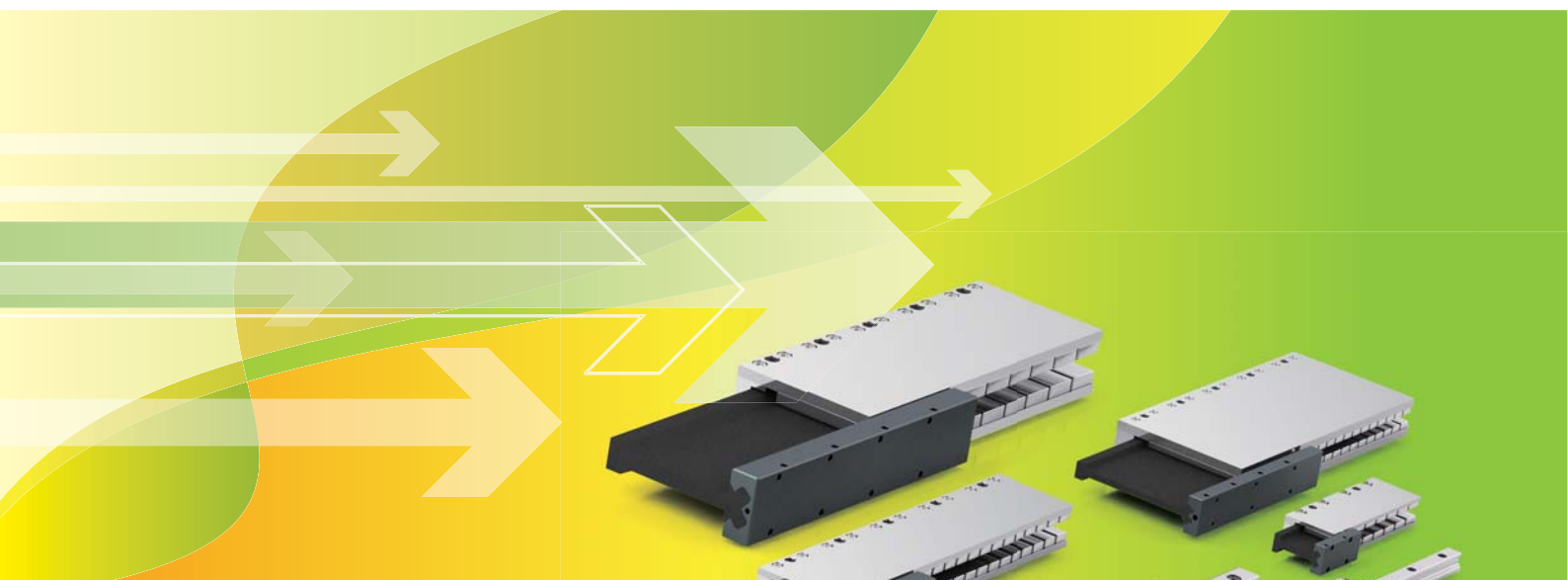


101 年度 年報

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：李柏蒼

職稱：財務長

聯絡電話：(06)505-5858

電子郵件信箱：act07@mail2.chieftek.com

代理發言人

姓名：許俊敏

職稱：會計部經理

聯絡電話：(06)505-5858

電子郵件信箱：act00@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服務代理部

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(101)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 ○ 一 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.....	20
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
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	35
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	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
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	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
七、資金運用計畫執行情形.....	47
伍、營運概況	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	64
六、重要契約.....	65
陸、財務概況	66
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	66
二、最近五年度財務比率分析.....	70
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	74
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	75

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	75
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	76
一、財務狀況.....	76
二、財務績效.....	77
三、現金流量之檢討分析.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
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.....	78
六、風險事項.....	79
七、其他重要事項.....	81
捌、特別記載事項	82
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
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.....	84
四、其他必要補充說明事項.....	84
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之事項	85
附錄一：最近年度財務報表暨會計師查核報告	85
附錄二：最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表	85

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在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣後第一次股東常會，大家對本公司的愛護與支持，本公司深表謝意，未來我們仍將持續提昇產品價值以及營運效率來提高經營績效。在此謹就本公司 101 年度營業結果及 102 年度之營業計畫提出報告。

一、101 年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果

101 年度營業收入淨額為新台幣 1,172,024 仟元，較 100 年度新台幣 1,266,274 仟元減少新台幣 94,250 仟元，減少比率 7.44%；營業毛利為新台幣 296,079 仟元，較 100 年度新台幣 389,849 仟元減少新台幣 93,770 仟元，減少比率 24.05%；營業利益為新台幣 185,319 仟元，較 100 年度新台幣 270,904 仟元減少新台幣 85,585 仟元，減少比率 31.59%；稅後淨利為新台幣 70,599 仟元，較 100 年度新台幣 277,297 仟元減少新台幣 206,698 仟元，減少比率 74.54%，每股盈餘 1.46 元。

(二)預算執行情形

一〇一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：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額
營業收入淨額	1,172,024	1,266,274	(94,250)
營業成本	(820,245)	(782,843)	37,402
聯屬公司間已(未)實現銷貨利益	(55,700)	(93,582)	(37,882)
營業毛利	296,079	389,849	(93,770)
營業費用	(110,760)	(118,945)	(8,185)
營業利益	185,319	270,904	(85,585)
營業外收(支)淨額	(87,924)	47,262	(135,186)
稅後純益	70,599	277,297	(206,698)

2. 獲利能力分析

項 目	101 年度	100 年度
資產報酬率	3.49%	18.11%
股東權益報酬率	5.80%	32.01%
營業利益佔實收資本比率	34.94%	62.44%
稅前純益佔實收資本比率	18.36%	73.33%
純益率	6.02%	21.90%
每股盈餘(元)	1.46	6.74

(四) 研究發展狀況

因應市場需求，本公司持續投入鉅額之人力與物力，不斷的追求研究發展，藉以作為產品創新與企業永續發展之根基。

1. 101 年度持續投入研發費用新台幣 33,940 仟元，較 100 年度新台幣 31,564 仟元增加新台幣 2,376 仟元，增加比率 7.53%。
2. 向台灣、德國、美國、中國大陸申請中的專利權共計 7 件，另有 3 件專利已於 101 年取得核准領證。
3. 未來發展：
 - 馬達驅動器。
 - 鐵心式馬達、扭矩馬達。
 - 滾子式線性滑軌、線性模組。

二、102 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 以德為本、一心專注、積極熱情、德若水之源，有德斯有財。
2. 實踐股東、客戶最大利益，創造同仁最佳職涯福祉，永續經營、同心協力達到互助、互利都贏局面。
3. 成就有德、有術、有福利及時回饋社會。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司預期未來一年度銷售數量將可恢復成長，主要係依據產業動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標。

(三) 重要之產銷政策

1. 提升成本優勢與價格競爭力
 - 持續致力於生產流程上的成本節省，同時透過與上、下游廠商加強合作，廠內垂直整合、新原料的開發等方式降低成本，提升產品之價格競爭力。
2. 強化大陸地區、美加地區及歐洲地區營運據點功能
 - 使其能即時銷售及服務當地客戶以提升滿意度，並深入終端客戶以了解產品及市場脈動，提升產品創新及研發作業效率，提升自有品牌之形象。
3. 擴充各地區銷售合作夥伴、建立全球行銷體系
 - 透過專業貿易商在地化之經營優勢，來共同服務客戶以及開發市場。
4. 深耕品牌價值、開拓市場知名度
 - 以優秀的研發團隊及專業的銷售團隊以即時服務客戶，並建立良好的品牌形象，不定期檢視商標權及專利權是否遭仿冒或侵權，以確保品牌之市場價值。

三、未來公司發展策略

(一) 線型馬達控制系統

1. 全系列線型馬達機型開發，提升線性馬達產品線的完整性。
2. 研發出控制性能良好，應用範圍廣泛的線性馬達驅動器，藉此帶動國內相關產業之繁榮與競爭能力。

(二) 線型運動元件

- 1.積極擴充從尺寸 15 至 65 型全系列靜音保持鏈型滾珠滑軌機型。
- 2.針對需要更高剛性與超重負荷的客戶機台應用場合，投入設計試樣靜音保持鏈型滾子滑軌。

(三) 線型模組系統

搭配現有線型滑軌與線性馬達產品，設計標準機型與客製化需求的線性模組，提供更完整的線性系統解決方案。

四、受到外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

101 年度在歐債風暴影響之下，全球經濟減緩、需求不振，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，致合併營業收入因而減少。但是，本公司憑藉在微型市場之品牌口碑及優良的研發及製造能力，並利用微型利基市場所創造的優勢，積極跨足標準型市場及線性馬達市場，藉以擴大產品之完整性，並提供客戶更完整的服務，另更積極投入大量資源創新研發，深耕技術領域，累積自有專利門檻，並以自有品牌 cpc 行銷全球，如今 cpc 已成為全球線性運動元件之領導品牌。進而實踐股東、客戶最大利益，創造同仁最佳職涯福祉，成就有德、有術、回饋社會大眾，帶動社會善良風氣，人人平安愉快，知足常樂，陽光普照，肯定值得。

謹祝各位股東

身體健康、幸福美滿！

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) 創立於民國 87 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民國 93 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。 10 月辦理現金增資，實收資本額增加為 25,000 仟元。
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。 4 月辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 41,200 仟元。 9 月辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 99,000 仟元。
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」。 7 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 150,000 仟元。
民國九十一年	進入新加坡市場與新加坡代理商簽約。 7 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 210,000 仟元 (技術股新台幣 60,000 仟元)。
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。 8 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 270,000 仟元。 10 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 290,000 仟元。 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。 1 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 340,000 仟元。 3 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 360,000 仟元。
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	成立直得美國子公司。 成立直得昆山子公司。
民國九十八年	無鐵心式線性馬達開始生產。 12 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 360,560 仟元。
民國九十九年	成立直得德國子公司。 盈餘轉增資新台幣 18,028 仟元，實收資本額增加為新台幣 378,588 仟元。
民國一〇〇年	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 30,287 仟元，實收資本額增加為新台幣 408,875 仟元。 12 月份辦理現金增資，實收資本額增加為新台幣 433,875 仟元。
民國一〇一年	購買樹谷園區土地，未來準備作為擴建廠房用。 員工認股權憑證發行新股新台幣 6,204 仟元，實收資本額增加為新台幣 440,079 仟元。 盈餘轉增資新台幣 44,008 仟元，實收資本額增加為新台幣 484,087 仟元。 完成經濟部核准「高推力密度無鐵心式線性馬達」主導性新產品開發計畫。 現金增資新台幣 46,330 仟元，實收資本額增加至新台幣 530,417 仟元。 12 月 28 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。
民國一〇二年	員工認股權憑證發行新股新台幣 255,600 仟元，實收資本額增加至新台幣 532,973 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：一〇一年度及截至年報刊印日止，並未有併購其他公司之計劃。將來若有進行併購之計畫，將秉持審慎之態度，考量為公司帶來之具體成效，以保障原有股東之權益。

(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) 本公司截至一〇二年四月二十六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，對公司財務或業務造成重大影響之情形。

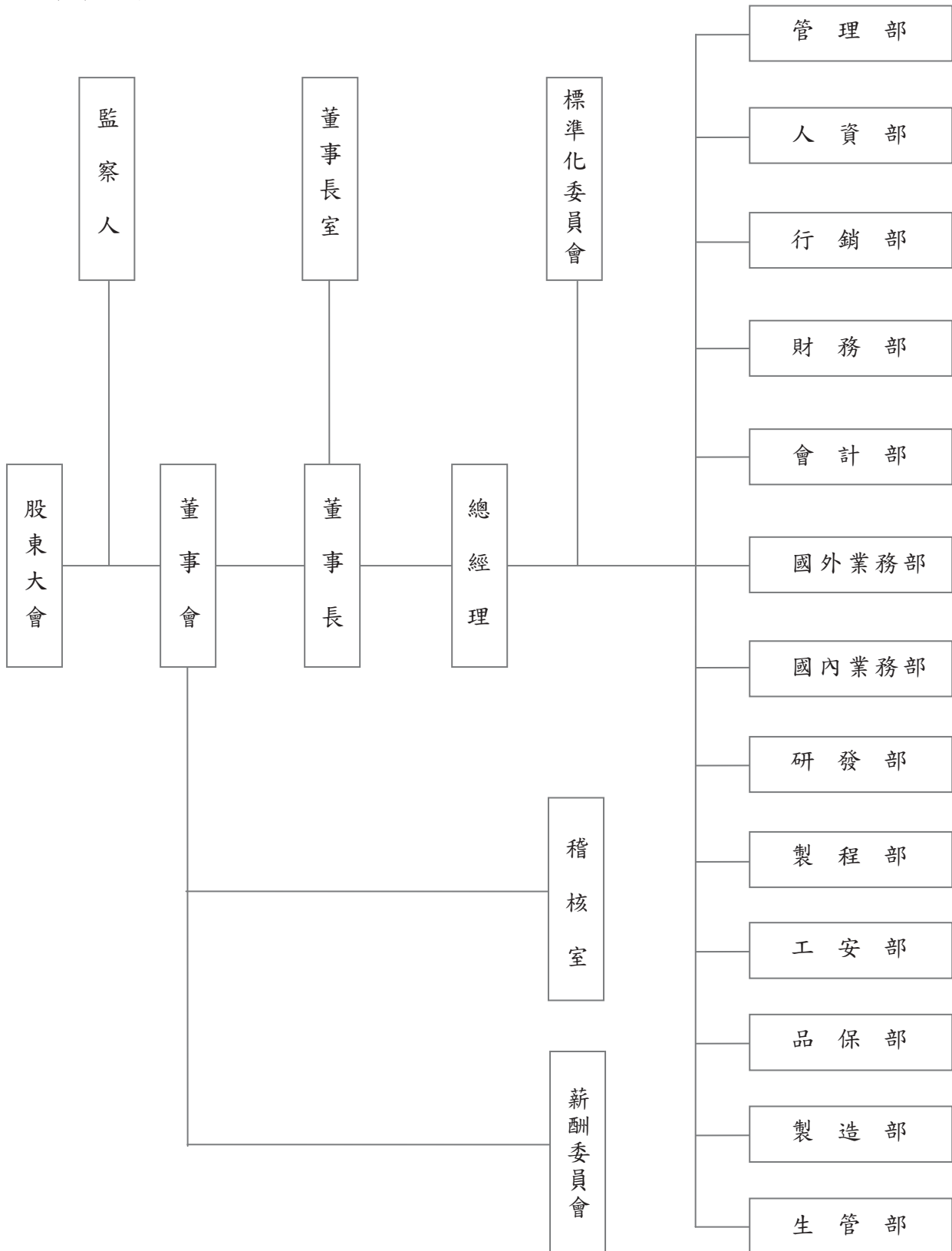
2. 經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變：無。

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
董事長室	代表董事會督導公司： 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	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。
薪酬委員會	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。
標準化委員會	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。
管理部	1. 採購課： (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。 2. 資訊課： (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。 3. 總務課： (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。 4. 廠務課： (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。

人資部	<ol 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、任用、培育及留才發展。 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。
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。
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。

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。
研發部	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 技術開發課： <ol style="list-style-type: none"> (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. 機械設備課： <ol style="list-style-type: none"> (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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 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. 校正計畫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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
生管部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 生管課： <ol 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) 生產計畫之執行與產銷交期協調。 (4) 生產物料需求請購及分配管控。 2. 倉管課： <ol 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。

