇 權	100 年 度 99		年 度	
	數量(單位)	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(單位)	加權平均行使價格(新台幣元)
期初流通在外	1,500	\$ 24	-	\$ -
本期給與	-	-	1,500	24
本期行使	(620)	24	-	-
本期放棄	(56)	-	-	-
本期逾期失效	(22)	-	-	-
期末流通在外	<u>802</u>	24	<u>1,500</u>	24
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊揭露如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使之認股選擇權	
	數量 (單位)	加權平均 預期剩餘 存續期限	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 24	<u>802</u>	2.83年	<u>-</u>	\$ -

4. 本公司民國 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 100 年 12 月 31 日各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日	民國99年11月1日
預期股利率	7.00%
預期價格波動率	38.93%
無風險利率	0.19%
預期存續期間(年)	2.28年
期末流通在外之認股選擇權	802單位
公平價值(每股)(單位：新台幣元)	\$1.21

(十三) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國 100 年度及 99 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	100 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 180,428	\$ 45,398	\$ 225,826
勞健保費用	12,102	2,479	14,581
退休金費用	6,503	1,299	7,802
其他用人費用	8,603	1,670	10,273
	<u>\$ 207,636</u>	<u>\$ 50,846</u>	<u>\$ 258,482</u>
折舊費用	<u>\$ 44,609</u>	<u>\$ 15,976</u>	<u>\$ 60,585</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,350</u>	<u>\$ 1,350</u>
	99 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 99,989	\$ 28,607	\$ 128,596
勞健保費用	7,011	1,732	8,743
退休金費用	3,973	1,025	4,998
其他用人費用	5,304	1,048	6,352
	<u>\$ 116,277</u>	<u>\$ 32,412</u>	<u>\$ 148,689</u>
折舊費用	<u>\$ 22,535</u>	<u>\$ 16,170</u>	<u>\$ 38,705</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 270</u>

(十四) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	100 年 度	99 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 54,088	\$ 18,265
永久性差異之所得稅影響數	(16,562)	2,037
投資抵減之所得稅影響數	194	(936)
稅法修正之所得稅影響數	-	(78)
加徵10%營利事業所得稅	<u>3,149</u>	<u>83</u>
所得稅費用合計	40,869	19,371
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	4,810	(6,282)
預付所得稅	(7,722)	(9)
應付所得稅	<u>\$ 37,957</u>	<u>\$ 13,080</u>

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
聯屬公司間未實現利益	\$ 109,494	\$ 18,614	\$ 15,912	\$ 2,705
呆帳損失	4,080	693	449	76
存貨跌價損失	2,949	501	5,149	875
折舊	(257)	(43)	(257)	(43)
未實現兌換(利益)損失	(10,071)	(1,712)	16,390	2,786
未實現銷貨毛利	20,070	<u>3,412</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 21,465</u>		<u>\$ 6,399</u>

非流動項目：

暫時性差異				
投資收益	(\$ 50,111)	(\$ 8,519)	(\$ 11,777)	(\$ 2,002)
折舊	(11,308)	(1,922)	(11,566)	(1,966)
投資抵減		<u>-</u>		<u>3,783</u>
		<u>(\$ 10,441)</u>		<u>(\$ 185)</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度，且截至民國 101 年 4 月 23 日止未有行政救濟之情事。

(十五) 基本及稀釋每股盈餘

	100		年		度	
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	\$318,166	\$277,297				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$318,166	\$277,297	41,120	\$7.74	\$6.74	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工認股權憑證			91			
員工分紅	-	-	369			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利加						
潛在普通股之						
影響	\$318,166	\$277,297	41,580	\$7.65	\$6.67	
	99		年		度	
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
本期淨利	\$107,441	\$88,070				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$107,441	\$88,070	40,888	\$2.63	\$2.15	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工分紅	-	-	68			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利加						
潛在普通股之						
影響	\$107,441	\$88,070	40,956	\$2.62	\$2.15	

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。
2. 本公司民國 99 年度潛在普通股－員工認股權憑證因具有反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘之計算。
3. 因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，

係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

五、關係人交易

關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司之關係
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. (cpc控股)	本公司採權益法評價之被投資公司
cpc Europa GmbH (cpc Europa)	本公司採權益法評價之被投資公司
直得科技(香港)有限公司(直得香港)	子公司(cpc控股)採權益法評價之被投資公司
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. (cpc USA)	子公司(cpc控股)採權益法評價之被投資公司
直得機械(昆山)有限公司(直得昆山)	子公司(直得香港)採權益法評價之被投資公司

與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 銷貨收入

	100 年 度		99 年 度	
	金額	佔本公司銷貨淨額百分比	金額	佔本公司銷貨淨額百分比
直得昆山	\$ 368,768	29	\$ 124,714	18
cpc Europa	189,370	15	62,099	9
cpc USA	41,737	3	25,321	3
	<u>\$ 599,875</u>	<u>47</u>	<u>\$ 212,134</u>	<u>30</u>

(1) 銷貨予關係人之交易價格係於每次出貨個別議價，收款條件為月結 180 天電匯收款(民國 99 年度為除 cpc Europa 收款條件為月結 240 天電匯收款外，其餘為月結 420 天電匯收款；民國 100 年上半年度直得昆山為月結 90 天電匯收款)，一般客戶則為月結 60~120 天收款。

(2) 本公司民國 100 年度及 99 年度出售原料及製成品予直得昆山、cpc Europa 及 cpc USA，其所產生之聯屬公司間未實現利益分別為 \$109,494 及 \$15,912，列入「其他流動負債—其他」科目項下。

2. 佣金支出

	100 年 度	99 年 度
cpc USA	<u>\$ 1,325</u>	<u>\$ 1,609</u>

3. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
直得昆山	\$ 199,070	47	\$ 21,664	10
cpc Europa	84,915	20	48,540	23
cpc USA	4,510	1	15,632	8
	<u>\$ 288,495</u>	<u>68</u>	<u>\$ 85,836</u>	<u>41</u>

4. 其他應收款(未含資金融通款)

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
cpc Europa	\$ 357	1	\$ 531	14
cpc USA	162	-	131	4
直得昆山	-	-	68	2
	<u>\$ 519</u>	<u>1</u>	<u>\$ 730</u>	<u>20</u>

5. 預收款項

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
直得昆山	\$ 526	31	\$ -	-
cpc Europa	101	6	-	-
	<u>\$ 627</u>	<u>37</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(二) 資金融通情形

應收關係人款項(表列「其他應收款—關係人」)

	100 年		99 年		
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	年利率	利息收入
cpc Europa	100.9.16	\$ 104,525	\$ 50,674	2.47%	\$ 357
cpc USA	100.9.16	45,720	30,225	1.96%	162
直得昆山	100.9.16	30,480	-	1.96%	-
			<u>\$ 80,899</u>		<u>\$ 519</u>

民國 99 年度無此情事。

(三) 重大承諾事項及或有事項

本公司為關係人背書保證額度明細如下：

	性質	100年12月31日	99年12月31日
		融資額度擔保	
直得昆山	融資額度擔保	\$ 120,900	\$ -

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司為關係人背書保證金額尚未實際動用。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 5,816	\$ 5,360
業務執行費用	195	-
董監酬勞及員工紅利	3,020	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 9,031</u>	<u>\$ 5,360</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金及獎勵金等。
2. 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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。
5. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	100年12月31日	99年12月31日	擔 保 用 途
房屋及建築—淨額	\$ 204,142	\$ 208,720	長期借款擔保
機器設備—淨額	109,685	99,611	長期借款擔保
預付設備款	-	7,800	長期借款及長期借款額度擔保
存出保證金	9,681	309	履約保證金
	<u>\$ 323,508</u>	<u>\$ 316,440</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 有關本公司與關係人間背書保證情形，請參閱附註五、關係人交易。
- (二) 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司未完工程及預付設備款已簽約尚未付款金額分別為\$125,593 及\$93,383。
- (三) 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司已開狀尚未押匯之信用狀款分別為\$18,349 及\$25,414。
- (四) 本公司於民國 99 年 9 月 29 日與兆豐國際商業銀行等八家金融機構簽訂中期擔保放款聯合授信合約，總授信額度\$480,000。授信期間為 5 年，並於聯合授信期間向聯貸銀行團承諾以下事項：
 1. 在聯合授信期間內依會計師查核簽證之財務報表，本公司須維持下列財務比率，並每年受檢一次：
 - (1) 流動比率(流動資產/流動負債)：100%(含)以上。
 - (2) 負債比率(負債總額/淨值)：120%(含)以下。
 - (3) 有形淨值(股東權益扣除無形資產後之金額)：\$420,000(含)以上。
 2. 本公司若無法符合上述各款財務比率與標準，其融資利率應自管理銀行通知改善之日或最近會計年度結束後之次年 6 月 1 日孰早日起，至實際改善上開狀況之前 1 日止，依聯合授信合約原約定利率再加計年利率 0.25%。