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

102年04月26日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	職稱	姓名	關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率						股數	比率
董事長兼策略執行長	陳麗芬	100.06.17	3年	87.10.14	1,689,900	4.46%	2,260,866	4.24%	3,789,658	7.11%	-	-	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、 真善美慧投資(股)公司 董事長、 台灣科學工業園區同業公會 副理事長、 中德文化經濟協會副理事長、 中華民國南部科學園區區產學 會理事兼精密機械委員會主任 委員、 成功大學創新育成聯誼會 創會會長、 台南市工商發展投資策進會 委員	總經理	許明哲	配偶
董事兼總經理及研發主管	許明哲	100.06.17	3年	87.10.14	2,698,100	7.13%	3,489,949	6.55%	2,560,575	4.80%	-	-	德國 Universität Stuttgart 機械工程碩士	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	100.06.17	3年	95.11.17	428,400	1.13%	536,322	1.01%	394,354	0.74%	-	-	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 AE Polysilicon Corp. 董事 茂迪公司所屬子公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
董事	鄭昇芳	100.06.17	3年	93.12.30	273,000	0.72%	324,324	0.61%	1,183,485	2.22%	-	-	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	100.06.17	3年	93.12.30	343,350	0.91%	429,847	0.81%	111,733	0.21%	-	-	省立台南女中	玉成藥粉企業(股)公司董事長 茂發電子(股)公司監察人	-	-	-
獨立董事	王永彰	100.06.17	3年	100.06.17	217,350	0.57%	272,104	0.51%	131,451	0.25%	-	-	美國普林斯頓大學電機工程碩士 大王電子(股)公司副總、宏碁電腦(股)公司副總、國基電子股份有限公司副總經理、安拓科技(股)公司副總、光登科技(股)公司執行長、德士通科技(股)公司總經理 奇美電子(股)公司執行長特別助理	敦泰電子(股)公司董事	-	-	-
獨立董事	吳中仁	100.06.17	3年	100.06.17	10,500	0.03%	18,474	0.03%	-	0%	-	-	成功大學化工博士、工業技術研究院化學工業研究所研究員 成功大學創新育成中心專案經理 成功大學技轉中心副主任 任南科育成中心執行經理 中華映管(股)公司法務暨智權處處長	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	3年	100.06.17	-	-	-	-	-	0%	-	-	交通大學經營管理研究所碩士、 陳家振會計師事務所審計領組 前騰科技開發股份有限	碩達科技股份有限公司監察人	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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	具配偶或二親等以上其他主管、董事關係之其他監察人或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
													公司會計主任 台灣英特威動物藥品股份有限公司會計暨行政經理 國基電子股份有限公司財務長 藍天電腦(股)公司管理中心副總經理 必翔實業股份有限公司顧問					
監察人	鄭希慧	100.06.17	3年	93.12.30	113,400	0.30%	141,967	0.27%	-	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	李梅 (註2)	101.06.20	2年	101.06.20	397,906	0.90%	437,696	0.82%	-	0%	-	-	實踐家專食品營養系 世達通運(股)公司(前德航總代理)副總經理 西達旅運(股)公司總經理	無	-	-	-	
監察人	曾緒文	100.06.17	3年	100.06.17	31,500	0.08%	39,435	0.07%	-	0%	-	-	成功大學企管系學士 東元電機(股)公司總經理 室企劃小組主任	無	-	-	-	

註1：本公司之董事、監察人，最近一年內未有任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

註2：監察人李梅於101年6月20日補選任。

2. 董事及監察人資料：

102 年 04 月 26 日

條件	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、財務、會計或公司業務所須之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之考試及格證書及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
姓名															
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	-	
鄭希慧	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
李梅	-	-	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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 法人股東之主要股東：無此情形。

3. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：無此情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年04月26日

職稱	姓名	選(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	87.10.19	2,260,866	4.24%	3,789,658	7.11%	-	-	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、 台灣科學工業園區同業公會副理事長、 中德文化經濟協會副理事長、 中華民國南部科學園區產學會理事兼精密機械委員會主任委員、 成功大學創新育成聯盟會創會會長、 台南市工商發展投資策進會委員	總經理	許明哲	配偶
總經理兼研發主管	許明哲	87.10.19	3,489,949	6.55%	2,560,575	4.80%	-	-	德國 Universität Stuttgart 機械工程碩士	德源管理顧問(股)公司董事	董事長	陳麗芬	配偶
國內業務部經理	陳敏章	94.08.01	53,300	0.10%	-	-	-	-	台北工專 紡織機械系	直得機械(昆山)有限公司 總經理	-	-	-
國外業務部協理	彭瓊茵	89.03.20	292,539	0.55%	-	-	-	-	德國 Universität Trier 德文系	cpc Europa GmbH 業務協理	-	-	-
財務長	李柏蒼	101.06.08	20,000	0.04%	-	-	-	-	成功大學會計系 僑校科技(股)公司財務部經理	無	-	-	-
會計部經理	許俊敏	102.02.01	25,200	0.05%	-	-	-	-	東海大學會計系 精英電腦(股)公司會計副理 邦丞電子(股)公司財務經理	無	-	-	-
稽核主管	鄭琇月	99.09.24	3,000	-	-	-	-	-	崑山科技大學會計資訊系 可成科技(股)公司主辦會計 新世昌金屬(股)公司財務專員 號記聯合會計師事務所查帳員	無	-	-	-

註 1：本公司之總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管，最近一年內未有任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

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	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 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

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	財務報 告內所 有公司	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司			
監 察 人	鄭希慧									
監 察 人	吳玲玲 (註 1)									
具獨立職能 監 察 人	曾緒文	-	-	230	230	114	114	0.49%	0.49%	-
監 察 人	李 梅 (註 2)									

註 1：吳玲玲女士於 101 年 6 月 20 日辭任。

註 2：李梅女士於 101 年 6 月 20 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	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	鄺希慧、吳玲玲、曾緒文、李梅	鄺希慧、吳玲玲、曾緒文、李梅
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

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		取得限制員工權利新股數額		有無領取自子公司以外轉投資業酬
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								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	2,669	2,669	-	-	379	379	188	-	188	-	4.58%	4.58%	58.4	58.4	-	-	-

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	財務報告內所有公司
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

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	策略執行長	陳麗芬	-	1,067	1,067	1.51%
	總經理兼 研發主管	許明哲				
	國內業務部 經理	陳敏章				
	國外業務部 協理	彭瓊茵				
	財務長	李柏蒼				
	總經理 特別助理(註)	翁煥超				
	會計部經理	許俊敏				

註：101年6月8日由財務營運協理轉任總經理特助。

(四) 分別比較說明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及與經營績效及未來風險之關聯性。

1.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佔稅後純益之比例分析：

摘 要	100 年度		101 年度	
	估稅後純益比例(%)		估稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	0.63%	0.63%	1.25%	1.25%
監 察 人	0.15%	0.15%	0.49%	0.49%
總經理及副總經理	1.10%	1.10%	4.58%	4.58%

註：董事酬金總額與兼任員工相關酬金分別列示。

2.本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

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。

(1) 董事、監察人

A.車馬費

係參考同業水準，依董事、監察人出席董事會情況支付。

B. 盈餘分配之董監酬勞

依公司章程之規定辦理，本公司當年度總決算，如有盈餘，依下列順序分派之：

- (A) 提繳稅捐。
- (B) 彌補虧損。
- (C) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (D) 必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (E) 董事及監察人酬勞，依一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三。

(2) 總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理薪資架構包括薪資、獎金、員工紅利等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

第 5 屆董事會最近年度開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備 註
董 事 長	陳 麗 芬	7	0	100%	
董 事	許 明 哲	6	1	86%	
董 事	左 元 淮	4	3	57%	
董 事	鄭 昇 芳	7	0	100%	
董 事	王 陳 碧 霞	7	0	100%	
獨立董事	王 永 彰	7	0	100%	
獨立董事	吳 中 仁	4	3	57%	
獨立董事	魏 乃 昌	7	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：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 20-27 頁。

(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：本公司尚未成立審計委員會。
- 2. 監察人參與董事會運作情形

第5屆董事會最近年度開會7次(A)，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 列 席 次 數 (B)	實 際 列 席 率 (%) (B / A)	備 註
監察人	鄭希慧	7	100%	-
監察人	李 梅	4	57%	101.06.20接任
監察人	曾緒文	7	100%	-
<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)：</p> <p>1. 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，監察人並無反對意見。</p> <p>2. 監察人認為必要時得與會計師直接聯繫進行財務狀況溝通。</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，請參閱年報有關董事會之重要決議。</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管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一) 股東可於股東會提出建議。平時亦有發言人、股務代理機構及專責人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司董監及大股東每月向公司申報持股異動外，本公司對於投資人亦維持良好的溝通管道。</p> <p>(三) 本公司已依法令規定，制訂於公司內部控制制度中。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 本公司董事會針對簽證會計師獨立性均有定期覆核，選任之會計師與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>本公司依規定揭露公司財務業務資訊，並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。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>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）。</p>	<p>(一) 本公司已架設網站 (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。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>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</p>	<p>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102年5月31日止，薪酬委員會已召開4次，運作情形良好。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>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。 民國101年03月21日董事會決議已通過公司治理相關規範，且本公司之各項內部控制制度已包含公司治理精神，將持續推動公司治理之運作。至於公司治理實務守則及相關規章正研擬制訂中。</p>		

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）。

- (一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。
- (二) 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。
- (三) 投資者關係：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，另可透過本公司發言人處理股東建議，並於公司網站設置「投資人專區」，協助投資人了解公司財務及業務狀況。
- (四) 供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通且維持良好的關係。
- (五) 利害關係人之權利：本公司依規定揭露公司財務業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人，可透過本公司發言人瞭解公司營運狀況。
- (六) 本公司董事及監察人進修情形：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。
- (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。
- (八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，並努力成為客戶事業的長期夥伴，共創雙贏結果。
- (九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董監事購買責任保險。

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。

- (一) 本公司於民國102年03月26日董事會決議通過公司治理自評報告，其結果已大部符合公司治理之精神及應有措施，但部分待調整之主要缺失（或建議）事項及改善情形如下：

自評結果及主要缺失（或建議）事項	改善情形
1. 尚未設置審計委員會。	業經董事會通過修改公司章程，俟股東會通過後，於適當時機成立。
2. 尚未於章程明定設置提名、風險管理、環保或其他各類功能性委員會，並訂定委員會之組織規程，且經由董事會決議通過。	除薪酬委員會之外，本公司未於章程明定設置其他功能性委員會。
3. 公司董事會尚未就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估。	尚在規劃中。
4. 公司尚未建立管理階層之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營。	尚在規劃中。
5. 公司尚未編製企業社會責任報告書，並於公司網站上揭露。	僅於公開說明書上揭露相關具體作法。

- (二) 本公司尚無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，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，並通過薪酬委員會組織規程，薪酬委員會之組成、職責及運作情形如下：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 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(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	魏乃昌	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	不適用
獨立董事	吳中仁	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	不適用
其他	黃隆洲	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：100年12月22日至103年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	魏乃昌	4	0	100%	-
委員	吳中仁	4	0	100%	-
委員	黃隆洲	1	3	25%	-
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍積極參與敦親睦鄰等相關活動，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(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。自2003年於南科設廠，十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“南科陽光阿姨”之美名！</p> <p>(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。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(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再生物料之情形。</p>	<p>(一)公司執行垃圾資源分類及回收、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。</p>	<p>尚無重大差異</p>

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>(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，節省電力。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重</p>	<p>(一)本公司遵照勞動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，並保障員工合法權益，並依勞動法規內容辦理。</p> <p>(二)相關說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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，董事長帶頭推動健康無肉飲食，友善地球、尊重生命、減少CO2排放量。 <p>(三)本公司定期舉辦勞資會議，與員工進行適當溝通。</p>	尚無重大差異

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>大影響之營運變動之情形</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>(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>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司在年報中有明確揭露社會企業責任訊息，社會企業責任網頁正研擬製作中。</p> <p>(二)本公司雖未編制企業社會責任報告書，但會適時揭露相關資訊。</p>	<p>參考上市上櫃公司企業社會責任實務守則研擬製作中。</p>
<p>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：</p> <p>本公司目前雖未訂定「企業社會責任守則」，但本公司有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。</p>		
<p>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)。</p> <p>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。目前合作對象有成功大學、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。</p>		
<p>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：</p> <p>本公司產品已取得ISO9001：2008認證。</p>		

(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」，以此經營理念，誠信地服務所有的客戶及供應商，且持續加強公司經營的資訊透明化，讓股東可以更清楚公司的運作情形。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司於101年3月21日董事會通過訂定「誠信經營守則」，並於101年6月20日股東會報告，落實遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，以做為落實誠信經營之基本前提。公司董事、監察人、經理人及受雇人皆簽具誠信聲明書。</p> <p>(二) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。並定期透過員工教育訓練宣導本守則之規範。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」，明定本公司人員禁止提供或收受不正當利益，禁止疏通費及政治獻金處理程序，同時明訂本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄行為。</p> <p>(二) 本公司指定人資部為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)辦理本守則之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」要求董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。</p> <p>(四) 本公司設有3席獨立董事，以強化公司治理精神，於100年12月22日董事會通過成立薪酬委員會議案，據以達到監督公司落實誠信經營理念。另為確保誠信經營理念之落實，本公司已建立有效之內部控制制度、相關管理辦法及會計制度據以執行，同時設有稽核單位，定期查核公司各單位相關遵循事項。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	(一)本公司訂有「公司誠信經營守則」，明訂本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 (二)本公司將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等）。	(一)本公司業已制訂誠信經營相關政策，未來將強化公司官網之投資人關係內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。 (二)本公司於內部規章、年報或其他文宣上揭露誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定公司誠信經營守則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，尚無重大差異。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規範及完整的內部控制制度及內部稽核制度等，已落實公司治理之運作及推動，如未來增訂相關規章時，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：本公司依法將重大訊息及時揭露予投資大眾，以增進對公司之瞭解。

(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

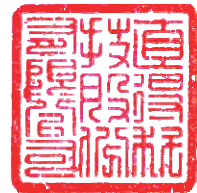
內部控制制度聲明書

日期：102年03月26日

本公司民國101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101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102年03月26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. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

直得科技科技股份有限公司

內部控制制度審查報告

資會綜字第 12000892 號

後附直得科技科技股份有限公司民國 101 年 4 月 23 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 100 年 4 月 1 日至 101 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故直得科技科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，直得科技科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 100 年 4 月 1 日至 101 年 3 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；直得科技科技股份有限公司於民國 101 年 4 月 23 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

劉子植

會計師

李明憲



前財政部證期會 (84)台財證(六)第 29114 號
核准簽證文號：(78)台財證(一)第 30934 號
中華民國 101 年 6 月 21 日

(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：

1. 本公司 101 年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員並無重大違反內部控制制度規定之處罰案件。
2. 本公司除加強人員教育訓練外，並要求內部稽核人員隨時進行查核，藉以降低缺失之發生。

(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
101.06.20	一百零一年股東常會 (1)通過承認更正以前年度財務報表案。 (2)通過承認 100 年度營業報告書及財務報表承認案。 (3)通過承認 100 年度盈餘分配承認案。 (4)通過 100 年度盈餘轉增資發行新股案。 (5)通過修訂「公司章程」部分條文案。 (6)通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 (7)通過修訂「股東會議事規範」部分條文案。 (8)通過訂定「監察人之職權範疇規則」辦法。 (9)通過補選第五屆監察人1位。