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之財務比率並未違反上述之承諾。

- (五) 本公司以營業租賃方式承租台南科學工業園區土地，租賃期間為民國 92 年

1月1日至民國111年12月31日，租賃期限不得逾20年，租賃期間屆滿後得另訂新約。自租賃期間開始之日起，按月繳付租金。每月每平方公尺租金於租賃期間，如遇政府調整公告地價、行政院核定之國有土地租金率及其他原因必須調整時，其租金亦自次月起隨同調整，已繳付租金之期間仍應追收或退還。未來五年內每年應付租金總額及自第六年起應付租金總額及其折現值明細如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
民國101年度	\$ 5,638
民國102年度	5,638
民國103年度	5,638
民國104年度	5,638
民國105年度	5,638
民國106年度至110年度(折算現值為\$23,568)	28,188
民國111年度(折算現值為\$4,402)	5,635
	\$ 62,013

(六)本公司於民國100年6月16日經董事會決議通過向南科液晶電視及產業支援工業區(樹谷園區)購置園區土地，並於民國100年6月24日向台南市政府經濟發展局提出申購申請，並繳交申購保證金\$9,328(承購價格之3%)。於審查通過後，須於接獲台南市政府經濟發展局書面通知之日起二個月內繳清土地價款及產業園區開發管理基金(承購價格之1%)。本公司若因故須延期繳款，應於繳款期限屆滿前提出申請並以二次為限，延期期間需負擔延期之利息。若逾期未繳清價款或放棄承購，則保證金不予退還。截至民國100年12月31日止尚未完成土地產權移轉。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年			99 年		
	12 月	31 日	評價方法	12 月	31 日	評價方法
	年	年		年	年	
帳面價值	公開報價 決定之金額	估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	估計之金額	
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 730,272	\$ 730,272	\$ 432,127	\$ -	\$ 432,127	
存出保證金	9,681	9,681	309	-	-	309
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	360,264	360,264	198,259	-	-	198,259
長期借款	367,448	367,448	292,007	-	-	292,007

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
3. 長期借款係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為準。

(二) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險

- A. 本公司部份之進銷貨係以美金、歐元及日幣等外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美金：新台幣	USD 10,547仟元	30.28	USD 6,520仟元	29.13
日幣：新台幣	JPY 7,602仟元	0.39	JPY 13,107仟元	0.36
歐元：新台幣	EUR 2,722仟元	39.18	EUR 1,791仟元	38.92
採權益法之長期股權投資				
美金：新台幣	USD 3,155仟元	30.28	USD 1,902仟元	29.13
歐元：新台幣	EUR 33仟元	39.18	-	-
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美金：新台幣	USD 938仟元	30.28	USD 39仟元	29.13
日幣：新台幣	JPY 10,880仟元	0.39	JPY 14,423仟元	0.36
歐元：新台幣	EUR 22仟元	39.18	EUR 505仟元	38.92
採權益法之長期股權投資				
歐元：新台幣	-	-	EUR 81仟元	38.92

(2) 利率風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故預期無重大市場利率波動之風險。

(3) 價格風險

本公司並未從事具價格波動之金融商品交易，故預期無價格波動之市場風險。

2. 信用風險：

- (1) 本公司於銷售產品時，業已評估相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

本公司並未從事金融商品投資，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(四) 財務報表之表達

本公司民國99年度財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國100年度之財務報表表達一致，以茲比較。

(五) 其他

本公司外銷交易係以FOB(起運點交貨)為主要交易條件，而於會計上認列銷貨收入之依據係依照國際貿易規則要求，於貨物完成裝船(過船舷)時認列。經查本公司民國99年度部分接近年底之出貨雖已完成報關程序，惟尚未實際完成貨物裝船程序，故應予以調整相關銷貨收入計\$31,880。此項會計調整使民國99年度之稅後淨利減少\$5,380，但尚未達證券交易法施行細則第6條規定之重編標準，得不重編財務報告，惟應列為保留盈餘之更正數，本公司已於台灣證券交易所之公開資訊觀測站「財務報告更(補)正申請作業系統」更正之。民國99年度財務報告更(補)正所影響之主要會計科目及金額列示如下：

科	目	更	正	前	更	正	後	調整	增(減)數
民國99年度：									
資產負債科目									
	應收帳款淨額	\$	132,676	\$	121,048	(\$	11,628)		
	應收帳款－關係人淨額		106,088		85,836	(	20,252)		
	存貨		104,559		124,459		19,900		
	遞延所得稅資產－流動		7,751		6,399	(	1,352)		
	其他流動負債－其他		23,864		15,912	(	7,952)		
股東權益科目									
	未分配盈餘		124,806		119,426	(	5,380)		
損益科目									
	營業收入		740,306		708,426	(	31,880)		
	營業成本		497,873		477,973	(	19,900)		
	聯屬公司間未實現利益		23,864		15,912	(	7,952)		
	所得稅費用		18,019		19,371		1,352		

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國 100 年度之資訊)

1. 資金貸與他人：

貸出公司編號	貸出公司名稱	對象	往來科目	最高餘額	期末餘額	利率區間	與資金融通性質	貸往來金額	業務有短期融提供來往金額要之原因	備抵金額	擔保名稱	價值	品類	對個別對象之貸與總額		備註
														(註1)	(註2)	
0	直得科技(股)公司	cpc Europa GmbH	其他應收款	\$ 104,525	\$ 97,450	2.47%	短期資金融通	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$-	\$ 444,078	\$ 444,078	-
0	直得科技(股)公司	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	其他應收款	45,720	45,338	1.96%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	-	444,078	444,078	-
0	直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	其他應收款	30,480	30,225	1.96%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	-	444,078	444,078	-

(註 1) 對個別對象之貸與總額與資金融通之計算如下：
 1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總額之計算如下：
 所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 2. 資金貸與有短期融提供來往金額者，該貸與總額以不超過本公司淨值 40% 為限；個別貸與金額不得超過本公司淨值之 40%。
 (註 2) 係董事會通過之額度，實際撥貸 cpc Europa GmbH 金額為 \$50,674、CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 金額為 \$30,225 及直得機械(昆山)有限公司為 \$-。
 2. 為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者名稱	背書公司名稱	背書保證對象名稱	對關係(註1)之限額(註2)餘額	企業最高保證背書保額	期末背書保證餘額	以財產擔保累計背書保證金額之背書保證最近期財務報表背書保額	最高限額(註2)備註		
									金額	比率(%)
0	直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	1	\$-	\$ 120,900	\$ 120,900	\$-	10.89	\$ 555,098	-

(註 1) 與本公司之關係代號說明如下：
 1. 直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
 (註 2) 1. 本公司對外背書保證總額以當期淨值 50% 為限，對單一企業背書保證之總額以本公司實收資本額 20% 為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制。
 2. 與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司為關係人背書保證金額尚未實際動用。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣(\$)仟元或美金(USD)仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	發行人之關係	券類	列科	目	或仟單位)	帳面金額	持	市	備註
直得科技股份有限公司	股票：					股數(仟股)		股	價	
	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司			投資	1,300	\$ 95,512	100.00%	\$ 95,512	-
	cpc Europa GmbH	採權益法評價之被投資公司			投資	-	1,298	100.00%	1,298	-
CHIEFTEK PRECISION	直得科技(香港)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司			投資	1,000	USD 2,878	100.00%	USD 2,878	-
HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司			投資	300	USD 278	100.00%	USD 278	-
直得科技(香港)有限公司	直得機械(昆山)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司			投資	-	USD 2,882	100.00%	USD 2,882	-
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；		子公司採權益法評價之被投資公司			投資					
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；		子公司採權益法評價之被投資公司			投資					

交易日期或

交易對象為關係人者，其前次移轉資料

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考依據	取得目的及	其他約
直得科技(股)公司	廠房	100.3~100.12	\$162,813	\$ 141,590	宏昇營造(股)公司等	-	-	-	-	-	議價	供營業使用	無

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	情形	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款
						單價	授信期間	
直得科技股份有限	直得機械(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	\$ 368,768	(29%)	進	-	(註)	\$199,070
直得科技股份有限	直得機械(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	(189,370)	(15%)	銷	-	(註)	84,915
直得機械(昆山)有限公司	直得科技股份有限	本公司	368,768	100%	進	-	(註)	(199,070)
cpc Europa GmbH	直得科技股份有限	本公司	189,370	100%	進	-	(註)	(84,915)

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；

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項金額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項	提列備抵
直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	子公司(直得香港)採權益法評價之被投資公司	\$ 199,070	3.34	\$ -	-	\$ 5,879	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(二) 轉投資事業相關資訊
(依規定僅揭露民國 100 年度之資訊)

單位：新台幣(\$)仟元或美金(USD)仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣別	始本期	投資幣別	上期期末	金額	未比率(%)	持幣別	帳面金額	有被投資公司本期(損)益		備註
												金額	幣別	
直得科技股份有限公	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	新台幣	\$40,811	新台幣	40,811	1,300,000	100	新台幣	\$ 95,512	新台幣	\$ 33,670	子公司
直得科技股份有限公	cpc Europa GmbH	德國	銷售高精密線性運動零組件及售後服務	新台幣	3,069	新台幣	3,069	-	100	新台幣	1,298	新台幣	4,664	子公司
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	直得科技(香港)有限公司	香港	一般投資業	美元	1,000	美元	1,000	1,000,000	100	美元	2,878	美元	1,181	子公司(註2)
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	美國	銷售高精密線性運動零組件及售後服務	美元	300	美元	300	300,000	100	美元	278	美元	(35)	子公司(註2)
直得科技(香港)有限公司	直得機械(昆山)有限公司	中國大陸	生產加工、銷售高精密線性運動零組件及售後服務	美元	1,000	美元	1,000	0	100	美元	2,882	美元	1,181	子公司(註2)