2. 董事會重要決議

會議名稱	開會日期	重 要 決 議
董事會	101.03.21	(1)通過「101 年度營業計劃」。 (2)通過修訂「公司章程」。 (3)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (4)通過修訂「股東會議事規範」。 (5)通過訂定本公司有關公司治理相關規範案。 (6)通過擬修訂內部控制制度管理辦法案。 (7)通過修訂「101 年度稽核計畫」案。 (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。 (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。 (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。 (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。 (12)通過本公司 101 年股東常會召集案。

董事會	101.04.23	<p>(1)通過更正以前年度財務報表案。</p> <p>(2)通過本公司 100 年度營業報告書及財務報表。</p> <p>(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。</p> <p>(4)通過本公司 100 年度盈餘分配案。</p> <p>(5)通過 100 年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>(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。</p> <p>(7)通過 100 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>(8)通過本公司之「公司治理自評報告」。</p> <p>(9)通過修訂「內控內稽制度-銷售及收款循環」。</p> <p>(10)通過向銀行申請週轉金案。</p> <p>(11)通過補選監察人案。</p> <p>(12)通過新增本公司 101 年股東常會召集事由。</p>
董事會	101.06.08	<p>(1)通過本公司 101 年度第 1 季財務報表案。</p> <p>(2)通過本公司 101 年第 2 季及第 3 季之簡式財務預測。</p> <p>(3)通過本公司擬間接增加對子公司直得機械（昆山）有限公司之投資案。</p> <p>(4)通過變更對子公司背書保證之銀行及額度案。</p> <p>(5)通過增加對子公司直得機械（昆山）有限公司資金貸與額度案。</p> <p>(6)通過向銀行申請週轉金案。</p> <p>(7)通過本公司財務主管任命案。</p>
董事會	101.08.30	<p>(1)通過本公司 101 年上半年財務報告案。</p> <p>(2)通過撤銷對直得機械（昆山）有限公司之背書保證及增加對薩摩亞 CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. 之背書保證案。</p> <p>(3)通過依「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>(4)通過變更本公司發言人及代理發言人案。</p>
董事會	101.09.27	<p>(1)通過訂定本公司 100 年度盈餘分配暨轉增資發行新股相關事宜案。</p> <p>(2)通過本公司擬間接增加對子公司 CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 之投資案。</p> <p>(3)通過更正以前年度合併財務報表案。</p> <p>(4)通過本公司 101 年第 3 季及第 4 季之簡式財務預測案。</p> <p>(5)通過變更「背書保證之專用印鑑章保管人」案。</p>
董事會	101.10.26	<p>(1)通過本公司「102 年度內部稽核計劃」案。</p> <p>(2)通過變更樹谷園區土地用途案。</p> <p>(3)通過修訂本公司 101 年度之簡式財務預測案。</p>
董事會	101.11.23	<p>(1)通過辦理現金增資發行新股案。</p> <p>(2)通過子公司資金融通案。</p>

董事會	102.02.01	(1)通過訂定員工認股權憑證換發新股增資基準日案。 (2)通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 (3)通過經薪資報酬委員會審議通過之經理人配發100年員工紅利情形案。 (4)通過經薪資報酬委員會審議通過之100年董事及監察人酬金案。 (5)通過經薪資報酬委員會審議通過之經理人101年年終獎金案。 (6)通過修訂本公司「資金貸予他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及內部控制制度中「電腦化資訊系統處理循環」案。 (7)通過本公司102年度預算案。 (8)通過為子公司背書保證及資金融通案。 (9)通過應收關係人帳款轉資金貸與案。 (10)通過向銀行申請融資額度案。
董事會	102.03.26	(1)通過本公司101年度營業報告書及財務報表案。 (2)通過經薪資報酬委員會審議通過之101年度董、監事酬勞及員工紅利分配案案。 (3)通過本公司101年度盈餘分配案。 (4)通過101年度盈餘轉增資發行新股案。 (5)通過101年度內部控制制度聲明書案。 (6)通過本公司101年度之「公司治理自評報告」案。 (7)通過修訂本公司股東會議事規則案。 (8)通過召集本公司102年股東常會案。 (9)通過本公司備抵存貨跌價損失及備抵呆帳提列政策調整案。 (10)通過增加對子公司之投資案。 (11)通過變更本公司代理發言人案。 (12)通過向銀行申請融資額度案。
董事會	102.05.08	(1)通過修訂本公司章程案案。 (2)通過新增本公司102年股東常會召集事由案。 (3)通過修訂本公司「財務報表編製流程之管理」案。 (4)通過向銀行申請融資額度案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年5月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	翁煥超	100.04.25	101.06.08	內部職務調整，轉任總經理特助。

四、會計師公費資訊

(一) 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	101 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			949	949
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,860		2,860
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				

(二) 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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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	2,860				949	949	101 年度
	李明憲							

註：主要包含上櫃專案、TP 報告、現金發行新股申報案、子公司維運諮詢費、現金增資變更登記、公司章程修改、董事及監察人全面改選登記及投審會增資案。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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

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	101 年度		102 年 04 月 26 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	202,166	0	37,800	0
董事兼總經理	許明哲	314,613	0	29,200	0
董事	左元淮	48,756	0	0	0
董事	鄭昇芳	29,484	0	0	0
董事	王陳碧霞	39,077	0	0	0
獨立董事	王永彰	24,736	0	0	0
獨立董事	吳中仁	7,134	0	0	0
獨立董事	魏乃昌	0	0	0	0
監察人	鄭希慧	12,906	0	0	0
監察人	吳玲玲(註1)	(36,230)	0	(註1)	0
監察人	李梅(註2)	19,790	0	0	0
監察人	曾緒文	3,585	0	0	0
經理人	陳敏章	38,300	0	8,000	0
經理人	彭瓊茵	61,412	0	15,000	0
財務主管	李柏蒼(註3)	20,000	0	0	0
財務主管	翁煥超(註4)	(1,900)	0	(4,000)	0
會計部經理	許俊敏	9,200	0	4,000	0
註1：監察人吳玲玲女士於101年6月20日辭任。					
註2：監察人李梅女士於101年6月20日補選就任。					
註3：財務主管李柏蒼先生於101年6月8日職務調整新任。					
註4：財務主管翁煥超先生於101年6月8日職務調整解任。					

(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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

102年04月26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	3,489,949	6.55%	2,560,575	4.80%	-	0%	陳麗芬	配偶	
陳麗芬	2,260,866	4.24%	3,789,658	7.11%	-	0%	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	2,103,227	3.95%	-	-	-	0%			
曾齡萱	1,486,393	2.79%	-	-	-	0%			
德能陽光投資股份有限公司	1,248,791	2.34%	-	-	-	0%	陳麗芬	係為該公司董事長	
吳佩芬	1,183,485	2.22%	324,324	0.61%	-	0%	鄭昇芳	配偶	
王昌豐	1,124,084	2.11%	-	-	-	0%			
陳宥諭	660,000	1.24%		0%	-	0%			
陳家豪	657,258	1.23%		0%	-	0%			
王明亮	657,258	1.23%		0%	-	0%			

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：

102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.	4,000,000	100.00	-	-	4,000,000	100.00
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD	3,000,000	100.00	-	-	3,000,000	100.00
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD	1,000,000	100.00	-	-	1,000,000	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

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 仟元	無	註 2
89.4	10	4,120	41,200	4,120	41,200	現金增資 16,200 仟元	無	註 3
89.9	10	9,900	99,000	9,900	99,000	現金增資 57,800 仟元	無	註 4
90.7	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 51,000 仟元	無	註 5
91.7	10	21,000	210,000	21,000	210,000	技術股 60,000 仟元	技術股 6,000 股	註 6
92.8	18	27,000	270,000	27,000	270,000	現金增資 60,000 仟元	無	註 7
92.10	18	29,000	290,000	29,000	290,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 8
93.1	18	36,000	360,000	34,000	340,000	現金增資 50,000 仟元	無	註 9
93.3	18	36,000	360,000	36,000	360,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 10
98.12	30	50,000	500,000	36,056	360,560	現金增資 560 仟元	無	註 11
99.11	10	50,000	500,000	37,859	378,588	盈餘轉增資 18,028 仟元	無	註 12
100.9	10	50,000	500,000	40,888	408,875	盈餘轉增資 30,287 仟元	無	註 13
100.12	83	50,000	500,000	43,388	433,875	現金增資 25,000 仟元	無	註 14

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
101.04	24	50,000	500,000	44,008	440,079	員工認股權 6,204 仟元	無	註 15
101.10	10	50,000	500,000	48,409	484,087	盈餘轉增資 44,008 仟元	無	註 16
102.01	40	80,000	800,000	53,042	530,417	現金增資 46,330 仟元	無	註 17
102.02	24	80,000	800,000	53,297	532,973	員工認股權 2,556 仟元	無	註 18

- 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 〇九〇〇一二二八二〇〇號核准。
 註 6：經濟部商業司 91.7.31 經(九一)商字第 〇九一〇一三〇四一八〇號核准。
 註 7：經濟部商業司 92.8.8 經授中字第 〇九二二三二四八八一〇〇號核准。
 註 8：經濟部商業司 92.10.20 經授中字第 〇九二二三二八〇八八〇〇號核准。
 註 9：經濟部商業司 93.1.29 經授中字第 〇九三三一五九三九三〇號核准。
 註 10：經濟部商業司 93.3.29 經授中字第 〇九三三一八七七六五〇號核准。
 註 11：南部科學工業園區管理局 98.12.25 南商字第 〇九八〇〇二八七六七號核准。
 註 12：南部科學工業園區管理局 99.11.05 南商字第 〇九九〇〇二四三五六號核准。
 註 13：南部科學工業園區管理局 100.9.23 南商字第一〇〇〇〇二三八四五號核准。
 註 14：南部科學工業園區管理局 100.12.06 南商字第一〇〇〇〇二九九七一號核准。
 註 15：南部科學工業園區管理局 101.04.06 南商字第一〇一〇〇〇七八二〇號核准。
 註 16：南部科學工業園區管理局 101.10.30 南商字第一〇一〇〇二六七九七號核准。
 註 17：南部科學工業園區管理局 102.01.11 南商字第一〇二〇〇〇七三〇號核准。
 註 18：南部科學工業園區管理局 102.02.18 南商字第一〇二〇〇〇三九三二號核准。

(二)股份及資本

102 年 04 月 26 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 (上櫃公司股票)	53,297,304	26,702,696	80,000,000	員工認股權額度 3,000,000 股

總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)股東結構

102年04月26日/單位：股

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	0	0	15	3,849	6	3,870
持有股數	0	0	4,423,235	48,211,392	662,677	53,297,304
持股比例	0.00%	0.00%	8.30%	90.46%	1.24%	100.00%

(四)股數分散情形

102年04月26日/單位：股

持股分組	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	202	41,677	0.08%
1,000 至 5,000	3,021	5,571,043	10.45%
5,001 至 10,000	302	2,348,779	4.41%
10,001 至 15,000	81	1,037,264	1.95%
15,001 至 20,000	49	894,837	1.68%
20,001 至 30,000	36	946,445	1.78%
30,001 至 50,000	43	1,721,871	3.23%
50,001 至 100,000	38	2,695,351	5.05%
100,001 至 200,000	38	5,458,416	10.24%
200,001 至 400,000	38	10,987,579	20.61%
400,001 至 600,000	6	2,969,325	5.57%
600,001 至 800,000	9	5,727,922	10.75%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	7	12,896,795	24.20%
合計	3,870	53,297,304	100.00%

(五)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

102 年 04 月 26 日/單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
許明哲		3,489,949	6.55%
陳麗芬		2,260,866	4.24%
大衛企業股份有限公司		2,103,227	3.95%
曾齡萱		1,486,393	2.79%
德能陽光投資股份有限公司		1,248,791	2.34%
吳佩芬		1,183,485	2.22%
王昌豐		1,124,084	2.11%
陳宥諭		660,000	1.24%
陳家豪		657,258	1.23%
王明亮		657,258	1.23%

(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	100 年	101 年 (註 1)	102 年度 截至 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高		未上市(櫃)	48.50	87.90
	最 低		未上市(櫃)	43.00	41.00
	平 均		未上市(櫃)	44.80	69.99
每 股 淨 值	分 配 前		25.23	24.87	25.04
	分 配 後		24.23	註 10	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		41,580	48,416	53,593
	每 股 盈 餘	調 整 前	6.74	1.46	0.18
		調 整 後	6.06	註 10	-
每 股 股 利	現 金 股 利		1.00	0.3(註 10)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	1.00	0.5(註 10)	-
		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)	32.19	93.58
	本 利 比		未上市(櫃)	156.67	-
	現 金 股 利 殖 利 率		未上市(櫃)	0.64%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：本公司於 101 年 12 月 28 日上櫃掛牌。
- 註 10：101 年度盈餘分配案尚未經 102 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：

本公司當年度總決算，如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 董事及監察人酬勞，依一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三。
- (6) 員工紅利就依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之三至百分之八。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，以股票紅利發放時，其分派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。

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百分之十為原則，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.執行狀況：

本公司 101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 26 日董事會決議通過，101 年盈餘分配表請參閱下表。

直得科技股份有限公司
盈餘分配表
中華民國一〇一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘餘額		222,954,071
本年度可供分配盈餘		
本期稅後純益	70,598,563	
減：提列10%法定盈餘公積	(7,059,856)	
減：提列特別盈餘公積	(132,358)	
本年度可供分配盈餘		63,406,349
累積可供分配盈餘		286,360,420
本年度提列分配數		
股東紅利－現金(每仟股配發300元)	(15,989,192)	
股東紅利－股票(每仟股配發50股)	(26,648,660)	
分配金額小計		(42,637,852)
未分配盈餘餘額		243,722,568
附註：		
1. 本公司帳上認列員工分紅成本為新台幣2,527,941元與擬議配發員工現金紅利新台幣5,072,507元(為本年度稅後純益減提列10%法定盈餘公積及提列特別盈餘公積後之8%)，其擬議配發金額較帳上估列多新台幣2,544,566元列為102年度損益。		
2. 配發董監酬勞為現金842,647元，為本年度稅後純益減提列10%法定盈餘公積及提列特別盈餘公積後之1.33%。		
3. 本次盈餘分配以101年度盈餘優先分配。		

(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102年3月26日董事會決議通過101年度盈餘分配案，盈餘轉增資新台幣26,648,660元(每仟股配發50股)，增資後實收資本額為新台幣559,621,700元，101年度每股盈餘為1.46元，追溯調整後每股盈餘為1.39元，其稀釋比例約為4.79%，且本公司未來營運仍持續成長，故整體而言，101年度無償配股之配發對公司營業績效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，必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得併同以往年度累積盈餘，按下列分派之：

(1) 董事及監察人酬勞提撥不高於百分之三。

(2) 員工紅利為百分之三至百分之八。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，以股票紅利發放時，其分派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：

本公司業依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函之規定，將員工分紅及董事、監察人酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。本期之董事、監察人酬勞及員工紅利若股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國102年度之損益。故101年度之每股盈餘已充分反應員工紅利及董事、監察人酬勞對獲利之影響，故不影響每股盈餘之設算。