(註 1)係截至民國 99 年 12 月 31 日之原始投資餘額。
(註 2)依規定得免揭露本公司認列之投資(損)益金額。

(三) 大陸投資資訊
(依規定僅揭露民國 100 年度之資訊)
1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

公司名稱	主要營業項目	實收資本額	本期初自台灣匯出或收回投資金額		本公司直接或間接持有之投資比例		帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
			匯出	匯入	金額	比例		
直得機械(昆山)有限公司	生產加工、銷售高精密線性運動零組件及售後服務	\$ 30,280	\$ -	\$ -	100.00	\$ 35,761	87,267	-

2. 轉投資大陸地區投資限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註3)
直得科技股份有限公司	\$ 30,280	\$ 30,280	\$ 666,117

註 1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。

註 3：係依淨值或合併淨值 60%(較高者)為其上限。

註 4：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣 1:30.28)換算為新台幣。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情事。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

A. 銷貨收入

第三地區 事業名稱	大陸投資 公司名稱	100 年 度	
		金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
—	直得機械(昆山) 有限公司	\$ 368,768	29

交易條件請詳附註五、關係人交易。

B. 應收帳款

第三地區 事業名稱	大陸投資 公司名稱	100 年 12 月 31 日	
		金額	%
—	直得機械(昆山) 有限公司	\$ 199,070	47

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情事。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情事。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此情事。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

預收款項

<u>第 三 地 區</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
<u>事 業 名 稱</u>	<u>大 陸 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
—	直得機械(昆山)有限公司	\$ 526	31

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

十三、採用 IFRSs 相關事項

採用 IFRSs 相關事項依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，另於合併財務報表中揭露。

附錄二：最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表

聲 明 書

本公司民國 100 年度（自民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第 7 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：直得科技股份有限公司



董 事 長：陳麗芬



中華民國 101 年 4 月 23 日

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003778 號

直得科技股份有限公司 公鑒：

直得科技股份有限公司及子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達直得科技股份有限公司及子公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛

會計師

李明憲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(78)台財證(一)第 30934 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 3 日

直得科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100年12月31日		99年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	224,433	12	\$ 226,197	20
1120	應收票據淨額	三(一)		35,662	2	33,110	3
1140	應收帳款淨額	三(一)及四(二)		222,202	12	161,231	14
1178	其他應收款	三(一)		106	-	6,695	1
120X	存貨	四(三)		451,869	24	164,875	14
1260	預付款項	四(八)		45,324	2	22,802	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)		21,465	1	6,399	1
11XX	流動資產合計			<u>1,001,061</u>	<u>53</u>	<u>621,309</u>	<u>55</u>
固定資產		四(四)及六					
成本							
1521	房屋及建築			249,522	13	247,104	22
1531	機器設備			434,228	23	266,167	23
1551	運輸設備			4,222	-	4,175	-
1561	辦公設備			13,931	1	11,771	1
1681	其他設備			61,027	3	51,673	5
15XY	成本及重估增值			762,930	40	580,890	51
15X9	減：累計折舊		(	246,175)	(13)	(187,131)	(16)
1670	未完工程及預付設備款			310,168	16	72,693	6
15XX	固定資產淨額			<u>826,923</u>	<u>43</u>	<u>466,452</u>	<u>41</u>
無形資產		四(五)					
1710	商標權			154	-	231	-
1720	專利權			901	-	-	-
1750	電腦軟體成本			2,037	-	382	-
1780	其他無形資產			46,500	3	46,500	4
17XX	無形資產合計			<u>49,592</u>	<u>3</u>	<u>47,113</u>	<u>4</u>
其他資產							
1820	存出保證金	六		19,298	1	1,316	-
1830	遞延費用			3,121	-	1,281	-
18XX	其他資產合計			<u>22,419</u>	<u>1</u>	<u>2,597</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,899,995</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,137,471</u>	<u>100</u>

(續次頁)

直得科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	100年12月31日		99年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	四(六)	\$	70,603	4	\$ 34,599	3
2120	應付票據			93,499	5	31,886	3
2140	應付帳款			38,463	2	33,807	3
2160	應付所得稅	四(十四)		41,299	2	14,937	1
2170	應付費用			97,390	5	81,891	7
2210	其他應付款項			23,305	1	6,750	1
2260	預收款項			1,760	-	3,543	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(七)及六		45,592	3	15,685	1
21XX	流動負債合計			<u>411,911</u>	<u>22</u>	<u>223,098</u>	<u>19</u>
長期負債							
2420	長期借款	四(七)及六		367,448	19	292,007	26
其他負債							
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十四)		10,441	1	185	-
2XXX	負債總計			<u>789,800</u>	<u>42</u>	<u>515,290</u>	<u>45</u>
股東權益							
股本							
		一、四(九)(十二)					
3110	普通股股本			433,875	23	378,588	33
3140	預收股本			14,890	1	-	-
資本公積							
		四(九)(十)(十二)					
3211	普通股溢價			303,608	16	121,108	11
3271	員工認股權			1,209	-	171	-
保留盈餘							
		四(九)(十一)及十					
3310	法定盈餘公積			15,632	1	6,287	1
3320	特別盈餘公積			3,399	-	-	-
3350	未分配盈餘			334,763	17	119,426	10
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數	四(十一)		2,819	-	(3,399)	-
3XXX	股東權益總計			<u>1,110,195</u>	<u>58</u>	<u>622,181</u>	<u>55</u>
重大承諾事項及或有事項							
	負債及股東權益總計	七	\$	<u>1,899,995</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,137,471</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏



直得科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 1,165,462	101	\$ 741,443	101
4170	銷貨退回	(6,632)	(1)	(4,660)	-
4190	銷貨折讓	(2,966)	-	(4,850)	(1)
4000	營業收入合計	<u>1,155,864</u>	<u>100</u>	<u>731,933</u>	<u>100</u>
營業成本					
5110	銷貨成本	四(三)(十三) (670,255)	(58)	(476,435)	(65)
5910	營業毛利	<u>485,609</u>	<u>42</u>	<u>255,498</u>	<u>35</u>
營業費用					
6100	推銷費用	四(十三)及五 (32,534)	(3)	(28,491)	(4)
6200	管理及總務費用	(101,992)	(9)	(58,009)	(8)
6300	研究發展費用	(31,564)	(2)	(26,224)	(4)
6000	營業費用合計	(166,090)	(14)	(112,724)	(16)
6900	營業淨利	<u>319,519</u>	<u>28</u>	<u>142,774</u>	<u>19</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入	314	-	148	-
7160	兌換利益	15,120	1	-	-
7480	什項收入	4,092	1	3,862	1
7100	營業外收入及利益合計	<u>19,526</u>	<u>2</u>	<u>4,010</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失					
7510	利息費用	四(四) (8,908)	(1)	(6,669)	(1)
7530	處分固定資產損失	(102)	-	(405)	-
7560	兌換損失	-	-	(27,586)	(4)
7880	什項支出	(118)	-	(15)	-
7500	營業外費用及損失合計	(9,128)	(1)	(34,675)	(5)
7900	繼續營業單位稅前淨利	<u>329,917</u>	<u>29</u>	<u>112,109</u>	<u>15</u>
8110	所得稅費用	四(十四) (52,620)	(5)	(24,039)	(3)
9600XX	合併總損益	<u>\$ 277,297</u>	<u>24</u>	<u>\$ 88,070</u>	<u>12</u>
歸屬於：					
9601	合併淨損益	<u>\$ 277,297</u>	<u>24</u>	<u>\$ 88,070</u>	<u>12</u>
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後					
基本每股盈餘					
9750	本期淨利	<u>\$ 8.02</u>	<u>\$ 6.74</u>	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.15</u>
稀釋每股盈餘					
9850	本期淨利	<u>\$ 7.93</u>	<u>\$ 6.67</u>	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.15</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏