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 5,072,507 元，董監事酬勞為新台幣 842,647 元，以現金方式發放。

(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：1.41 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 100 年度實際配發之員工紅利：新台幣 7,823,644 元。

(2)本公司 100 年度實際配發之董事、監察人酬勞：新台幣 1,955,911 元。

(3)原董事會通過之擬議配發情形：

原董事會通過 100 年度員工紅利及董事、監察人酬勞，於 102 年間配發予員工及董事、監察人，且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、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

102 年 04 月 26 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	2.81%
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	876,000 股 (620,400+255,600)
已執行認股金額	新台幣 21,024,000 元
未執行認股數量	503,000 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(%)	0.94%
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 1.17%，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員工之姓名、取得及認購情形：

單位：新台幣仟元；仟股 / 102年04月26日

	職稱	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				未執行			
					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	策略執行長	陳麗芬	470	0.88%	282	24元	6,768	0.53%	188	24元	4,512	0.35%
	總經理兼研發主管	許明哲										
	國內業務部經理	陳敏章										
	國外業務部協理	彭瓊茵										
	財務長	李柏蒼										
	總經理特別助理(註1)	翁煥超										
	會計部經理	許俊敏										
員工	直得美國總經理	周振元	270	0.51%	162	24元	3,888	0.31%	108	24元	2,592	0.20%
	直得美國營運經理	耿慶苓										
	人資部經理	葉晶晶										
	研發部	吳耿彰										
	稽核主管	鄭琇月										
	董事長特助	蔡秋霞										
	財務部經理(註2)	陳建富										
	國內業務部經理	沈東毅										
	製造部副課長	江孟書										
	輪研課課長	甘勝中										

註1：101年6月8日由財務營運協理轉任總經理特助。

註2：財務部經理陳建富因個人因素已於101.09.30離職。

(三) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(四) 最近年度及截至年報刊印日限制員工權利新股辦理情形：無。

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)101 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 101 年 12 月 7 日金管證發字第 1010056133 號函及南部科學工業園區管理局 102 年 01 月 11 日南商字第 1020000730 號核准。
- (2)本計畫所需資金總額：新台幣 185,320 仟元。
- (3)資金來源：辦理現金增資發行新股 4,633 仟股，發行價格為每股 40 元溢價發行，募集資金總額 185,320 仟元。
- (4)計畫項目、資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			102 年第一季
償還銀行借款	102 年第一季	185,320	185,320
合計		185,320	185,320

(5)預計可能產生之效益

- A. 本次現金增資計畫用於償還銀行借款 185,320 仟元，預計可改善財務結構、提升流動比率、速動比率，並預計可節省利息費用如下：

單位：新台幣仟元

貸款機構	借款利率	102 年度償還金額	減少利息費用	
			102 年度(註)	103 年度
上海銀行	1.840%	50,000	920	920
合作金庫	1.800%	30,000	540	540
元大銀行	1.797%	60,000	1,078	1,078
安泰銀行	1.630%	45,320	739	739
合計		185,320	3,277	3,277

註：預計資金募足時點為 101 年 12 月底，預計 102 年 1 月初進行還款，故 102 年度設算 12 個月之利息支出。

B. 執行情形

計畫項目	執行狀況		102 年第一季	進度超前或落後之原因及改善計畫
償還銀行借款	支用資金	預定	185,320	102 年 1 月已全數執行完畢。
		實際	185,320	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用資金	預定	185,320	
		實際	185,320	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

C. 增資效益分析單位：

新台幣仟元；%

項目	年度	增資前	增資後
		101 年前三季(註 1)	101 年度(註 2)
基本 財務 資料	流動資產	1,344,293	1,437,388
	流動負債	868,917	873,672
	負債總額	1,595,400	1,585,990
	營業收入	953,850	1,172,024
	營業利益	159,459	185,319
	利息支出	12,778	18,246
	稅後每股盈餘(元)	1.71	1.46
財務 結構	負債占資產比率	58.20%	54.47%
	長期資金/ 固定資產比率	195.31%	208.91%
償債 能力	流動比率	154.71%	164.52%
	速動比率	119.39%	130.68%

註 1：係本公司 101 年前三季經會計師核閱之財務報表。

註 2：係本公司 101 年經會計師查核簽證之財務報表。

本次計劃用於償還銀行借款，業於 102 年 1 月執行完畢，比較本公司 101 年度負債比率由 101 年前三季 58.20% 降為 54.47%，流動比率由 101 年前三季 154.71% 增為 164.52%，速動比率由 101 年前三季 119.39% 增為 130.68%，若再考量於 102 年 1 月份償還銀行借款 185,320 仟元，則流動負債及負債總額將更為降低，流動比率及速動比率均可明顯提高；且節省未來之相關利息支出，並改善財務結構、降低營運風險，顯見本次現金增資用以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：

1. 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：

CB01990 其他機械製造業。

F401010 國際貿易業。

研究、開發、製造及銷售下列產品：

- A. 微型及標準型線性滑軌。
- B. 微型及標準型線性模組。
- C. 光電及半導體製程設備。
- D. 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	100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
微型線性滑軌	868,892	68.62%	793,714	67.72%
標準型線性滑軌	394,622	31.16%	373,278	31.85%
線性馬達	2,366	0.19%	4,816	0.41%
其他	394	0.03%	216	0.02%
合計	1,266,274	100.00%	1,172,024	100.0%

(3)公司目前之商品項目：

- A. 微型線性滑軌(Miniature Linear Guide)
- B. 標準型線性滑軌(Standard Linear Guide)
- C. 無鐵心式線性馬達(Ironless Linear Motor)

(4)計劃開發之新商品項目：

- A. 線性模組/平台(Linear Actuator/Table)
- B. 滾子型線性滑軌(Linear Roller Guide)
- C. 鐵心式線性馬達(Linear Motor with Iron Core)，扭矩馬達(Torque Motor)
- D. 線性馬達驅動器(Linear Motor Driver)

2. 產業概況

(1)產業之現況與發展

由於市場競爭日趨激烈，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：

A. 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)。

B 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)。

a.線性滑軌

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。

線性滑軌多屬標準品，廠商可根據需求長度裁切，不必特別加工與事先訂製，加上國內市場不大，與國外廠商相較，因價格競爭力高，故國內線性滑軌業者多以外銷市場為主。

依據ITIS有關2005~2011年我國線性滑軌的生產值、生產值成長率、銷售值、銷售值成長率可見，線性滑軌產業在2010年及2011年呈現大幅成長，2012年生產值成長率雖為-10.08%，但生產值仍高達約新台幣120億元；2012年銷售值成長率雖為-13.02%，但銷售值仍高達約新台幣115億元。

2008~2012年我國線性滑軌

生產值、生產值成長率、銷售值、銷售值成長率統計

年度	生產值	生產值成長率	銷售值	銷售值成長率
2012	12,045,642	-10.08%	11,499,126	-13.02%
2011	13,395,622	59.05%	13,220,408	56.30%
2010	8,422,079	100.87%	8,458,516	92.78%
2009	4,192,728	-14.51%	4,387,556	-10.46%
2008	4,904,376	-0.64%	4,900,250	1.61%

資料來源：ITIS

本公司生產之線性滑軌，其應用範圍相當廣，包括機械相關產業如工具機產業、半導體產業、LCD製程設備及醫療器材等，其市場均具相當之規模，另過去幾年我國線性滑軌主要出口國為中國大陸，根據國際貨幣基金組織（IMF）於2012年2月6日發布的報告中指出，中國大陸2011年的經濟成長率為9.2%，2012年受全球經濟環境不明朗，中國大陸面臨出口放緩，故預測中國大陸2012年的經濟成長率下降至8.25%，2013年大陸經濟在投資和消費需求帶動下，預計經濟成長率將達8.75%。顯示未來幾年中國大陸之經濟可望持續高度成長，隨著中國大陸之經濟持續成長，薪資水準隨之上升，製造業之人力成本增加下，預計將加速產業自動化之發展，帶動對線性傳動產品之需求。

b.線性馬達

相較於滾珠螺桿或是正時皮帶等傳統機械傳動裝置方式，線性馬達以直接驅動的方式將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，故保養周期長，是更高階的傳動裝置，故常被使用於附加價值高且較重要的工具機或精密自動化設備。尤其其高動態響應與超高精度的特性，使得線性馬達可以勝任更複雜、準確度更高的動作，在電子、半導體、光電產業等對於自動化有高度需求的產業中，更是非常重要的關鍵性元件。

一套線性馬達模組中，包含線性馬達、馬達驅動器與控制系統驅動器。其中驅動器負責驅動馬達動作，如同所有動力設備的心臟，而負責控制與監督的控制器則被比擬為動力設備的大腦。驅動控制系統可驅動旋轉馬達、伺服馬達、步進馬達、感應馬達等，其性能的優劣決定了線性馬達的穩定性、定位精度與速度。

每個國家在驅動控制系統的掌握程度，也代表著該國在於工業運用上的強弱指標。如日本的 Fanuc、Yaskawa，美國的 Aerotech、Rockwell-Anorad，德國的 SIEMENS 等，都是在驅動控制系統領域的先驅，在台灣則有台達電、東元等廠商積極投入。線性馬達與驅動器的結合，不僅可運用於旋轉運動還可運用於直線運動，相對於一般驅動系統是一種更先進的技術。

(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。

(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、NB 及 TSUBAKI 等；在德國有 Bosch Rexroth、INA 公司、美國有 THOMSON、瑞士有 Schneberger，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)、全球傳動及精浚科技等，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。

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 5mm，3mm，2mm 尺寸之製造商。

B. 線性馬達

在線性馬達模組的開發上，公司自民國 96 年就開始積極投入研發高推力密度無鐵心線性馬達。公司自行研發的雙重重疊式繞線技術，在線圈排列進行最佳化設計，能在有限空間內疊合最多的線圈，因此在所有的競爭對手中擁有最大的推力密度，是公司線性馬達產品的主要競爭優勢。自民國 98 年成功量產高推力密度無鐵心線性馬達以來，公司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。本公司將持續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。

繼線性馬達成功取得客戶的信賴後，公司正進一步開發自有的驅動器，與自有線性馬達相互搭配，以達到最大的效能，朝提供線性馬達模組邁進。未來結合線性馬達與驅動器的線性馬達模組可望成為公司繼微型線性滑軌、標準型線性滑軌之後，下一階段成長的主要動能。

(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，產品方面已獲得中國大陸、德國、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 45，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 55 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。

另外，除了無鐵心與鐵心式線性馬達外，為了跨足整個精密工業零組件的市場，本公司正積極著手於直驅馬達的開發，以工業用扭矩等級需求範圍為首要開發規格目標來因應客戶端日趨多變的市場需求應用，並搭配自行開發的驅動器，以完整的系統性零組件提供客戶，擴大市場範圍。

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，以提供更完整之產品線。

2.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
研發費用(A)	15,165	18,706	26,224	31,564	33,940
營業收入淨額 (B)	322,423	341,891	698,916	1,266,274	1,172,024
比例 (A)/(B)	4.70%	5.47%	3.75%	2.49%	2.90%

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
97	滾動體保持鏈。
98	微型線性滑軌含底面密封片裝置。 無鐵心式線性馬達。
99	可扭轉運行之滾動體保持鏈與其組成之運動機構。 馬達散熱與絕緣機構設計。
100	高推力密度無鐵心式線性馬達。 滾柱保持鏈、滾柱保持鏈製作方式及線性運動機構。 使用於滑座之加強片、滑座及線性滑軌。
101	線性滑軌之運動件構造。 線性滑軌之循環通道裝置。 無鐵心式線性馬達線圈組合作件構造。 繞性平順化之保持鏈結構。 線性滑軌之防塵裝置。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫

(1) 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。

(2) 行銷策略

- A. 穩固強化子公司直得美國，直得歐洲，直得昆山營運據點。
- B. 擴充各地區銷售合作夥伴。
- C. 加強相關產品，行業合作。

(3) 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域		100 年度		101 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
外銷	美洲	45,411	3.59%	63,519	5.42%
	歐洲	214,871	16.97%	235,608	20.10%
	亞洲	692,139	54.66%	681,770	58.17%
	其他	1,332	0.10%	2,990	0.26%
	小計	953,753	75.32%	983,887	83.95%
內銷		312,521	24.68%	188,137	16.05%
總計		1,266,274	100.00%	1,172,024	100.00%

2. 市場佔有率

本公司主要從事精密線性運動元件之研發、製造及銷售，屬於機械產業中的機械傳動產業。根據 ITIS 統計 2012 年我國線性滑軌產業銷售值為 114.99 億元，而本公司之 2012 年營收為 11.72 億元，推算本公司市占率約為 10.19%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

由於金融風暴持續延燒、中國大陸經濟成長趨緩而有硬著陸的危機，許多歐美及中國大陸企業對於 2011 年下半年至 2012 年資本支出都轉趨保守，使得臺灣機械產業 2012 年產值較 2011 年呈現負成長，不過隨著歐債及美債的問題如逐漸獲得適當的處理，以及中國政府在 2012 年第四季開始為提振經濟，加足馬力投資基礎建設，其項目涵蓋機場新建和改擴建、鐵路、城市軌道，預估投資額達 2 兆元人民幣與東南亞等市場的需求增加，預估在 2013 年與 2014 年之間，臺灣機械產業將有機會再次挑戰兆元的水準，成為名副其實的新兆元產業，值得拭目以待。

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，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來台投資，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

(1) 價格競爭力

由於標準型線性滑軌之產品規格具一定之標準化，競爭廠商較多，價格競爭相對激烈，雖然市場需求持續成長，惟相關廠商亦持續擴充產能，而出現價格上的競爭，故除了提升產品品質、附加價值之外，如何控制成本，勢必成為本公司能否在市場上競爭之重要關鍵因素。本公司除持續透過研發，提升產品品質及耐用度外，同時透過多年的銷售經驗，在中國大陸、歐洲及美國均成立子公司，就近提供當地客戶即時的服務，以維持本公司之競爭力。

(2) 新產品開發能力與速度決定其競爭力

線性滑軌產品之技術發展朝向尺寸更小、速度更快、更低噪音、更大負荷及更精密之產品趨勢發展，因此如何在最短的時間內開發並量產更高品質的產品，同時提供更多樣之產品滿足客戶需求，滿足客戶一次購足之需求，成為各家廠商努力之目標之一。在微型線性滑軌方面，本公司在 2004 年即量產尺寸 3mm 微型線性滑軌產品，目前係全球少數幾家能提供 5mm 以下尺寸之製造商，未來本公司將持續研發及製造更小尺寸之微型線性滑軌。另外本公司在標準型的線性滑軌方面，目前本公司已可量產 15mm、20mm、25mm、30mm、35mm 及 45mm 等規格之產品，未來將持續開發 55mm 及 65mm 等更大尺寸之產品，以滿足客戶更全面的需求，同時提升本公司之競爭力。

(3) 良好的服務與正確的市場開發策略

積極擴展客戶，提供快速服務並與原客戶維持良好之關係，為公司發展上不可或缺的一環。本公司於發展初期，除產品品質外亦甚為重視客戶服務，故贏得客戶之信賴而持續合作。本公司在中國大陸、歐洲及美國均成立子公司，就近提供當地客戶即時的服務，並深耕當地市場，與當地之經銷商相互合作、互利共生，創造雙贏。

5. 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

本公司自成立以來即投入精密線性運動元件之研發、製造及行銷，係以製造微型線性滑軌起家，主要產品為微型線性滑軌、標準型線性滑軌及線性馬達。民國 89 年開始量產微型線性滑軌，民國 94 年增加標準型線性滑軌之產品，民國 98 年亦開始量產線性馬達產品，並致力於與自動化設備設計生產製造以及高品質工具機製造商共同合作，以強化應用技術及新產品開發能力。

隨著人力成本日益上升，市場競爭日趨激烈下，降低生產成本、提升產品製造速度及新產品開發速度成為製造業之目標，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)已成為製造業不斷投入及改善的目標。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；而線性運動過程需要以下幾種關鍵元件搭配，包括動力源(伺服馬達或線性馬達)、傳動元件(滾珠螺桿或皮帶輪)、導引原件(線性滑軌、軸承座)、控制器(濾波器、電抗器、電源模組、馬達功率模組、軸控卡、控制演算法)、感測器(位置編碼解碼器、光學尺)等。

目前主要產品包括：微型線性滑軌、標準型線性滑軌、線性馬達等。廣泛用於 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。直得科技投入大量資源創新研發，深耕技術領域，累積自有專利門檻，並以自有品牌 cpc 行銷全球，如今已在日、德長年壟斷的精密機械市場打造出優良的口碑。

茲以產品競爭優勢、核心關鍵技術及主要產品之關鍵技術分述如下：

A. 本公司產品競爭優勢如下：

- (A)獨特生產製造技術：本公司產品品質穩定，因自有的專利設計可於製程上降低製造成本。
- (B)產品研發能力優勢：本公司產品由研發團隊自行開發設計，並取得專利，經由公司生產人員於品質上的把關，使產品功能品質領先同業。
- (C)機械電機專業技術完全自行研發：本公司研發團隊掌握關鍵核心技術，擁有優越整合能力。
- (D)積極投入專利佈局：本公司目前已申請 49 件發明專利，其中已取得 21 件通過專利申請，本公司未來將持續投入專利佈局。

B. 本公司核心關鍵技術如下：

- (A)軸承技術工程
- (B)製造加工技術工程
- (C)馬達技術工程
- (D)驅動控制技術工程

本公司 101 年度於台灣市場的微型線性滑軌銷售比重達約 40%，為業界第一。

C. 本公司主要產品之關鍵技術分述如下：

(A)微型線性滑軌

a. 量產能力領先同業。

本公司於 93 年即量產出尺寸 3 之線性滑軌，為同業之先驅。

b. 設計領先同業

(a)嵌入式專利設計：

甲. 可大幅簡化製程，使產品於製造成本上具絕對競爭優勢。

乙. 使產品可以極微化，不會造成加工困難。

(b)內藏式儲油塊設計：使產品具有永久潤滑效果。

(c)獨家的加強片專利設計：使產品運行速度可達 10 m/sec，較一般同業運行速度 3~5m/sec 為高。

(d)品運行順暢度可達最優表現。

(B)標準型線性滑軌

a. 設計領先同業

b. 德系重負荷能力設計：本公司產品以德系設計為主，使產品負荷能力更高、使用壽命更長。

c. 加強片專利設計：本公司獨特的加強片設計，使運行速度達 10 m/sec。

d. 內藏式儲油塊專利設計：使產品具有永久潤滑效果。

e. 防水防鐵屑刮刷密封設計：使產品運行順暢度可達最優表現。

f. 產品使用壽命之比較

本公司經由同業之產品目錄資料來推估計算，本公司 ARC 25MN 及 HRC 30MN 之產品壽命較同業相同產品之使用壽命為長，顯示本公司於產品使用壽命上領先同業，其品質優良。

(C)線性馬達

a. 設計領先同業

(a)高推力密度設計：

目前市場上線性馬達產品多以單層非重疊式繞組的方式來製作，較有能力的廠商是以單層重疊式繞組來製作，可節省約 30% 的空間，而本公司線性馬達擁有獨家專利之雙重重疊式繞線技術，除可再節省 20%之空間外，亦使本公司產品的推力密度成為全球最高之產品，為同業的 1.3~1.8 倍。

(b)專利散熱能力設計：

本公司自行研發之散熱能力設計可使產品較同業增加約 30% 之散熱能力。

(c)高絕緣性專利設計：

本公司設計之動子機構其抗電壓強度可達 5,000V 以上，較一般市售產品抗電壓強度約為 2,000V 為高，而產品於絕緣強度上可達 1,000V 以上，亦較一般市售產品約 700V 為高。

(2)不利因素及因應對策

A. 部分原料受制於少數廠商

由於線性傳動元件之上游主要係各類鋼材，其中冷抽製程因技術門檻較高，供貨來源集中少數供應商。

因應對策：

本公司基於行業特性、品質良率、交期配合及市場供需狀況等因素，故微型滑軌及滑座所使用之冷抽鋼係向國外供應商採購，最近三年度分別佔總進貨淨額之 45.30%、41.50%及 32.53%。為保持與供應商間之彈性，本公司並未與其簽訂長期供貨合約，但雙方合作長達十餘年已培養良好的默契且為穩定成長的夥伴，本公司每月依安全庫存量與供應商協調，使得供貨情形相當穩定。為避免因集中在單一供應商造成短缺料及成本無法控制之風險，除對原供應商維持良好合作夥伴關係外，並持續積極尋找新供應商，以分散進貨集中度，且本公司向供應商進貨之比重自 98 年度起已逐年下降，應可逐步降低營運風險。

B. 人才取得、培養不易

因應對策：

本公司主要技術為自主開發，因此有一套內部培訓的機制。未來除了加強產學的合作，培養更多人才，以實現學以致用，並提昇公司各項福利制度，以期能吸引並留住好的人才。

C. 新廠商的加入

隨著市場需求愈來愈大，希望分食市場的競爭者也愈來愈多，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進入此一市場，競爭日益激烈。

因應對策：

本公司係屬於早期進入此一市場者，關鍵技術係屬自主開發，同時

在產品之量產上，亦累積相當之經驗，新進廠商短期之內對本公司尚不致有太大影響，本公司未來除了持續投入更多的研發人力外，在產品的開發上，除既有的微型線性滑軌外，未來將持續開發尺寸更大之標準型線性滑軌及線性馬達，以提供客戶更多元化之選擇與全面性的服務，期能拉大與競爭對手之差距。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

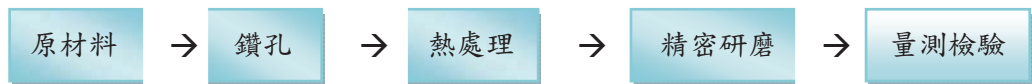
1. 主要產品之重要用途

本公司生產之品項包括線性滑軌，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。

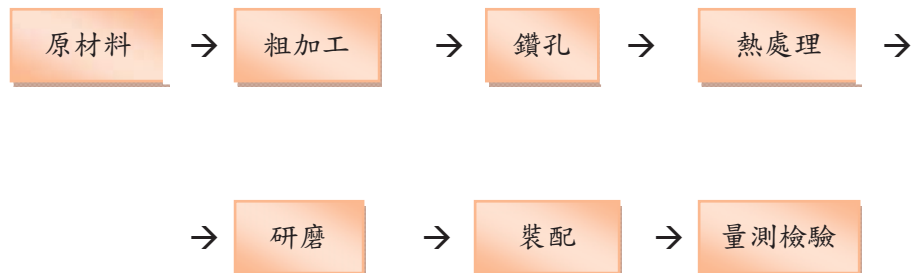
2. 主要產品之產製過程

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，其主要原料為冷抽鋼、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
冷抽鋼	甲公司、乙公司、己公司、寅公司	正常
塑膠配件	戊公司、癸公司	正常
鋼珠	丙公司、辰公司	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	100年				101年				102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	A公司	187,179	41.48	無	A公司	104,417	32.53	無	A公司	20,818	38.97	無
2	B公司	66,698	14.78	無	B公司	26,754	8.34	無	C公司	4,569	8.55	無
	其他	197,332	43.74	無	其他	189,779	59.13	無	其他	28,035	52.48	無
	進貨淨額	451,209	100.00		進貨淨額	320,950	100.00		進貨淨額	53,422	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：101年度較100年度減少，主要係因為營業額減少，故101年度對供應商之採購金額較100年度隨之減少。

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	100年				101年				102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	368,769	29.12	子公司	直得昆山	430,035	36.69	子公司	直得昆山	33,580	25.91	子公司
2	直得歐洲	189,371	14.95	子公司	直得歐洲	201,994	17.23	子公司	直得歐洲	14,464	11.16	子公司
3	甲公司	152,826	12.07	無	甲公司	101,354	8.65	無	甲公司	11,855	9.15	無
	其他	555,308	43.86		其他	438,641	37.43		其他	69,711	53.78	
	銷貨淨額	1,266,274	100.00		銷貨淨額	1,172,024	100.00		銷貨淨額	129,610	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102年第一季止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本公司為海外之行銷據點，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；而102年第一季為了加速子公司之存貨去化，因此銷售給子公司直得昆山及直得歐洲之金額下降。

(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	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
線性滑軌及滑座	664	631	1,279,065	595	566	1,183,863
其他	-	-	-	-	-	-
合計	664	631	1,279,065	595	566	1,183,863

註：生產量值變化情形及分析說明：由於受歐債因素影響，101 年度之營業額減少，以致 101 年度在生產量值上隨之下降。

(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	100 年度		101 年度		100 年度		101 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	154	312,521	471	953,753	132	188,137	428	983,887
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	154	312,521	471	953,753	132	188,137	428	983,887

註：銷售量值變化情形及分析說明：

1. 本公司為積極開發國外新市場及新客戶，而增加對子公之備庫，致外銷呈現成長。
2. 內銷部份則因受不景氣影響，致內銷金額減少。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

102年05月31日

年 度		100 年度	101 年度	102 年截至 05 月 31 日止
員 工 人 數	管 理 人 員	83	79	66
	研 發 人 員	16	18	19
	業 務 人 員	15	14	12
	現 場 人 員	388	299	247
	合 計	502	410	344
平 均 年 歲		28.72	29.77	30.44
平 均 服 務 年 資		1.63	2.52	2.55
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.20%	0	0
	碩 士	2.79%	4.15%	5.23%
	大 專	52.19%	55.85%	55.82%
	高 中	43.43%	38.29%	36.92%
	高 中 以 下	1.39%	1.71%	2.03%

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：

- (一) 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。
- (二) 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；102年03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	1,128	污水處理必需品

- (三) 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。

(四) 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。

(五) 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) 有競爭力的薪資水準。
- (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 1
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. 17~106. 2. 17	授信合約(註 2)	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 1：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。惟本公司於民國 101 年 4 月 18 日與聯貸銀行團簽訂增補合約，負債比率變更為 150%(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。

註 2：本公司與彰化銀行簽訂之借款合同原將於民國 103 年 2 月 17 日到期，惟已於民國 102 年 3 月 28 日簽訂展期約定書，展延到期日至民國 106 年 2 月 17 日。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 102年03月31日 財務資料(註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產							1,242,263
不動產、廠房及設備							943,207
無形資產							48,861
其他資產							375,864
資產總額							2,610,195
流動負債	分配前						616,154
	分配後						-
非流動負債							659,486
負債總額	分配前						1,275,640
	分配後						-
歸屬於母公司業主之權益				註1			1,334,555
股本							532,973
資本公積							456,455
保留盈餘	分配前						343,134
	分配後						-
其他權益							1,993
庫藏股票							-
非控制權益							-
權益總額	分配前						1,334,555
	分配後						-

註1：最近五年度財務資料尚未適用國際財務報導準則，故無資料。

註2：上列財務資料經會計師核閱。

2. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料					當 年 度 截 至 102年03月31日 財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營 業 收 入						169,594
營 業 毛 利						46,072
營 業 損 益						(1,072)
營業外收入及支出						13,469
稅 前 淨 利						12,397
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利						9,539
停 業 單 位 損 失						0
本 期 淨 利 (損)						9,539
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)			註1			4,945
本 期 綜 合 損 益 總 額						14,484
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主						9,539
淨利歸屬於非控制權益						0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主						14,484
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益						0
每 股 盈 餘 (元)						0.18

註1：最近五年度財務資料尚未適用國際財務報導準則，故無資料。

註2：上列財務資料經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	406,771	446,868	580,458	1,017,791	1,437,388	
基金及投資	-	13,128	55,407	96,810	151,433	
固定資產(註2)	391,876	383,106	461,295	820,638	953,425	
無形資產	46,808	46,770	47,113	49,592	48,803	
其他資產	8,185	6,085	1,590	12,658	320,572	
資產總額	853,640	895,957	1,145,863	1,997,489	2,911,621	
流動負債	分配前	182,609	119,025	228,341	509,405	873,672
	分配後	189,809	119,025	247,270	553,413	註4
長期負債	147,499	240,000	292,007	367,448	666,194	
其他負債	1,627	-	3,334	10,441	46,124	
負債總額	分配前	331,735	359,025	523,682	887,294	1,585,990
	分配後	338,935	359,025	542,611	931,302	註4
股本	360,000	360,560	378,588	433,875	530,417	
資本公積	119,988	121,108	121,279	304,817	452,836	
保留盈餘	分配前	41,917	55,671	125,713	353,794	336,377
	分配後	34,717	37,643	106,784	309,786	註4
金融商品未實現 損益	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	-	(407)	(3,399)	2,819	(133)	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益 總額	分配前	521,905	536,932	622,181	1,110,195	1,325,631
	分配後	514,705	536,932	603,252	1,066,187	註4

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

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。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	322,423	341,891	698,916	1,266,274	1,172,024
營業毛利	90,510	98,413	220,943	483,431	351,779
營業損益	22,340	28,892	131,359	270,904	185,319
營業外收入及利益	5,768	7,224	10,380	56,272	17,554
營業外費用及損失	8,245	10,005	34,298	9,010	105,478
繼續營業部門稅前損益	19,863	26,111	107,441	318,166	97,395
繼續營業部門損益	19,362	20,954	88,070	277,297	70,599
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	19,362	20,954	88,070	277,297	70,599
每股盈餘	0.49	0.50	1.95	6.13	1.46

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度利息資本化金額如下：

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年度：777仟元。

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
97年	資誠會計師事務所	林姿好 會計師	無保留意見
98年	資誠聯合會計師事務所	林姿好、劉子猛 會計師	無保留意見
99年	資誠聯合會計師事務所	林姿好、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
101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

2.最近五年度更換會計師原因之說明：

(1)本公司自98年度起為配合公開發行所需，改由資誠聯合會計師事務所林姿好與劉子猛兩位會計師共同查核簽證。

(2)本公司財務報表原委任資誠聯合會計師事務所林姿好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。

二、最近五年度財務比率分析

(一) 財務分析－國際財務報導準則

年 度		最近年度財務分析					當年度截至 102年03月31日 (註一)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率						48.87	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率						210.87	
償債 能力 %	流動比率						201.62	
	速動比率						71.57	
	利息保障倍數						354.48	
經營 能力	應收款項週轉率(次)						2.33	
	平均收現日數						157	
	存貨週轉率(次)						0.65	
	應付款項週轉率(次)						6.23	
	平均銷貨日數						562	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)			註			0.72	
	總資產週轉率(次)						0.25	
獲利 能力	資產報酬率(%)						0.51	
	權益報酬率(%)						0.72	
	占實收 資本比 率(%)	營業利益						-0.20
		稅前純益						2.33
	純益率(%)						5.62	
	每股盈餘(元)						0.18	
現金 流量	現金流量比率(%)						-0.93	
	現金流量允當比率 (%)						-	
	現金再投資比率(%)						-0.29	
槓桿 度	營運槓桿度						-34.05	
	財務槓桿度						0.18	