直得利科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

99 年 度	本		留		盈		餘		計
	股	本	公	積	公	積	公	積	
99年1月1日餘額	普通	資本	資本	特別	未	分配	盈	餘	合
98年度盈餘指撥及分配(註)：	收	公	積	盈	盈	餘	餘	積	計
法定盈餘公積	預	積	積	餘	積	積	積	換	算
股票股利	本	積	積	積	積	積	積	換	算
員工認股權酬勞成本	收	積	積	積	積	積	積	換	算
99年度合併總損益	股	積	積	積	積	積	積	換	算
國外長期投資換算調整數	本	積	積	積	積	積	積	換	算
99年12月31日餘額	預	積	積	積	積	積	積	換	算
100 年 度	本	積	積	積	積	積	積	換	算
100年1月1日餘額	收	積	積	積	積	積	積	換	算
99年度盈餘指撥及分配(註)：	股	積	積	積	積	積	積	換	算
法定盈餘公積	本	積	積	積	積	積	積	換	算
特別盈餘公積	預	積	積	積	積	積	積	換	算
股票股利	本	積	積	積	積	積	積	換	算
現金股利	收	積	積	積	積	積	積	換	算
現金增資	股	積	積	積	積	積	積	換	算
員工認股權行使繳入股款	本	積	積	積	積	積	積	換	算
員工認股權酬勞成本	預	積	積	積	積	積	積	換	算
100年度合併總損益	本	積	積	積	積	積	積	換	算
國外長期投資換算調整數	收	積	積	積	積	積	積	換	算
100年12月31日餘額	股	積	積	積	積	積	積	換	算
	\$ 360,560	\$ -	\$ 121,108	\$ 4,192	\$ -	\$ 51,479	(\$ 407)	\$ 536,932	
	-	-	-	2,095	-	(2,095)	-	-	
	18,028	-	-	-	-	18,028	-	-	
	-	-	171	-	-	-	-	171	
	-	-	-	-	-	88,070	-	88,070	
	-	-	-	-	-	-	(2,992)	(2,992)	
	\$ 378,588	\$ -	\$ 121,279	\$ 6,287	\$ -	\$ 119,426	(\$ 3,399)	\$ 622,181	
	\$ 378,588	\$ -	\$ 121,279	\$ 6,287	\$ -	\$ 119,426	(\$ 3,399)	\$ 622,181	
	-	-	-	9,345	-	(9,345)	-	-	
	-	-	-	-	3,399	(3,399)	-	-	
	30,287	-	-	-	-	(30,287)	-	-	
	-	-	-	-	-	(18,929)	-	(18,929)	
	25,000	-	182,500	-	-	-	-	207,500	
	-	-	-	-	-	-	-	14,890	
	-	-	1,038	-	-	-	-	1,038	
	-	-	-	-	-	277,297	-	277,297	
	-	-	-	-	-	-	6,218	6,218	
	\$ 433,875	\$ 14,890	\$ 304,817	\$ 15,632	\$ 3,399	\$ 334,763	\$ 2,819	\$ 1,110,195	

(註)民國98年度及99年度員工紅利分別為\$577及\$2,421業已於合併損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

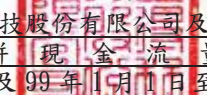
董事長：陳麗芬

經理人：許明哲

會計主管：許俊敏

~114~




直得科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		277,297	\$		88,070
調整項目						
提列呆帳損失			8,326			-
備抵呆帳沖銷數	(		344)			-
存貨跌價損失			-			1,875
存貨跌價回升利益	(		2,200)			-
折舊費用			61,862			39,729
處分固定資產損失			102			405
固定資產轉列其他費用			91			141
各項攤提			1,583			270
提列員工認股權酬勞成本			1,038			171
外幣兌換損失			6,815			10,670
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		2,552)	(		25,519)
應收帳款	(		68,982)	(		8,686)
其他應收款			6,589	(		2,783)
存貨	(		284,794)	(		1,153)
預付款項	(		23,423)	(		9,962)
遞延所得稅資產—流動	(		15,066)			1,416
遞延所得稅資產—非流動			-			4,681
應付票據			56,252	(		1,707)
應付帳款			4,656			9,240
應付所得稅			26,362			9,943
應付費用			15,499			61,274
其他應付款項	(		2,184)			2,475
預收款項	(		1,783)			3,435
遞延所得稅負債—非流動			10,256			185
營業活動之淨現金流入			<u>75,400</u>			<u>184,170</u>

(續次頁)

直得科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產現金支付數	(\$ 399,775)	(\$ 106,741)
處分固定資產價款	925	1,150
電腦軟體成本增加	(2,121)	(550)
存出保證金(增加)減少	(17,982)	88
遞延費用增加	(2,229)	(1,344)
投資活動之淨現金流出	(421,182)	(107,397)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	36,004	9,277
長期借款增加	105,348	52,192
發放現金股利	(18,929)	-
現金增資	207,500	-
員工認股權行使繳入股款	14,890	-
融資活動之淨現金流入	344,813	61,469
匯率影響數	(795)	(13,328)
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,764)	124,914
期初現金及約當現金餘額	226,197	101,283
期末現金及約當現金餘額	\$ 224,433	\$ 226,197
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 8,644	\$ 6,689
2. 本期支付所得稅	\$ 31,068	\$ 7,814
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 423,875	\$ 123,376
加：期初應付票據	19,465	3,419
期初應付設備款(表列「其他應付款項」)	589	-
減：期末應付票據	(24,826)	(19,465)
期末應付設備款(表列「其他應付款項」)	(19,328)	(589)
購置固定資產現金支付數	\$ 399,775	\$ 106,741
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
預付款項轉列專利權	\$ 901	\$ -
固定資產轉列遞延費用	\$ 665	\$ -

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏



直得科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國87年10月19日奉准設立，設立時登記資本總額為\$50,000，經多次增資後，截至民國100年12月31日止，額定資本總額為\$800,000(股份總額保留\$30,000供發行員工認股權憑證使用)，實收資本總額則為\$433,875，分為43,388仟股，每股金額新台幣10元。主要營業項目為研究、開發、製造及銷售微型線性滑軌、微型滾珠螺桿、微型線性模組、光電及半導體製程設備等業務。

(二)截至民國100年12月31日止，本公司及子公司員工人數為558人。

(三)本公司股票自民國100年3月10日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為「興櫃股票」，並於民國100年3月10日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。另就本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說明
			100年12月31日	99年12月31日	
直得科技股份 有限公司	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	一般投資業 務	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說明
			100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	
直得科技股份 有限公司	cpc Europa GmbH	銷售高精密 線性運動 零組件及 售後服務	100	100	-
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	直得科技(香港) 有限公司	一般投資業 務	100	100	-
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	銷售高精密 線性運動 零組件及 售後服務	100	100	-
直得科技(香 港)有限公 司	直得機械(昆山) 有限公司	生產加工、 銷售高精 密線性運 動零組件 及售後服 務	100	100	-

3. 未列入本合併財務報表之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情事。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無此情事。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情事。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：
 - (1) 子公司 CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. 於民國 99 年度經董事會決議通過現金增資 USD 1,000 仟元。
 - (2) 子公司 cpc Europa GmbH 公司於民國 99 年度經董事會決議通過現金增資 EUR 69 仟元。
 - (3) 子公司直得科技(香港)有限公司於民國 99 年度經董事會決議通過現金增資 USD 700 仟元。
 - (4) 子公司 CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 於民國 99 年度經董事會決議通過現金增資 USD 300 仟元。
 - (5) 子公司直得機械(昆山)有限公司於民國 99 年度經董事會決議通過現金增資 USD 700 仟元。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未

認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

1. 本公司：

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

2. 子公司：

(1) cpc Europa GmbH、CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 及直得機械(昆山)有限公司：與本公司相同。

(2) CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. 及直得科技(香港)有限公司：不適用(無存貨)。

(七) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎。購置或建造資產達到可使用狀態前為該項資產所支出款項而負擔之利息則予以資本化。凡支出效益及於以後各期之重大更新、改良及大修支出作為資本支出，列入資產；經常性修理或維護支出則列為當期費用。

2. 折舊係按估計經濟耐用年限採平均法提列。固定資產之耐用年數除機器設備為2年至12年外，其餘為2年至50年。

3. 固定資產處分時，其成本與累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期之營業外收支。

(八) 無形資產

1. 商標權，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數15年平均攤銷。

2. 專利權，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數20年平均攤銷。

3. 電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數3年平均攤銷。

4. 其他無形資產，係專門技術作價轉入股本，以取得成本為入帳基礎，經評估該專門技術將會在可預見的將來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，且每年定期進行減損測試。

(九) 遞延費用

係銀行聯貸之主辦費用等，以取得成本為入帳基礎，並按聯貸還款年限及估計經濟效益年數3年至5年平均攤銷。

(十) 非金融資產減損

1. 本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

2. 非確定耐用年限無形資產應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(十一) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 子公司 CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. 及直得科技(香港)有限公司因無專職員工，僅由本公司員工兼任，故未訂有員工退休金辦法，亦未提列退休金準備；而 cpc Europa GmbH、CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 及直得機械(昆山)有限公司係採年金制並依當地政府規定提撥退休金。

(十二) 所得稅

1. 依中華民國財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」及國外合併子公司當地法令之規定，對所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，同時將遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，設置備抵評價科目，以淨額帳列於資產負債表。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產及負債之變動影響數，列入當期繼續營業單位之所得稅費用(利益)。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 所得稅抵減係依中華民國財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行中華民國「所得基本稅額條例」後，本公司依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十三) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字

第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 30 日中華民國金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函規定，本公司及子公司以經會計師查核之財務報表淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十五) 會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依中華民國財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(十八) 應收票據及款項、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年度之合併財務報表並無重大影響。

(十九) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之中華民國財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原中華民國財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司及子公司民國 100 年度及 99 年度之合併總損益及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
庫存現金	\$ 649	\$ 978
支票存款	6,024	499
活期存款	<u>217,760</u>	<u>224,720</u>
	<u>\$ 224,433</u>	<u>\$ 226,197</u>

(二) 應收帳款淨額

100 年 12 月 31 日 99 年 12 月 31 日

應收帳款	\$	231,112	\$	162,130
減：備抵呆帳	(	8,910	(	899
))	
	\$	<u>222,202</u>	\$	<u>161,231</u>