註：最近五年度財務資料尚未適用國際財務報導準則，故無資料。

註一：上列財務資料係經會計師核閱。

註二：有關經營能力及獲利能力相關財務比率係推算全年數字而得。

註三：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註四：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註五：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註六：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註七：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.86	40.07	45.70	44.42	54.47	
	長期資金占固定資產比率	170.82	202.80	198.18	180.06	208.91	
償債能力 (%)	流動比率	222.76	375.44	254.21	199.80	164.52	
	速動比率	127.22	247.34	189.25	143.36	130.68	
	利息保障倍數	310.58	562.98	1,632.20	2,749.68	607.90	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.31	2.26	3.20	3.61	2.17	
	平均收現日數	110	162	114	101	168.20	
	存貨週轉率(次)	1.46	1.61	3.54	4.16	3.29	
	應付款項週轉率(次)	6.77	6.07	9.06	8.23	8.47	
	平均銷貨日數	250	227	103	88	110.94	
	固定資產週轉率(次)	0.82	0.89	1.66	1.98	1.32	
	總資產週轉率(次)	0.38	0.38	0.68	0.81	0.48	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.04	2.86	9.17	18.11	3.49	
	股東權益報酬率(%)	13.78	3.96	15.20	32.01	5.80	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	6.21	8.01	34.70	62.44	34.94
		稅前純益	5.52	7.24	28.38	73.33	18.36
	純益率(%)	6.01	6.13	12.60	21.90	6.02	
每股盈餘(元)	0.54	0.55	2.33	6.74	1.46		
現金流量	現金流量比率(%)	12.78	-	77.96	31.59	3.28	
	現金流量允當比率(%)	-	-	43.83	39.59	29.00	
	現金再投資比率(%)	3.15	-	16.85	8.44	(0.66)	
槓桿度	營運槓桿度	2.33	2.49	1.87	1.80	1.89	
	財務槓桿度	1.58	1.22	1.05	1.03	1.11	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 負債占資產比率、應收款項週轉率、平均收現日數、存貨週轉率、平均銷貨日數、現金流量比率減少主係101年度子公司庫存增加，致對總公司之應付帳款增加及銷售予子公司之聯屬公司間未實現利潤增加，再加上新廠已完工驗收，致借款金額大幅增加所致。							
2. 利息保障倍數、固定資產週轉率、總資產週轉率、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、每股盈餘減少，主要係101年度營業額下降及因提列折舊及存貨跌價損失等因素致獲利大幅減少所致。							
3. 現金流量允當比率、現金再投資比率減少主係101年度子公司庫存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。							

註一：相關財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註二：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)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。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註三：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註四：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註五：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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

董事會造送本公司民國101年度財務報表及合併財務報表、營業報告書及盈餘分配議案等，其中民國101年度財務報表及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，並分別出具無保留意見及修正式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219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102年股東常會

直得科技股份有限公司

監察人：鄺希慧



監察人：李 梅



監察人：曾緒文



中 華 民 國 1 0 2 年 0 3 月 2 6 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、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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	101 年度	100 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,437,388	1,017,791	419,597	41.23%
基金及投資		151,433	96,810	54,623	56.42%
固定資產		953,425	820,638	132,787	16.18%
無形資產		48,803	49,592	(789)	(1.59)%
其他資產		320,572	12,658	307,914	2,432.56%
資產總額		2,911,621	1,997,489	914,132	45.76%
流動負債		873,672	509,405	364,267	71.51%
長期負債		666,194	367,448	298,746	81.30%
其他負債		46,124	10,441	35,683	341.76%
負債總額		1,585,990	887,294	698,696	78.74%
股本		530,417	433,875	96,542	22.25%
資本公積		452,836	304,817	148,019	48.56%
保留盈餘		336,377	353,794	(17,417)	(4.92)%
累積換算調整數		(133)	2,819	(2,952)	(104.72)%
股東權益總額		1,325,631	1,110,195	215,436	19.41%
<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：主係101年度子公司庫存增加，致對總公司之應付帳款增加所致。</p> <p>基金及投資：主係海外子公司直得機械(昆山)有限公司現金增資美金200萬元及 CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 現金增資美金70萬元所致。</p> <p>其他資產：主係將樹谷園區土地轉列閒置資產所致。</p> <p>流動負債：主係銷售予子公司之聯屬公司間未實現利潤增加，再加上新廠已完工驗收，致借款金額大幅增加所致。</p> <p>長期負債：主係為新廠已完工驗收及購置樹谷園區土地，致相關之長期借款大幅增加所致。</p> <p>其他負債：主係採權益法之長期股權投資發生貸餘，科目轉列為「其他負債—其他」所致。</p> <p>股本：主係盈餘轉增資44,008仟元及現金增資46,330仟元所致。</p> <p>資本公積：主係現金增資46,330仟元以每股40元溢價發行所致。</p> <p>保留盈餘：主係盈餘轉增資44,008仟元、發放現金股利44,008仟元及本期獲利較少所致。</p>					

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

會計科目	年度		增(減)變動	
	101 年度	100 年度	金額	%
營業收入總額	金額	金額	金額	%
營業收入總額	1,177,033	1,275,872	(98,839)	(7.75)%
減：銷貨退回與折讓	5,009	9,598	(4,589)	(47.81)%
營業收入淨額	1,172,024	1,266,274	(94,250)	(7.44)%
營業成本	(820,245)	(782,843)	37,402	4.78%
營業毛利	351,779	483,431	(131,652)	(27.23)%
聯屬公司間未實現利益	(165,194)	(109,494)	(55,700)	50.87%
聯屬公司間已實現利益	109,494	15,912	93,582	588.12%
營業費用	(110,760)	(118,945)	8,185	(6.88)%
營業利益	185,319	270,904	(85,585)	(31.59)%
營業外收入及利益	17,554	56,272	(38,718)	(68.81)%
營業外支出及損失	(105,478)	(9,010)	96,468	1070.68%
稅前淨利	97,395	318,166	(220,771)	(69.39)%
所得稅費用	(26,796)	(40,869)	(14,073)	(34.43)%
本期淨利	70,599	277,297	(206,698)	(74.54)%
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：				
1.營業毛利、營業利益、稅前淨利、及本期淨利增加係因 101 年度營業額下降及因提列折舊及存貨跌價損失致獲利大幅減少所致。				
2.聯屬公司間未實現利益：子公司為因應客戶及市場需求，本期備貨較多所致。				
3.營業外收入及利益減少及營業外支出及損失增加：主係權益法認列之投資收益減少、借款增加致利息費用增加與受匯率變動影響致兌換損失提高所致。				
4. 所得稅費用：主係 101 年度獲利降低所致。				

(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：

公司隨著業務的持續成長，經營規模也將不斷擴大，財務方面尋求長期穩定之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、現金流量之檢討分析

(一) 最近年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

會計科目	年 度	101 年度	100 年度	增(減)變動
		金 額	金 額	金 額
營業活動流入(出)		28,693	160,932	(132,239)
投資活動流入(出)		(768,668)	(490,465)	(278,203)
融資活動流入(出)		844,194	344,813	499,381
淨現金流入(出)		101,515	8,465	93,050
1.營業活動淨現金流入減少：主係因101年度營業額下降及因提列折舊及存貨跌價損失等因素致獲利大幅減少，加上銷售予子公司之聯屬公司間未實現利潤及應收款項大幅增加所致。				
2.投資活動淨現金流出增加：主係新廠已完工驗收與購置新機器設備擴增產能所致。				
3.融資活動淨現金流入增加：主係獲利減少營運資金需求增加與新廠及新購機器設備已完工驗收，致借款金額大幅增加所致。				

(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
298,508	200,000	(260,000)	238,508	-	-
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增加而成長，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機器設備，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：由於本公司業務處於成長獲利階段，故尚無資金流動性不足之虞亦無現金不足之情況。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於101年之重大資本支出為新建二期廠房工程及購致新機器設備，致101年度支付購買固定資產之金額增加，其資金來源主要為自有資金及銀行貸款，本公司之二期廠房工程，主要係為配合未來營運成長需求，並維持公司的競爭力，且展現根留臺灣的實際行動，對本公司未來之營收獲利應有所助挹。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(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；另於內部控制制度中訂定「子公司管理辦法」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

項目	說明	101 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 一 年 投 資 計 畫
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD.		-20,271	係認列 CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD. 及 CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.之投資損失。	—	業經董事會通過增資直得美國美金 660 仟元，之後再視營運狀況而定。
cpc Europa GmbH		-46,820	營運未達經濟規模。	積極拓展業務	業經董事會通過增資歐元 2,431 仟元，之後再視營運狀況而定。
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD.		-18,496	係認列直得機械(昆山)有限公司之投資損失。	—	視營運狀況而定。
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.		-1,775	營運未達經濟規模。	積極拓展業務	業經董事會通過增資美金 660 仟元，之後再視營運狀況而定。
直得機械(昆山)有限公司		-18,495	提列存貨跌價損失及呆帳損失所致。	加強存貨去化及帳款催收。	視營運狀況而定。

六、風險事項

(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：

本公司99、100及101年度之利息支出金額分別為6,666仟元、8,908仟元及18,246仟元，佔營收金額分別為0.95%、0.70%及1.56%，故利率變動尚不致對公司產生重大影響。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，並降低利息支出。

2.匯率變動：

本公司99、100及101年度之兌換損益淨額佔營業收入淨額分別為(3.90%)、1.04%及(1.51%)，因兌換損益占營業收入淨額比例不高，故整體匯兌因素尚未構成獲利狀況的重大風險負擔。而本公司外銷收入係以美元、歐元及日圓為主，而外購幣別係以歐元及日圓為主，故部分資產及負債具有自然避險之效果，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，以降低匯率風險之衝擊。

3.通貨膨脹：

以99、100及101年度的獲利狀況而言，尚無因高度的通貨膨脹情形以致對本公

司的營運及獲利造成重大影響。惟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：

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。有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，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)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

隨著市場發展趨勢及客戶設計運用需求，本公司身為專業線性運動元件製造商，必須掌握未來產品之發展導向，即在更小有限空間下，尋求緊密結構設計之突破，推出更多功能包括儲油塊、加強片、底面密封片等全配備、全系列產品，以搶得市場先機。

本公司 101 年度研發費用為 33,940 仟元占營業收入 2.90%，未來即將更積極投入 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，並開發微型滾珠螺桿(Miniature Ballscrew)、滾子線性滑軌(Linear Roller Guide)、微型線性運動模組(Miniature Module)、相關微型線性運動系統，如：微型線性馬達(Miniature Linear Motor)、壓電式感應元件((Miniature Piezocomponent)等，102 年預計投入研發經費將提升至約 3~4 仟萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

金融監督管理委員會要求上櫃公司自民國一零二年起，依國際財務報導準則(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。而採用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。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)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技的進步對本公司最大的影響為產品應用領域不斷擴大，目前包括 TFT-LCD 設備市場、半導體設備市場、電子產品及電腦周邊機器市場、工具機市場、汽車工業、紡織工業等等。由於半導體產業以及電子產品及電腦周邊機器市場的快速成長，亦帶動了其他相關產業朝向更精細，更微型化的產品發展；由於電子產品之製造生產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。本公司會將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變。

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)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未進行併購他公司之計畫。未來若有進行併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保公司利益及原有股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為達永續經營的營運目標，本公司於 101 年度已完成台南科學工業園區二期廠房建設，以期深耕直線運動關鍵性零組件產業。

本公司審慎執行自有廠辦擴建計畫，除以盈餘轉增資強化公司財務結構外，更與銀行團合作，取得足夠之資金。另外，本公司經營團隊擁有豐富產業經驗，明瞭產業對產品的需求，可充分運用新建廠房之使用率。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.進貨部分

本公司基於行業特性、品質良率、交期配合及市場供需狀況，故微型滑軌及滑座之冷抽鋼主要係向甲公司採購。此廠商為全球知名冷抽件生產廠商，產品品質優良，亦是全球少數生產冷抽件的廠商，與本公司自成立即合作至今，長期關係良好。為保持與供應商間之彈性，本公司並未與甲公司簽訂長期供貨合約，且為避免因集中在單一供應商造成短缺料及成本無法控制之風險，除對甲公司維持良好合作夥伴關係外，並持續積極尋找新供應商，針對相同性質之供應商做分散採購，以降低進貨集中度。本公司向甲公司進貨之比重自 98 年度起已逐年下降，進貨集中之情形已逐漸改善，風險應屬有限。

2.銷貨部分

本公司主要產品為微型線性滑軌、標準型線性滑軌及線性馬達，101 年度第一大銷貨客戶為 100% 持股之子公司直得昆山，佔當年度銷售淨額比率為 36.69%，而直得昆山主要業務範圍為銷售本公司生產之產品及提供大陸地區客戶售後服務，故非屬過度集中銷貨之單一客戶，未來本公司將持續開發新產品暨拓展新客戶，預期不會有因銷貨集中而影響正常營運之情事。

(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公開說明書刊印日止，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、風險及因應措施：

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。

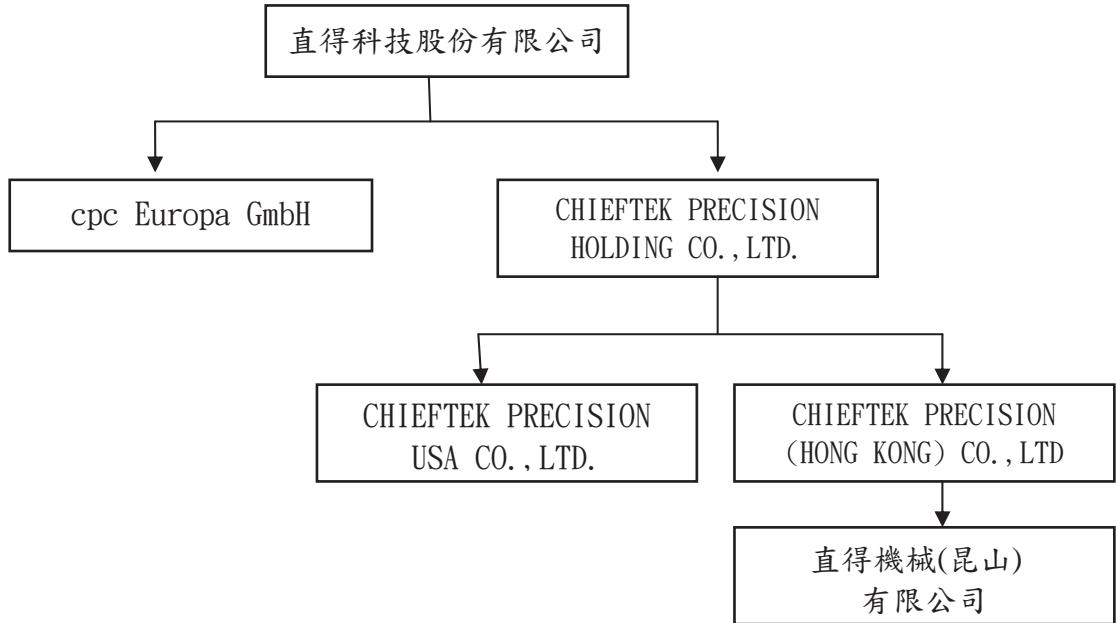
捌、特別記載事項

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

102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	-	-	4,000	100%	USD4,000
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	-	-	3,000	100%	USD3,000
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	子公司(cpc 控股)採權益法評價之被投資公司	-	-	1,000	100%	USD 1,000
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%	USD3,000