(三) 存 貨

	100	年	12	月	31	日
	成	本	備	抵	跌	價
	成	本	備	抵	跌	價
原 料	\$	17,214	\$	-	\$	17,214
物 料		32,475	(	11)		32,464
在 製 品		173,679	(	2,902)		170,777
製 成 品		<u>231,450</u>	(	<u>36)</u>		<u>231,414</u>
	\$	<u>454,818</u>	(\$	<u>2,949)</u>	\$	<u>451,869</u>

	99	年	12	月	31	日
	成	本	備	抵	跌	價
	成	本	備	抵	跌	價
原 料	\$	3,215	\$	-	\$	3,215
物 料		17,202	(	212)		16,990
在 製 品		87,002	(	4,554)		82,448
製 成 品		<u>62,605</u>	(	<u>383)</u>		<u>62,222</u>
	\$	<u>170,024</u>	(\$	<u>5,149)</u>	\$	<u>164,875</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100	年	度	99	年	度
已出售存貨成本	\$	670,568	\$	469,645		
存貨跌價損失		-		1,875		
存貨跌價回升利益(註)	(	2,200)		-		
存貨報廢損失		-		1,760		
存貨盤虧		2,240		3,155		
出售下腳及廢料收入	(	<u>353)</u>		<u>-</u>		
銷貨成本合計	\$	<u>670,255</u>	\$	<u>476,435</u>		

(註)民國 100 年度因出售跌價存貨，致產生跌價回升利益。

(四) 固定資產

1. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司各項固定資產之累計折舊明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
房屋及建築	\$ 34,864	\$ 28,345
機器設備	154,973	111,098
運輸設備	3,618	3,370
辦公設備	9,309	8,394
其他設備	43,411	35,924
	<u>\$ 246,175</u>	<u>\$ 187,131</u>

2. 民國 100 年度及 99 年度固定資產利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及資本化利率分別為 \$11,895、\$2,987、2.27% 及 \$6,994、\$325、2.14%。

(五)無形資產

	100 年				度
	商標權	專利權	電腦軟體成本	其他無形資產	合計
100年1月1日					
成本	\$ 578	\$ -	\$ 550	\$ 60,000	\$ 61,128
累計攤銷	(347)	-	(168)	(13,500)	(14,015)
淨帳面價值	<u>\$ 231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 47,113</u>
100年1月1日淨帳面價值	\$ 231	\$ -	\$ 382	\$ 46,500	\$ 47,113
本期增加—單獨取得	-	901	2,121	-	3,022
本期攤銷	(77)	-	(466)	-	(543)
100年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 49,592</u>
100年12月31日					
成本	\$ 578	\$ 901	\$ 2,671	\$ 60,000	\$ 64,150
累計攤銷	(424)	-	(634)	(13,500)	(14,558)
淨帳面價值	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 49,592</u>

	99 年				度
	商標權	電腦軟體成本	其他無形資產	合計	
99年1月1日					
成本	\$ 578	\$ -	\$ 60,000	\$ 60,578	
累計攤銷	(308)	-	(13,500)	(13,808)	
淨帳面價值	<u>\$ 270</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 46,770</u>	
99年1月1日淨帳面價值	\$ 270	\$ -	\$ 46,500	\$ 46,770	
本期增加—單獨取得	-	550	-	550	
本期攤銷	(39)	(168)	-	(207)	
99年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 47,113</u>	
99年12月31日					
成本	\$ 578	\$ 550	\$ 60,000	\$ 61,128	
累計攤銷	(347)	(168)	(13,500)	(14,015)	
淨帳面價值	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 47,113</u>	

(六)短期借款

	100年12月31日	99年12月31日	擔保或抵押
無擔保銀行借款	\$ 70,603	\$ 34,599	無
利率區間	<u>1.87%~2.00%</u>	<u>1.73%~3.05%</u>	

(七) 長期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	擔保或抵押
擔保銀行借款	\$ 330,240	\$ 307,692	房屋及建築、機器設備及預付設備款
信用借款	82,800	-	無
	413,040	307,692	
減：一年內到期部分	(45,592)	(15,685)	
	\$ 367,448	\$ 292,007	
到期日區間	104.4.30~107.7.4	102.1.15~104.11.5	
利率區間	1.78%~2.37%	2.23%~2.40%	

(八) 退休金計劃

1. 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施中華民國「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施中華民國「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 本公司屬確定給付之退休辦法而依精算報告認列之相關資訊如下：
 - (1) 民國 100 年度及 99 年度之精算假設彙總如下：

	100 年 度	99 年 度
折現率	1.90%	1.75%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.90%	1.75%

- (2) 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況表如下：

項目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,843)	(1,543)
累積給付義務	(1,843)	(1,543)
未來薪資增加之影響數	(1,368)	(1,158)
預計給付義務	(3,211)	(2,701)
退休基金資產公平價值	2,107	1,794
提撥狀況	(1,104)	(907)
未認列過渡性淨給付義務	303	333
未認列退休金損失	1,759	1,366
預付退休金	\$ 958	\$ 792

既得給付 \$ - \$ -

(3)民國 100 年度及 99 年度之淨退休金成本組成明細如下：

	100 年 度	99 年 度
利息成本	\$ 47	\$ 59
基金資產之預期報酬	(31)	(33)
過渡性淨給付義務攤銷數	30	30
退休金損(益)	84	89
淨退休金成本	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 145</u>

3.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據中華民國「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用中華民國「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年度及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,672 及\$4,853。

4.子公司係按當地政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥員工養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 100 年度及 99 年度子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$587 及\$500。

(九)普通股股本及預收股本

- 1.本公司於民國 99 年 6 月 30 日經股東常會通過以未分配盈餘\$18,028 轉增資發行新股，增資基準日為民國 99 年 10 月 17 日，增資後額定資本總額為\$500,000(股份總額保留\$30,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本總額則為\$378,588，分為 37,859 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
- 2.本公司於民國 100 年 6 月 17 日經股東會決議通過增加額定資本總額\$300,000 及以未分配盈餘\$30,287 轉增資發行新股，業奉中華民國行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行新股，增資基準日為民國 100 年 9 月 12 日，增資後額定資本總額為\$800,000(股份總額保留\$30,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本總額則為\$408,875，分為 40,888 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
- 3.本公司於民國 100 年 9 月 16 日經董事會通過以每股新台幣 83 元溢價發行普通股 2,500 仟股，業奉中華民國行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，增資基準日為民國 100 年 11 月 28 日，增資後額定資本總額為\$800,000(股份總額保留\$30,000 為發行員工認股憑證之轉換股份)，實收資本總額則為\$433,875，分為 43,388 仟股，每股金額新台幣 10 元。
- 4.本公司員工所取得之認股權憑證於民國 100 年 7 月至民國 100 年 12 月間行使認購 620.4 單位，認購價款為\$14,890，因尚未辦理發行新股而表列預收股本。

(十) 資本公積

依中華民國公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘，得併同以往年度累積盈餘，按下列分派之：(1) 董事及監察人酬勞不超過 5%。(2) 員工紅利為 3% 至 8%；其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。其餘之盈餘由董事會訂定，提請股東會決議後分配之。本公司為持續擴充營運規模，提昇競爭實力，配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃，股利發放政策以股票股利及搭配部分現金股利為主，現金股利發放總額應不低於擬發放股東紅利總額 10% 為原則，但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議，實際發放金額以股東會通過金額為之。
3. (1) 本公司分別於民國 100 年 6 月 17 日及民國 99 年 6 月 30 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,345	-	\$ 2,095	-
特別盈餘公積	3,399	-	-	-
股票股利	30,287	\$ 0.80	18,028	\$ 0.50
現金股利	18,929	0.50	-	-
員工現金紅利	2,421	-	577	-
	<u>\$ 64,381</u>		<u>\$ 20,700</u>	

- (2) 本公司於民國 101 年 4 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 27,730	-
迴轉特別盈餘公積	(3,399)	-
股票股利	44,008	\$ 1.00
現金股利	44,008	1.00
員工現金紅利	7,824	-
董監酬勞	1,956	-
	<u>\$ 122,127</u>	

上述民國 100 年度盈餘分派案，截至民國 101 年 4 月 23 日止，尚未

經股東會決議。

4. 本公司民國 100 年度及 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$12,079 及 \$1,041，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 99 年度及 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 99 年度及 98 年度員工紅利及董監酬勞，與民國 99 年度及 98 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞 \$1,041 及 \$577 之差異分別為 \$1,380 及 \$-，主要係估列計算之差異，業已分別調整於民國 100 年度及 99 年度之合併損益中。
5. 本公司民國 99 年度因國外長期股權投資累積換算調整數而產生之股東權益減項金額，業已依中華民國公司法規定提列特別盈餘公積，不得分派股利，截至民國 100 年 12 月 31 日止，上述減項金額提列特別盈餘公積為 \$3,399。
6. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
民國 87 年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 334,763</u>	<u>\$ 119,426</u>

7. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$17,234 及 \$5,811。本公司民國 99 年度未分配盈餘業於民國 100 年 6 月 17 日股東常會決議分派之，並經董事會訂定分配基準日為民國 100 年 9 月 12 日，其稅額扣抵比率為 15.14%。民國 100 年度預計稅額扣抵比率為 16.49%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十二) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司於民國 99 年 11 月 1 日發行之酬勞性員工認股選擇權計劃為 1,500 單位，其每股認股價格為新台幣 24 元，係以不低於本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為依據訂定之，每單位認股權憑證得認購普通股股數為 1,000 股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，不調整認股價格。發行之認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 1 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權於民國 100 年度及 99 年度認列之酬勞成本分別為 \$1,038 及 \$171(相對科目表列「資本公積－員工認股權」)。
2. 民國 100 年度及 99 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
	加權平均行使	加權平均行使
<u>認股選擇權</u>	<u>數量(單位)</u>	<u>數量(單位)</u>
	<u>價格(新台幣元)</u>	<u>價格(新台幣元)</u>

期初流通在外	1,500	\$	24	-	\$	-
本期給與	-		-	1,500		24
本期行使	(620)		24	-		-
本期放棄	(56)		-	-		-
本期逾期失效	(22)		-	-		-
期末流通在外	<u>802</u>		24	<u>1,500</u>		24
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>		-	<u>-</u>		-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		-	<u>-</u>		-

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊揭露如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權		
	數量 (單位)	加權平均	加權平均	數量 (單位)	加權平均	加權平均
		預期剩餘 存續期限	行使價格 (新台幣元)		行使價格 (新台幣元)	
\$ 24	<u>802</u>	2.83 年	\$ 24	<u>-</u>	\$ -	

4. 本公司民國 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 100 年 12 月 31 日各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日	民國 99 年 11 月 1 日
預期股利率	7.00%
預期價格波動率	38.93%
無風險利率	0.19%
預期存續期間(年)	2.28 年
期末流通在外之認股選擇權	802 單位
公平價值(每股)(單位：新台幣元)	\$1.21

(十三) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國 100 年度及 99 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	100 年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者		合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 182,452	\$ 68,426	\$ 250,878
勞健保費用	12,205	3,073	15,278
退休金費用	6,663	1,726	8,389
其他用人費用	8,603	2,172	10,775
	<u>\$ 209,923</u>	<u>\$ 75,397</u>	<u>\$ 285,320</u>
折舊費用	<u>\$ 44,826</u>	<u>\$ 17,036</u>	<u>\$ 61,862</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,583</u>	<u>\$ 1,583</u>

	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 101,302	\$ 34,896	\$ 136,198
勞健保費用	7,045	2,197	9,242
退休金費用	4,045	1,453	5,498
其他用人費用	5,312	1,366	6,678
	<u>\$ 117,704</u>	<u>\$ 39,912</u>	<u>\$ 157,616</u>
折舊費用	\$ 22,629	\$ 17,100	\$ 39,729
攤銷費用	\$ -	\$ 270	\$ 270

(十四) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	100 年 度	99 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 65,923	\$ 22,933
永久性差異之所得稅影響數	(16,562)	2,037
投資抵減之所得稅影響數	194	(936)
以前年度所得稅高估數	(84)	-
稅法修正之所得稅影響數	-	(78)
加徵 10% 營利事業所得稅	3,149	83
所得稅費用合計	52,620	24,039
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	4,810	(6,282)
以前年度所得稅高估數	84	-
預付所得稅	(16,215)	(2,820)
應付所得稅	<u>\$ 41,299</u>	<u>\$ 14,937</u>

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

流動項目：	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
暫時性差異				
聯屬公司間未實現利益	\$ 109,494	\$ 18,614	\$ 15,912	\$ 2,705
呆帳損失	4,080	693	449	76
存貨跌價損失	2,949	501	5,149	875
折舊	(257)	(43)	(257)	(43)
未實現兌換(利益)損失	(10,071)	(1,712)	16,390	2,786
未實現銷售毛利	20,070	3,412	-	-

	<u>\$ 21,465</u>	<u>\$ 6,399</u>
	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
	所得稅	所得稅
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	影響數	影響數
非流動項目：		
暫時性差異		
投資收益	(\$ 50,111)(\$ 8,519)	(\$ 11,777)(\$ 2,002)
折舊	(11,308)(1,922)	(11,566)(1,966)
投資抵減	-	3,783
	<u>(\$ 10,441)</u>	<u>(\$ 185)</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度，且截至民國 101 年 4 月 23 日止未有行政救濟之情事。

(十五) 基本及稀釋每股盈餘

	<u>100 年</u>		加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>度</u>	
	金 額			每股盈餘	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		(新台幣元)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	<u>\$ 329,917</u>	<u>\$ 277,297</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 329,917	\$ 277,297	41,120	<u>\$ 8.02</u>	<u>\$ 6.74</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證			91		
員工分紅	-	-	369		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利加					
潛在普通股之					
影響	<u>\$ 329,917</u>	<u>\$ 277,297</u>	<u>41,580</u>	<u>\$ 7.93</u>	<u>\$ 6.67</u>

	<u>99 年</u>		加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>度</u>	
	金 額			每股盈餘	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		(新台幣元)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	<u>\$ 112,109</u>	<u>\$ 88,070</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					

之本期淨利	\$ 112,109	\$ 88,070	40,888	\$ 2.74	\$ 2.15
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	68		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	\$ 112,109	\$ 88,070	40,956	\$ 2.74	\$ 2.15

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。
2. 本公司民國 99 年度潛在普通股－員工認股權憑證因具有反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘之計算。
3. 因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

五、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 7,699	\$ 6,278
業務執行費用	195	-
董監酬勞及員工紅利	3,020	-
股份基礎給付費用	-	-
	\$ 10,914	\$ 6,278

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金及獎勵金等。
2. 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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依中華民國財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。
5. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	擔保用途
房屋及建築－淨額	\$ 204,142	\$ 208,720	長期借款擔保
機器設備－淨額	109,685	99,611	長期借款擔保

預付設備款	-	7,800	長期借款及長期借款額度擔保
存出保證金	9,681	309	履約保證金
	<u>\$ 323,508</u>	<u>\$ 316,440</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國100年及99年12月31日止，本公司及子公司未完工程及預付設備款已簽約尚未付款金額分別為\$125,593及\$93,383。

(二)截至民國100年及99年12月31日止，本公司及子公司已開狀尚未押匯之信用狀款分別為\$18,349及\$25,414。

(三)本公司於民國99年9月29日與兆豐國際商業銀行等八家金融機構簽訂中期擔保放款聯合授信合約，總授信額度\$480,000。授信期間為5年，並於聯合授信期間向聯貸銀行團承諾以下事項：

1. 在聯合授信期間內依會計師查核簽證之財務報表，本公司須維持下列財務比率，並每年受檢一次：

(1)流動比率(流動資產/流動負債)：100%(含)以上。

(2)負債比率(負債總額/淨值)：120%(含)以下。

(3)有形淨值(股東權益扣除無形資產後之金額)：\$420,000(含)以上。

2. 本公司若無法符合上述各款財務比率與標準，其融資利率應自管理銀行通知改善之日或最近會計年度結束後之次年6月1日孰早日起，至實際改善上開狀況之前1日止，依聯合授信合約原約定利率再加計年利率0.25%。

截至民國100年12月31日止，本公司之財務比率並未違反上述之承諾。

(四)本公司以營業租賃方式承租台南科學工業園區土地，租賃期間為民國92年1月1日至民國111年12月31日，租賃期限不得逾20年，租賃期間屆滿後得另訂新約。自租賃期間開始之日起，按月繳付租金。每月每平方公尺租金於租賃期間，如遇政府調整公告地價、中華民國行政院核定之國有土地租金率及其他原因必須調整時，其租金亦自次月起隨同調整，已繳付租金之期間仍應追收或退還。未來五年內每年應付租金總額及自第六年起應付租金總額及其折現值明細如下：

租賃期間	租金總額
民國101年度	\$ 5,638
民國102年度	5,638
民國103年度	5,638
民國104年度	5,638
民國105年度	5,638
民國106年度至110年度(折算現值為\$23,568)	28,188
民國111年度(折算現值為\$4,402)	5,635
	<u>\$ 62,013</u>

(五)本公司於民國100年6月16日經董事會決議通過向南科液晶電視及產業支援工業區(樹谷園區)購置園區土地，並於民國100年6月24日向中華民國台南市政府經濟發展局提出申購申請，並繳交申購保證金\$9,328(承購價格

之 3%)。於審查通過後，須於接獲中華民國台南市政府經濟發展局書面通知之日起二個月內繳清土地價款及產業園區開發管理基金(承購價格之 1%)。本公司若因故須延期繳款，應於繳款期限屆滿前提出申請並以二次為限，延期期間需負擔延期之利息。若逾期未繳清價款或放棄承購，則保證金不予退還。截至民國 100 年 12 月 31 日止尚未完成土地產權移轉。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年		99 年		100 年	
	12 月 31 日		12 月 31 日		12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 482,403	\$ -	\$ 482,403	\$ 427,233	\$ -	\$ 427,233
存出保證金	19,298	-	19,298	1,316	-	1,316
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	368,852	-	368,852	204,618	-	204,618
長期借款	367,448	-	367,448	292,007	-	292,007

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及一年或一年內到期長期負債。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以一年期定期存款利率為準。
3. 長期借款係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之利率為準。