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

102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 O., LTD	2007.12.20	Level2. Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 4,000,000	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 3,000,000	投資控股。
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	2008.01.08	4881 Murietta St., Chino, CA 91710, USA	USD 1,000,000	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 3,000,000	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	4,000	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) CO.,LTD	董事	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD 代表人：陳麗芬	3,000	100%

CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.	董事	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO.,LTD 代表人：陳麗芬	1,000	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：鄺希慧	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：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	USD4,000	151,485	52	151,433			-20,271	-0.17
cpcEuropa GmbH	EUR 69	253,400	299,524	-46,124	97,232	-45,739	-46,820	非股份制
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD	USD 3,000	124,929	107	124,821			-18,496	-0.21
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.	USD 1,000	62,434	35,769	26,664	51,873	-2,783	-1,775	-0.06
直得機械(昆山)有限公司	RMB19,323	512,894	387,976	124,918	292,439	-19,372	-18,495	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：

本公司於向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣之承諾事項及執行情形：

項次	承諾事項	執行情形
一	本公司承諾財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(簡稱：櫃買中心)，於上櫃掛牌二年內應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	正規劃中。
二	本公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公	已於「取得或處分

	司不得放棄對 cpc Europa GmbH、CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. (以下簡稱直得控股) 未來各年度之增資；直得控股不得放棄對 CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD 及直得科技(香港)有限公司 (以下簡稱直得香港)未來各年度之增資；直得香港不得放棄對直得機械(昆山)有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經直得科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。	資產處理程序」增訂，並提請 102 年股東常會討論。
三	本公司承諾財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(簡稱：櫃買中心)於必要時得要求本公司委託經櫃買中心指定之會計師或機構，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃買中心，且由本公司負擔相關費用。	依承諾執行。
四	本公司 101 年前三季之稅前純益較去年同期有大幅衰退之情形，本公司及主辦推薦證券商於議定承銷價格時，會充分考量業績變化之情形。	已依承諾執行。

本承諾事項之違反，將導致本案之申請公司（違反時已係上櫃公司），符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券業務規則」第 12 條之 1 第 1 項第 7 款「違反申請上櫃時所出具之承諾事項者」之規定，貴中心得報請主管機關核准停止其有價證券櫃檯買賣。本立承諾書人已充分知悉上開所揭規定，並體認該違反承諾之嚴重後果，謹此特予聲明。

本承諾事項將於出具承諾書後發生效力，除因履行完畢、或因存續期間屆滿、或因解除條件成就而消滅外，否則其效力將延續至上櫃期間持續存在。就申請公司所出具之承諾，並不因申請公司之更名，或申請公司經營階層之變動，而有任何之影響，且經營階層變動時，應將未消滅之承諾列入移交事項。就申請公司之董事、監察人、大股東或特定人等所出具之承諾，於違反承諾時，申請公司仍須負責，且該等承諾並不因該個人之更名，或該個人身分之變更，而有任何之影響，但倘有將身分變更列為承諾之消滅事由者，不在此限。本立承諾書人已充分瞭解上開文字所表達之意義，謹此一併聲明。

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之事項：無。

附錄一：最近年度財務報表暨會計師查核報告

附錄二：最近年度經會計師查核簽證之合併財務報表

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004339 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年度及民國 100 年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具修正式無保留意見及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 2 年 3 月 2 6 日

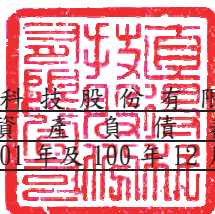
直得科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 298,508	10	\$ 196,993	10
1120	應收票據淨額	三(一)	16,060	1	35,662	2
1140	應收帳款淨額	三(一)及四(二)	124,343	4	127,704	6
1150	應收帳款 - 關係人淨額	三(一)及五	469,152	16	288,495	15
1160	其他應收款	三(一)	3,170	-	-	-
1180	其他應收款 - 關係人	三(一)及五	230,495	8	81,418	4
120X	存貨	四(三)	244,792	8	244,170	12
1260	預付款項	四(十)	19,988	1	21,884	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	30,880	1	21,465	1
11XX	流動資產合計		<u>1,437,388</u>	<u>49</u>	<u>1,017,791</u>	<u>51</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	151,433	5	96,810	5
固定資產						
成本						
1521	房屋及建築		410,255	14	249,522	13
1531	機器設備		690,333	24	429,061	21
1551	運輸設備		3,320	-	3,635	-
1561	辦公設備		12,654	-	12,310	1
1681	其他設備		77,084	3	59,771	3
15XY	成本及重估增值		1,193,646	41	754,299	38
15X9	減：累計折舊		(329,930)	(11)	(243,829)	(12)
1670	未完工程及預付設備款		89,709	3	310,168	15
15XX	固定資產淨額		<u>953,425</u>	<u>33</u>	<u>820,638</u>	<u>41</u>
無形資產						
四(六)						
1710	商標權		115	-	154	-
1720	專利權		1,041	-	901	-
1750	電腦軟體成本		1,147	-	2,037	-
1780	其他無形資產		46,500	2	46,500	2
17XX	無形資產合計		<u>48,803</u>	<u>2</u>	<u>49,592</u>	<u>2</u>
其他資產						
1810	閒置資產	四(七)及六	316,864	11	-	-
1820	存出保證金	六	350	-	9,681	1
1830	遞延費用		2,350	-	2,977	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十六)	1,008	-	-	-
18XX	其他資產合計		<u>320,572</u>	<u>11</u>	<u>12,658</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,911,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,997,489</u>	<u>100</u>

(續次頁)

直得利投股股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	四(八)	\$	443,731 15	\$	70,603 3
2120	應付票據			50,482 2		93,311 5
2140	應付帳款			16,464 1		33,429 2
2160	應付所得稅	四(十六)		25,055 1		37,957 2
2170	應付費用			66,907 2		94,842 5
2210	其他應付款項			34,496 1		22,487 1
2260	預收款項	五		877 -		1,690 -
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)及六		70,466 2		45,592 2
2298	其他流動負債 - 其他	五		165,194 6		109,494 5
21XX	流動負債合計			<u>873,672 30</u>		<u>509,405 25</u>
長期負債						
2420	長期借款	四(九)及六		666,194 23		367,448 18
其他負債						
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十六)		- -		10,441 1
2880	其他負債 - 其他	四(四)		46,124 1		- -
28XX	其他負債合計			<u>46,124 1</u>		<u>10,441 1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,585,990 54</u>		<u>887,294 44</u>
股東權益						
股本						
		一、四(十一)(十四)				
3110	普通股股本			530,417 18		433,875 22
3140	預收股本			6,134 -		14,890 1
資本公積						
		四(十一)(十二)(十四)				
3211	普通股溢價			451,284 16		303,608 15
3271	員工認股權			1,552 -		1,209 -
保留盈餘						
		四(十一)(十三)				
3310	法定盈餘公積			42,824 2		15,632 1
3320	特別盈餘公積			- -		3,399 -
3350	未分配盈餘			293,553 10		334,763 17
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數	四(十三)	(	133) -		2,819 -
3XXX	股東權益總計			<u>1,325,631 46</u>		<u>1,110,195 56</u>
重大承諾事項及或有事項		五及七				
負債及股東權益總計			\$	<u>2,911,621 100</u>	\$	<u>1,997,489 100</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



直得利科技股份有限公司

民國 101 年及 100 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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 1,177,033	100	\$ 1,275,872	101
4170 銷貨退回		(3,592)	-	(6,632)	(1)
4190 銷貨折讓		(1,417)	-	(2,966)	-
4000 營業收入合計		<u>1,172,024</u>	<u>100</u>	<u>1,266,274</u>	<u>100</u>
營業成本	四(三)(十五)				
5110 銷貨成本		(820,245)	(70)	(782,843)	(62)
5910 營業毛利		<u>351,779</u>	<u>30</u>	<u>483,431</u>	<u>38</u>
5920 聯屬公司間未實現利益	五	(165,194)	(14)	(109,494)	(8)
5930 聯屬公司間已實現利益	五	<u>109,494</u>	<u>9</u>	<u>15,912</u>	<u>1</u>
營業毛利淨額		<u>296,079</u>	<u>25</u>	<u>389,849</u>	<u>31</u>
營業費用	四(十五)及五				
6100 推銷費用		(31,571)	(2)	(30,896)	(2)
6200 管理及總務費用		(45,249)	(4)	(56,485)	(5)
6300 研究發展費用		(33,940)	(3)	(31,564)	(3)
6000 營業費用合計		<u>(110,760)</u>	<u>(9)</u>	<u>(118,945)</u>	<u>(10)</u>
6900 營業淨利		<u>185,319</u>	<u>16</u>	<u>270,904</u>	<u>21</u>
營業外收入及利益					
7110 利息收入	五	2,040	-	676	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	-	-	38,334	3
7130 處分固定資產利益		10	-	-	-
7160 兌換利益		-	-	13,171	1
7480 什項收入		<u>15,504</u>	<u>1</u>	<u>4,091</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計		<u>17,554</u>	<u>1</u>	<u>56,272</u>	<u>5</u>
營業外費用及損失					
7510 利息費用	四(五)	(18,246)	(2)	(8,908)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(四)	(67,091)	(6)	-	-
7530 處分固定資產損失		(2,253)	-	(102)	-
7560 兌換損失		(17,749)	(1)	-	-
7880 什項支出		(139)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>(105,478)</u>	<u>(9)</u>	<u>(9,010)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>97,395</u>	<u>8</u>	<u>318,166</u>	<u>25</u>
8110 所得稅費用	四(十六)	(26,796)	(2)	(40,869)	(3)
9600 本期淨利		<u>\$ 70,599</u>	<u>6</u>	<u>\$ 277,297</u>	<u>22</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十七)				
9750 本期淨利		<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 7.03</u>	<u>\$ 6.13</u>
稀釋每股盈餘	四(十七)				
9850 本期淨利		<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 6.96</u>	<u>\$ 6.06</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

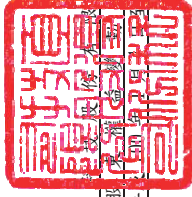


經理人：許明哲



會計主管：許俊敏





直得
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

年度	股本			法定盈餘積			留特別盈餘積			盈餘			合計
	普通股	股本	資本公積	法定盈餘積	留特別盈餘積	盈餘	未分配盈餘	盈餘	累積換算數	調整	合計		
100 年	378,588	\$ -	\$ 121,279	\$ 6,287	\$ -	\$ -	\$ 119,426	\$ -	\$ 3,399	\$ -	\$ 622,181		
100 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	9,345	-	-	(9,345)	-	-	-	-		
99 年度盈餘指撥及分配(註)：	-	-	-	-	3,399	-	(3,399)	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	30,287	-	-	-	-	-	(30,287)	-	-	-	-		
股票股利	-	-	-	-	-	-	(18,929)	-	-	-	(18,929)		
現金股利	25,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207,500		
現金增資	-	14,890	182,500	-	-	-	-	-	-	-	14,890		
員工認股權行使入股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,038		
員工認股權酬勞成本	-	-	1,038	-	-	-	-	-	-	-	277,297		
100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	277,297	-	-	-	277,297		
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,218		
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 433,875	\$ 14,890	\$ 304,817	\$ 15,632	\$ 3,399	\$ -	\$ 334,763	\$ 6,218	\$ 2,819	\$ -	\$ 1,110,195		
101 年	433,875	\$ 14,890	\$ 304,817	\$ 15,632	\$ 3,399	\$ -	\$ 334,763	\$ -	\$ 2,819	\$ -	\$ 1,110,195		
101 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	(538)	-	-	538	-	-	-	-		
99 年度財報更正影響數	6,204	-	8,686	-	-	-	-	-	-	-	-		
員工認股權行使發行普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
100 年度盈餘指撥及分配(註)：	-	-	-	27,730	(3,399)	-	(27,730)	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	44,008	-	-	-	-	-	(44,008)	-	-	-	(44,008)		
股票股利	-	-	-	-	-	-	(44,008)	-	-	-	185,320		
現金股利	46,330	-	138,990	-	-	-	-	-	-	-	6,134		
現金增資	-	6,134	-	-	-	-	-	-	-	-	343		
員工認股權行使入股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,599		
員工認股權酬勞成本	-	-	343	-	-	-	-	-	-	-	70,599		
101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	70,599	-	-	-	70,599		
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,952)		
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 530,417	\$ 6,134	\$ 452,836	\$ 42,824	\$ -	\$ -	\$ 293,553	\$ (2,952)	\$ 133	\$ -	\$ 1,325,631		

(註)民國 99 年度及 100 年度員工紅利分別為 \$2,421 及 \$7,824 與董監酬勞分別為 \$- 及 \$1,956 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

直得利科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 70,599	\$ 277,297
調整項目		
提列呆帳損失	3,667	7,821
備抵呆帳沖銷數	(450)	(344)
提列存貨跌價損失	4,394	-
存貨跌價回升利益	-	(2,200)
採權益法認列之投資損(益)	67,091	(38,334)
折舊費用	100,477	60,585
處分固定資產利益	(10)	-
處分固定資產損失	2,253	102
固定資產轉列其他費用	642	91
各項攤提	2,259	1,350
提列員工認股權酬勞成本	343	1,038
外幣兌換損失	2,704	6,815
資產及負債科目之變動		
應收票據	19,602	(2,552)
應收帳款	144	(14,133)
應收帳款－關係人	(180,657)	(202,659)
其他應收款	(3,170)	2,875
其他應收款－關係人	(1,354)	211
存貨	(5,016)	(117,511)
預付款項	1,462	(5,312)
遞延所得稅資產－流動	(9,415)	(15,066)
遞延所得稅資產－非流動	(1,008)	-
應付票據	(31,822)	56,064
應付帳款	(16,965)	1,862
應付所得稅	(12,902)	24,877
應付費用	(27,935)	13,412
其他應付款項	(686)	205
預收款項	(813)	600
其他流動負債－其他	55,700	93,582
遞延所得稅負債－非流動	(10,441)	10,256
營業活動之淨現金流入	<u>28,693</u>	<u>160,932</u>
投資活動之現金流量		
應收關係人款項增加	(147,723)	(80,899)
取得長期股權投資－子公司價款	(78,542)	-
購置固定資產現金支付數	(551,344)	(396,235)
處分固定資產價款	19	-
專利權成本增加	(15)	-
電腦軟體成本增加	-	(2,121)
存出保證金減少(增加)	9,331	(9,372)
遞延費用增加	(394)	(1,838)
投資活動之淨現金流出	<u>(768,668)</u>	<u>(490,465)</u>

(續次頁)