財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險：

- A. 本公司及子公司部份之進銷貨係以美金、歐元及日幣等外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- B. 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，子公司之功能性貨幣則為美金、歐元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
(外幣：功能性貨幣)	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率	
<u>金融資產</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	USD	3,803 仟元	30.28	USD 5,170 仟元	29.13
日幣：新台幣	JPY	7,602 仟元	0.39	JPY13,107 仟元	0.36
歐元：新台幣	EUR	547 仟元	39.18	EUR 2,013 仟元	38.92
<u>金融負債</u>					
貨幣性項目					
美金：新台幣	USD	938 仟元	30.28	USD 39 仟元	29.13
日幣：新台幣	JPY	10,880 仟元	0.39	JPY14,423 仟元	0.36
歐元：新台幣	EUR	22 仟元	39.18	EUR 505 仟元	38.92
美金：人民幣		-	-	USD 1,105 仟元	6.56

(2) 利率風險：

本公司及子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故預期無重大市場利率波動之風險。

(3) 價格風險：

本公司及子公司並未從事具價格波動之金融商品交易，故預期無價格波動之市場風險。

2. 信用風險：

(1) 本公司及子公司於銷售產品時，業已評估相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本

公司直接控股達 50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

本公司及子公司並未從事金融商品投資，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司及子公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

財務報表之表達

本公司及子公司民國 99 年度合併財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 100 年度之合併財務報表表達一致，以茲比較。

其他

本公司外銷交易係以 FOB(起運點交貨)為主要交易條件，而於會計上認列銷貨收入之依據係依照國際貿易規則要求，於貨物完成裝船(過船舷)時認列。經查本公司民國 99 年度部分接近年底之出貨雖已完成報關程序，惟尚未實際完成貨物裝船程序，故應予以調整相關銷貨收入計\$11,628。此項會計調整使民國 99 年度之合併總損益減少\$5,380，但尚未達中華民國證券交易法施行細則第 6 條規定之重編標準，得不重編財務報告，惟應列為保留盈餘之更正數，本公司已於台灣證券交易所之公開資訊觀測站「財務報告更(補)正申請作業系統」更正之。民國 99 年度合併財務報告更(補)正所影響之主要會計科目及金額列示如下：

科目	更正前	更正後	調整增(減)數
民國 99 年度：			
資產負債科目			
應收帳款淨額	\$ 172,859	\$ 161,231	(\$ 11,628)
存貨	157,275	164,875	7,600
遞延所得稅資產—流動	7,751	6,399	(1,352)
股東權益科目			
未分配盈餘	124,806	119,426	(5,380)
損益科目			
營業收入	743,561	731,933	(11,628)
營業成本	484,035	476,435	(7,600)
所得稅費用	22,687	24,039	1,352

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(依規定僅揭露民國 100 年度之資訊，且有關各被投資公司應揭露資訊，除 cpc Europa GmbH 未經會計師查核簽證，故係依其同期自編之財務報表揭露外，其餘係依各被投資公司民國 100 年度經會計師查核簽證之財務報表編製，而下列與子公司間交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

1. 資金貸與他人：

編號	之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	(註 2)	區間	利率	資金貸往來	業務有短期融	提列備	擔保品	對象	與	總	備註
0	直得科技(股)公司	cpc Europa GmbH	其他應收款	\$ 104,525	\$ 97,450	2.47		\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ 444,078	\$ 444,078	\$ 444,078	-
0	直得科技(股)公司	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	其他應收款	45,720	45,338	1.96		-	營業週轉	-	-	444,078	444,078	444,078	-
0	直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	其他應收款	30,480	30,225	1.96		-	營業週轉	-	-	444,078	444,078	444,078	-

(註 1) 對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司最近財務報表淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限；個別貸與金額不得超過本公司淨值之 40%。

(註 2) 係董事會通過之額度，實際撥貸 cpc Europa GmbH 金額為 \$50,674、CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 金額為 \$30,225 及直得機械(昆山)有限公司為 \$-。為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者名稱	背書保證對象	關係(註 1)	對單一企業背書保證之限額(註 2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	佔最近期財務報表淨值之比率(%)	最高限額(註 2)	備註
0	直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	1	\$ -	\$ 121,920	\$ 120,900	\$ -	10.89	\$ 555,098	-

(註 1) 與本公司之關係代號說明如下：

1. 直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- 2) 1. 本公司對外背書保證總額以當期淨值 50% 為限，對單一企業背書保證之總額以本公司實收資本額 20% 為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制。
2. 與本公司因業務往來關係而從問進貨或銷貨金額孰高者。
3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司為關係人背書保證金額尚未實際動用。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣(\$)仟元或美金(USD)仟元

期

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數(仟股或仟單位)	帳面金額	持股比例	市價	備註
直得科技股份有限公司	股票：							
	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,300	\$ 95,512	100.00%	\$ 95,512	—
	cpc Europa GmbH	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	1,298	100.00%	1,298	—
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	直得科技(香港)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD 2,878	100.00%	USD 2,878	—
直得科技(香港)有限公司	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	USD 278	100.00%	USD 278	—
	直得機械(昆山)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 2,882	100.00%	USD 2,882	—

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定	取得目的及	使用情形	其他約定事項
直得科技(股)公司	廠房	100.3~100.12	\$ 162,813	\$ 141,590	宏昇營造(股)公司等	—	—	—	—	—	議價	供營業使用	無	無
												建築中		

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額			單價	授信期間		佔總應收(付)票據、帳款之比率
直得科技股份有限公司	直得機械(昆山)有限公司	子公司(直得香港)採權益法評價之被投資公司	進	(銷)貨 (\$ 368,768)	(29%)	月結180天電匯收款	—	(註1)	\$ 199,070	43%
直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	本公司採權益法評價之被投資公司	進	(銷)貨 (189,370)	(15%)	月結180天電匯收款	—	(註1)	84,915	18%
直得機械(昆山)有限公司	直得科技股份有限公司	本公司	進	貨 368,768	100%	月結180天電匯付款	—	(註2)	(199,070)	(100%)
有限公司	公司	本公司	進	貨 189,370	100%	月結180天電匯付款	—	(註2)	(84,915)	(100%)
cpc Europa GmbH	直得科技股份有限公司	本公司	進	貨 189,370	100%	月結180天電匯付款	—	(註2)	(84,915)	(100%)

(註1)本公司對一般客戶之收款條件為月結60~120天收款。
 (註2)該公司並無對其他供應商之進貨交易。
 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		逾期待收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
			帳列科目	金額			
直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	子公司(直得香港)採權益法評價之被投資公司	應收帳款	\$ 199,070	3.34	\$ -	\$ -
						\$ 5,879	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：無此情事。

(二) 轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國100年度之資訊，且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目				原	始	投	資	金	額	持	有
			幣別	本期期末	幣別	上期期末(註1)									股數(股)	比率(%)
直得科技股份 有限公司	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	新台幣 \$ 40,811	新台幣	1,300,000	100							
直得科技股份 有限公司	cpc Europa GmbH	德國	銷售高精密 線性運動 零組件及 售後服務	新台幣 3,069	新台幣	-100								
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	直得科技(香港)有限 公司	香港	一般投資業	美元 1,000	美元	1,000,000	100							
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	美國	銷售高精密 線性運動 零組件及 售後服務	美元 300	美元	300,000	100							
直得科技(香 港)有限公 司	直得機械(昆山)有限 公司	中國大陸	生產加工、 銷售高精 密線性運 動零組件 及售後服 務	美元 1,000	美元	-100								

(註1)係截至民國99年12月31日之原始投資餘額。
 (註2)依規定得免揭露本公司認列之投資(損)益金額。

單位：新台幣(\$)仟元或美金(USD)仟元
 被投資公司本期(損)益 本期認列之投資(損)益

(三) 大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 100 年度之資訊，且按各合併個體分別揭露，不考慮合併沖銷調整)

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	註 1	匯出	本期匯出或收回投資金額	匯入	出累積投資金額	本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列投 資(損)益(註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期末已匯 回台灣之投資收益	備註
直得機械 (昆山) 有限公司	生產加工、銷售 高精度線性運 動零組件及售 後服務	\$30,280	註 1	\$ -	\$ -	\$ 30,280	\$ -	\$ 30,280	\$ 30,280	100.00	\$ 35,761	\$ 87,267	\$ -	-

2. 轉投資大陸地區投資限額

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(註 3)
直得科技股份有限公司	\$ 30,280	\$ 30,280	\$ 666,117

註 1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。

註 3：係依淨值或合併淨值 60%(較高者)為其上限。

註 4：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.28)換算為新台幣。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：
 (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情事。
 (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

A. 銷貨收入

<u>第三地區</u> <u>事業名稱</u>	<u>大陸投資</u> <u>公司名稱</u>	<u>100 年 度</u>	
		<u>金 額</u>	<u>估本公司</u> <u>銷貨淨額</u> <u>百分比</u>
—	直得機械(昆山) 有限公司	\$ 368,768	29

銷貨予關係人之交易價格係於每次出貨個別議價，而收款條件為月結 180 天電匯收款，一般客戶則為月結 60~120 天收款。

B. 應收帳款

<u>第三地區</u> <u>事業名稱</u>	<u>大陸投資</u> <u>公司名稱</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	
		<u>金 額</u>	<u>%</u>
—	直得機械(昆山) 有限公司	\$ 199,070	47

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無此情事。
 (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無此情事。
 (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此情事。
 (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

預收款項

<u>第三地區</u> <u>事業名稱</u>	<u>大陸投資</u> <u>公司名稱</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	
		<u>金 額</u>	<u>%</u>
—	直得機械(昆山) 有限公司	\$ 526	31

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 100 年度

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(註3)		
				科目	金額			
0	直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	1	銷貨收入 利息收入 應收帳款 其他應收款 預收款項	( ( ( ( (	189,370 357 84,915 51,031 101	月結 180 天電匯收款 — — — — —	— — 4% 3% —
		CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	1	銷貨收入 利息收入	( (	41,737 162	月結 180 天電匯收款 —	(4%) —
		直得機械(昆山)有限公司	1	佣金支出 應收帳款 其他應收款 銷貨收入 應收帳款 預收款項	( ( ( ( ( (	1,325 4,510 30,387 368,768 199,070 526	依約定付款 — — 月結 180 天電匯收款 — —	— — 2% (32%) 10% —
1	cpc Europa GmbH	直得科技股份有限公司	2	進貨 利息支出 預付款項 應付帳款 其他應付款項	( ( ( ( (	189,370 357 101 84,915 51,031	月結 180 天電匯付款 — — — — —	16% — — (4%) (3%)
2	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	直得科技股份有限公司	2	進貨 佣金收入 利息支出 應付帳款 其他應付款項	( ( ( ( (	41,737 1,325 162 4,510 30,387	月結 180 天電匯付款 依約定收款 — — —	4% — — — (2%)
3	直得機械(昆山)有限公司	直得科技股份有限公司	2	進貨 預付款項 應付帳款	( ( (	368,768 526 199,070	月結 180 天電匯付款 — —	32% — (10%)

民國 99 年度

編號(註1)		交易往來對象		交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(註3)	
編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件	總資產之比率(註3)
0	直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	1	銷貨收入	(\$ 62,099)	月結 240 天電匯收款	(8%)
				應收帳款	48,540	—	4%
				其他應收款	531	—	—
		CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	1	銷貨收入	(25,321)	月結 420 天電匯收款	(3%)
				佣金支出	1,609	依約定付款	—
				應收帳款	15,632	—	1%
				其他應收款	131	—	—
		直得機械(昆山)有限公司	1	銷貨收入	(124,714)	月結 420 天電匯收款	(17%)
				應收帳款	21,664	—	2%
				其他應收款	68	—	—
1	cpc Europa GmbH	直得科技股份有限公司	2	進 貨	62,099	月結 240 天電匯付款	8%
				應付帳款	(48,540)	—	(4%)
				其他應付款項	(531)	—	—
2	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	直得科技股份有限公司	2	進 貨	25,321	月結 420 天電匯付款	3%
				佣金收入	(1,609)	依約定收款	—
				應付帳款	(15,632)	—	(1%)
				其他應付款項	(131)	—	—
3	直得機械(昆山)有限公司	直得科技股份有限公司	2	進 貨	124,714	月結 420 天電匯付款	17%
				應付帳款	(21,664)	—	(2%)
				其他應付款項	(68)	—	—

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本公司營運決策者以公司別之角度經營業務。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	100 年					總計
	直得科技	直得昆山	cpc Europa	其他		
部門收入	\$ 1,266,275	\$ 280,478	\$ 155,610	\$ 54,701	\$ 1,757,064	
內部部門收入	599,875	-	-	1,325	601,200	
外部收入淨額	666,400	280,478	155,610	53,376	1,155,864	
利息收入	157	123	34	-	314	
折舊及攤銷	61,935	723	402	385	63,445	
利息費用	8,908	-	-	-	8,908	
部門稅前損益	318,166	46,443	4,674	(1,032)	368,251	
部門資產	1,530,766	224,851	105,369	39,009	1,899,995	
非流動資產資本支出	420,786	1,931	1,158	-	423,875	
部門負債	777,173	4,808	6,818	1,001	789,800	

	99 年					總計
	直得科技	直得昆山	cpc Europa	其他		
部門收入	\$ 698,916	\$ 168,923	\$ 51,974	\$ 25,863	\$ 945,676	
內部部門收入	212,134	-	-	1,609	213,743	
外部收入淨額	486,782	168,923	51,974	24,254	731,933	
利息收入	94	47	7	-	148	
折舊及攤銷	38,975	298	-	726	39,999	
利息費用	6,666	-	3	-	6,669	
部門稅前損益	107,441	18,670	(6,269)	418	120,260	
部門資產	1,003,890	73,273	41,586	18,722	1,137,471	
非流動資產資本支出	118,590	1,151	609	3,026	123,376	
部門負債	504,621	6,093	1,928	2,648	515,290	

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	100 年 度	99 年 度
應報導營運部門稅前損益	\$ 369,283	\$ 119,842
其他營運部門稅前(損)益	(1,032)	418
減除部門間利益	(38,334)	(8,151)
繼續營運部門稅前淨利	<u>\$ 329,917</u>	<u>\$ 112,109</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司及子公司財務報表內之資產採用一致之衡量方式。應報導部門資產與總資產之調節如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應報導營運部門資產	\$ 1,860,986	\$ 1,118,749
其他營運部門資產	39,009	18,722
總資產	<u>\$ 1,899,995</u>	<u>\$ 1,137,471</u>

3. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司及子公司財務報表內之負債採用一致之衡量方式。應報導部門負債與總負債之調節如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應報導營運部門負債	\$ 788,799	\$ 512,642
其他營運部門負債	1,001	2,648
總負債	<u>\$ 789,800</u>	<u>\$ 515,290</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司及子公司主要係屬微型線性滑軌、微型滾珠螺桿及微型線性模組之研究、開發、製造及銷售之單一產業，故無須揭露。

(六) 地區別資訊

本公司及子公司民國 100 年度及 99 年度地區別資訊如下：

100 年 度	99 年 度
<u>收 入 (註)</u>	<u>收 入 (註)</u>
<u>非流動資產</u>	<u>非流動資產</u>

台灣	\$ 312,567	\$ 882,888	\$ 212,925	\$ 509,998
大陸	281,341	4,500	171,426	2,737
韓國	152,826	-	123,006	-
新加坡	132,270	-	109,211	-
德國	43,745	10,468	24,080	1,117
美國	54,703	1,078	30,572	2,310
其他	178,412	-	60,713	-
	<u>\$ 1,155,864</u>	<u>\$ 898,934</u>	<u>\$ 731,933</u>	<u>\$ 516,162</u>

(註)收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 100 年度及 99 年度重要客戶資訊如下：

客 戶	100 年 度		99 年 度	
	營業收入	部門	營業收入	部門
甲客戶	\$ 152,827	直得科技	\$ 123,006	直得科技
乙客戶	102,490	"	87,809	"

十三、採用 IFRSs 相關事項

依中華民國行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於中華民國證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管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（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」	已完成

各項豁免及選擇對公司影響之評估

- | | |
|-------------------------------------|-------|
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估 | 已完成 |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估 | 已完成 |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策 | 已完成 |
| 9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇 | 已完成 |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | 已完成 |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製 | 積極進行中 |
| 12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整 | 積極進行中 |

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及中華民國「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生重大差異。本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之中華民國「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及中華民國「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與中華民國「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 投資關聯企業/採權益法之長期股權投資

(1)我國現行會計準則，並未規定關聯企業之會計政策應與投資公司一致。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定被投資公司財務報表之編製，對相似情況下之類似交易及事件應與投資公司採用一致之會計政策，若有不同，投資公司於採用權益法時應予調整。

(2)當喪失重大影響而停止採用權益法時，依我國現行會計準則規定，剩餘投資應以改變時等比例之帳面價值作為成本，

帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應於出售長期股權投資時按比例轉銷，以計算處分損益。依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定，應以公允價值衡量其對原關聯企業所剩餘之投資，並以該投資不再為關聯企業時之公允價值，視為原始認列為金融資產之公允價值，帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應於出售長期股權投資時全數轉銷，以計算處分損益。

- (3) 被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但未喪失重大影響，依我國現行會計準則規定，投資公司所投資之股權淨值之增減數應調整資本公積及長期股權投資。依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定，股權增加應依取得投資處理，股權減少則依處分投資處理並認列處分損益。

3. 退休金

- (1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- (2) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平餘剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- (3) 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- (4) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

4. 員工福利

- (1) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。
- (2) 我國現行會計準則並無認列退休金以外之長期員工福利之

規定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，退休金以外之長期員工福利費用應於服務期間認列。

5. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括員工認股權證、現金增資保留由員工認購、員工分紅及約定專業經理人員以專門技術作價轉入股本：

民國 96 年 12 月 31 日以前，現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。民國 96 年度以前之員工分紅係屬盈餘分派，本公司並未認列為費用。自民國 96 年 1 月 1 日起專門技術作價轉入股本依新發布財務會計準則公報第 37 號「無形資產之會計處理準則」之規定，經評估該專門技術將會在可預見的將來持續產生淨現金流入，故視為非確定年限，不予以攤銷，且每年定期進行減損測試。惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議，應於衡量日以權益工具之公允價值，按性質將交易區分為取得無形資產及取得未來期間服務，取得資產部分按國際會計準則第 38 號「無形資產」規定處理，取得未來期間服務部分，於既得期間認列為費用。

6. 所得稅

(1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。

(2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

(3) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報

表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

直得科技股份有限公司



董 事 長：陳麗芬





中華民國 101 年 6 月 7 日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/index.htm>

本公司網址：<http://www.chieftek.com>