直得利(印章)股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 373,128	\$ 36,004
長期借款增加	323,620	105,348
發放現金股利	(44,008)	(18,929)
現金增資	185,320	207,500
員工認股權行使繳入股款	6,134	14,890
融資活動之淨現金流入	<u>844,194</u>	<u>344,813</u>
匯率影響數	(2,704)	(6,815)
本期現金及約當現金增加	101,515	8,465
期初現金及約當現金餘額	196,993	188,528
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 298,508</u>	<u>\$ 196,993</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)	<u>\$ 20,081</u>	<u>\$ 8,644</u>
2. 本期支付所得稅	<u>\$ 60,562</u>	<u>\$ 20,802</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 553,032	\$ 420,786
加：期初應付票據	24,826	19,465
期初應付設備款(表列「其他應付款項」)	19,328	138
減：期末應付票據	(13,819)	(24,826)
期末應付設備款(表列「其他應付款項」)	(32,023)	(19,328)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 551,344</u>	<u>\$ 396,235</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
1. 預付款項轉列專利權	<u>\$ 434</u>	<u>\$ 901</u>
2. 固定資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 665</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
財務報表附註
民國101年及100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101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\$530,417，分為53,042仟股，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101年12月31日止，本公司員工人數約為405人。
- (三)本公司股票自民國101年12月28日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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之股份比例超過 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. 自民國 94 年 1 月 1 日起，對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大

影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

4. 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) 固定資產及閒置資產

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. 固定資產及閒置資產處分時，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。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。

(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 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，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」。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 年度之稅後淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$ 943	\$ 532
支票存款	4,991	6,024
活期存款	292,574	190,437
	<u>\$ 298,508</u>	<u>\$ 196,993</u>

(二) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 135,936	\$ 136,080
減：備抵呆帳	(11,593)	(8,376)
	<u>\$ 124,343</u>	<u>\$ 127,704</u>

(三) 存 貨

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 14,160	\$ -	\$ 14,160
物 料	15,052	(1,274)	13,778
在 製 品	143,818	(4,065)	139,753
製 成 品	79,105	(2,004)	77,101
	<u>\$ 252,135</u>	<u>(\$ 7,343)</u>	<u>\$ 244,792</u>
	100 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
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>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 803,816	\$ 783,156
存貨跌價損失	4,394	-
存貨跌價回升利益(註)	-	(2,200)
存貨盤(盈)虧	(1,473)	2,240
出售下腳及廢料收入	(154)	(353)
少分攤固定製造費用	<u>13,662</u>	<u>-</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 820,245</u>	<u>\$ 782,843</u>

(註)民國 100 年度因出售跌價存貨，致產生跌價回升利益。

(四)採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	持 股		持 股	
	<u>帳面金額</u>	<u>比率(%)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>比率(%)</u>
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	\$ 151,433	100.00%	\$ 95,512	100.00%
cpc Europa GmbH	<u>-</u>	-	<u>1,298</u>	100.00%
	<u>\$ 151,433</u>		<u>\$ 96,810</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：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	持 股		持 股	
	<u>帳面金額</u>	<u>比率(%)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>比率(%)</u>
cpc Europa GmbH	<u>\$ 46,124</u>	100.00%	<u>\$ -</u>	-

3. 民國 101 年度及 100 年度上列採權益法之長期股權投資認列之投資損失及收益分別為 \$67,091 及 \$38,334，其中除 cpc Europa GmbH 民國 100 年度之財務報表因未屬重大，故係依同期間該公司自編未經會計師查核之財務報表評價而得外，其餘係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價認列。

(五) 固定資產

1. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司各項固定資產之累計折舊明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 43,096	\$ 34,864
機器設備	226,888	153,713
運輸設備	3,129	3,460
辦公設備	9,782	8,901
其他設備	47,035	42,891
	<u>\$ 329,930</u>	<u>\$ 243,829</u>

2. 民國 101 年度及 100 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 \$19,023、\$777、1.95% 及 \$11,895、\$2,987、2.27%。

(六) 無形資產

民國 101 年度及 100 年度無形資產之期初與期末之原始成本、累計攤銷金額及期初與期末帳面價值調節表揭露如下：

	<u>101</u>		<u>年</u>		<u>度</u>
	<u>商標權</u>	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>合 計</u>
101年1月1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>
101年1月1日淨帳面價值	\$ 154	\$ 901	\$ 2,037	\$ 46,500	\$ 49,592
本期增加—單獨取得	-	449	-	-	449
本期攤銷	(39)	(309)	(890)	-	(1,238)
101年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 48,803</u>
101年12月31日					
成本	\$ 578	\$ 1,350	\$ 2,671	\$ 60,000	\$ 64,599
累計攤銷	(463)	(309)	(1,524)	(13,500)	(15,796)
淨帳面價值	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 46,500</u>	<u>\$ 48,803</u>

	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>

(七) 閒置資產

資產名稱

土地

101年12月31日

\$ 316,864

民國100年12月31日則無此情事。

(八) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日	擔保或抵押
無擔保銀行借款	<u>\$ 443,731</u>	<u>\$ 70,603</u>	無
利率區間	<u>1.24%~1.85%</u>	<u>1.87%~2.00%</u>	

(九) 長期借款

	101年12月31日	100年12月31日	擔保或抵押
擔保銀行借款	<u>\$ 736,660</u>	<u>\$ 330,240</u>	房屋及建築、機器設備及閒置資產—土地
信用借款	<u>-</u>	<u>82,800</u>	無
減：一年內到期部分	<u>(70,466)</u>	<u>(45,592)</u>	
	<u>\$ 666,194</u>	<u>\$ 367,448</u>	
到期日區間	<u>103.2.17~107.7.4</u>	<u>104.4.30~107.7.4</u>	
利率區間	<u>1.78%~2.10%</u>	<u>1.78%~2.37%</u>	

(十) 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 101 年度及 100 年度之精算假設彙總如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
折現率	1.75%	1.90%
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	1.75%	1.90%

(2) 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況表如下：

<u>項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,023)	(1,843)
累積給付義務	(2,023)	(1,843)
未來薪資增加之影響數	(1,376)	(1,368)
預計給付義務	(3,399)	(3,211)
退休基金資產公平價值	<u>2,422</u>	<u>2,107</u>
提撥狀況	(977)	(1,104)
未認列過渡性淨給付義務	272	303
未認列退休金損失	<u>1,798</u>	<u>1,759</u>
預付退休金	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 958</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 民國 101 年度及 100 年度之淨退休金成本組成明細如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
利息成本	\$ 61	\$ 47
基金資產之預期報酬	(40)	(31)
過渡性淨給付義務攤銷數	30	30
退休金損(益)	<u>111</u>	<u>84</u>
淨退休金成本	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 130</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

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 101 年度及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,476 及 \$7,672。

(十一) 普通股股本及預收股本

1. 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，業奉前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。
2. 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，業奉前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，分次發行。
3. 本公司員工於民國 99 年 11 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 100 年 11 月至 12 月間行使認購 620.4 單位，認購價款為 \$14,890，業經董事會通過增資發行新股 \$6,204，增資基準日為民國 101 年 3 月 21 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 \$440,079，分為 44,008 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議通過以未分配盈餘 \$44,008 轉增資發行新股，業奉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 101 年 10 月 21 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 \$484,087，分為 48,409 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
5. 本公司於民國 101 年 11 月 23 日經董事會通過以每股新台幣 40 元溢價發行普通股 4,633 仟股，業奉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 101 年 12 月 27 日。增資後額定資本總額為 \$800,000 (股份總額保留 \$30,000 供發行員工認股憑證使用)，實收資本總額則為 \$530,417，分為 53,042 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
6. 本公司員工於民國 99 年 11 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 101 年 12 月間行使認購 256 單位，認購價款為 \$6,134，因尚未辦理發行新股而表列預收股本。

(十二) 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。

(十三) 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. 依本公司原章程之規定，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。惟原章程於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議修改為本公司之股利政策為當年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)提繳稅捐；(2)彌補虧損；(3)提存 10%為法定盈餘公積；(4)必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；(5)董事及監察人酬勞，依(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥不高於 3%；(6)員工紅利就依(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥 3%至 8%。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，以股票紅利發放時，其分派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. 本公司民國 99 年 12 月 31 日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\$3,399，業已依公司法規定提列特別盈餘公積，不得分派股利；民國 100 年 12 月 31 日則無此情事；民國 101 年 12 月 31 日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為\$133，依法應提列為特別盈餘公積，不得分派股利。
4. (1)本公司於民國 101 年 6 月 20 日及民國 100 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 27,730		\$ 9,345	
(迴轉)特別盈餘公積	(3,399)		3,399	
股票股利	44,008	\$ 1.00	30,287	\$ 0.80
現金股利	44,008	1.00	18,929	0.50
員工現金紅利	7,824		2,421	
董監酬勞	1,956		-	
	<u>\$ 122,127</u>		<u>\$ 64,381</u>	

(2)本公司於民國 102 年 3 月 26 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案如下：

	101 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,060	
特別盈餘公積	133	
股票股利	26,649	\$ 0.5
現金股利	15,989	0.3
員工現金紅利	5,072	
董監酬勞	843	
	<u>\$ 55,746</u>	

上述民國 101 年度盈餘分派案，截至民國 102 年 3 月 26 日止，尚待股東會決議。

- 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$3,371 及 \$12,079，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 100 年度及 99 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 100 年度及 99 年度員工紅利及董監酬勞，與民國 100 年度及 99 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞 \$12,079 及 \$1,041 之差異分別為 (\$2,299) 及 \$1,380，主要係估列計算之差異，業已分別調整於民國 101 年度及 100 年度之損益中。
- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 293,553</u>	<u>\$ 334,763</u>

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$59,740 及 \$17,234。本公司民國 100 年度及 99 年度未分配盈餘業分別於民國 101 年 6 月 20 日及民國 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 101 年 10 月 21 日及民國 100 年 9 月 12 日，其稅額扣抵比率分別為 16.01% 及 15.14%。民國 101 年度預計稅額扣抵比率為 28.89%。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 101 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。

(十四) 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 101 年度及 100 年度認列之酬勞成本分別為 \$343 及 \$1,038 (相對科目表列「資本公積－員工認股權」)。
2. 民國 101 年度及 100 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	101 年 度		100 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	802	\$ 24	1,500	\$ 24
本期行使	(256)	24	(620)	24
本期放棄	(27)	-	(56)	-
本期逾期失效	(2)	-	(22)	-
期末流通在外	<u>517</u>	24	<u>802</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 101 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	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)	
\$ 24	<u>517</u>	1.83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 101 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	517單位
公平價值(每股)(單位：新台幣元)	\$1.21

5. 本公司於民國 101 年度辦理現金增資保留由員工認股 464 仟股，給與日為民國 101 年 12 月 22 日，其認股價格為每股新台幣 40 元，其因給與日之普通股公平價值低於認股價格，故現金增資保留由員工認購所認列之酬勞成本為\$-

本公司民國 101 年度現金增資保留由員工認購，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，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日	民國101年12月22日
預期股利率	0%
預期價格波動性	30.91%
無風險利率	0.67%
預期存續期間(年)	0.01年
加權平均公平價值(每股)	\$38.52
(單位：新台幣元)	

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國 101 年度及 100 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	101 年		度 合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 173,901	\$ 40,417	\$ 214,318
勞健保費用	17,024	3,234	20,258
退休金費用	8,812	1,826	10,638
其他用人費用	9,521	1,646	11,167
	<u>\$ 209,258</u>	<u>\$ 47,123</u>	<u>\$ 256,381</u>
折舊費用	<u>\$ 93,013</u>	<u>\$ 7,464</u>	<u>\$ 100,477</u>
攤銷費用	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 2,075</u>	<u>\$ 2,259</u>

	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>

(十六) 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：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 16,557	\$ 54,088
永久性差異之所得稅影響數	(5,330)	(16,562)
投資抵減之所得稅影響數	-	194
以前年度所得稅高估數	(926)	-
加徵10%營利事業所得稅	<u>16,495</u>	<u>3,149</u>
所得稅費用	26,796	40,869
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	20,864	4,810
以前年度所得稅高估數	926	-
預付所得稅	(<u>23,531</u>)	(<u>7,722</u>)
應付所得稅	<u>\$ 25,055</u>	<u>\$ 37,957</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 165,194	\$ 28,083	\$ 109,494	\$ 18,614
呆帳損失	5,688	967	4,080	693
存貨跌價損失	7,343	1,248	2,949	501
折舊	(257)	(43)	(257)	(43)
未實現兌換損 失(利益)	3,677	625	(10,071)	(1,712)
未實現銷貨毛利	-	-	20,070	3,412
		<u>\$ 30,880</u>		<u>\$ 21,465</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資損(益)	\$ 16,980	\$ 2,887	(\$ 50,111)	(\$ 8,519)
折舊	(11,051)	(1,879)	(11,308)	(1,922)
		<u>\$ 1,008</u>		<u>(\$ 10,441)</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 102 年 3 月 26 日止未有行政救濟之情事。

(十七) 基本及稀釋每股盈餘

	101		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	<u>\$ 97,395</u>	<u>\$ 70,599</u>				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 97,395	\$ 70,599	48,336	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 1.46</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	28			
員工分紅	-	-	52			
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>\$ 97,395</u>	<u>\$ 70,599</u>	<u>48,416</u>	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 1.46</u>	

	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	<u>\$318,166</u>	<u>\$277,297</u>					
基本每股盈餘							
屬於普通股股東 之本期淨利	\$318,166	\$277,297	45,232		<u>\$7.03</u>	<u>\$6.13</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響							
員工認股權憑證	-	-	100				
員工分紅	-	-	406				
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>\$318,166</u>	<u>\$277,297</u>	<u>45,738</u>		<u>\$6.96</u>	<u>\$6.06</u>	

1. 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。

2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 100 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

五、關係人交易

(一) 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

(二) 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

	101 年 度		100 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	\$ 430,035	37	\$ 368,768	29
cpc Europa	201,994	17	189,370	15
cpc USA	61,357	5	41,737	3
	<u>\$ 693,386</u>	<u>59</u>	<u>\$ 599,875</u>	<u>47</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 100 年度前三季直得昆山收款條件為月結 90 天電匯收款)，一般客戶則為月結 30~次月結 120 天收款(民國 100 年度為月結 60 天~120 天收款)。

(2) 本公司民國 101 年度及 100 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 \$165,194 及 \$109,494，列入「其他流動負債－其他」科目項下。

2. 佣金支出

	101 年 度	100 年 度
cpc USA	<u>\$ 1,063</u>	<u>\$ 1,325</u>

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
直得昆山	\$ 371,217	50	\$ 199,070	47
cpc Europa	203,244	27	84,915	20
cpc USA	35,245	5	4,510	1
	<u>609,706</u>	<u>82</u>	<u>288,495</u>	<u>68</u>
減：逾期轉列其他應收款	(140,554)		-	
	<u>\$ 469,152</u>		<u>\$ 288,495</u>	

上開逾期轉列其他應收款係將逾授信期限達 3 個月之應收帳款予以轉列，其帳齡分佈情形如下：

	101 年 12 月 31 日	
	帳 齡 分 佈	逾 期 帳 齡
cpc Europa	270~360 天	\$ 95,155
直得昆山	270~360 天	45,399
		<u>\$ 140,554</u>

4. 其他應收款(未含資金融通款)

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
cpc Europa	\$ 1,823	1	\$ 357	1
cpc USA	50	-	162	-
	<u>\$ 1,873</u>	<u>1</u>	<u>\$ 519</u>	<u>1</u>

5. 預收款項

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
直得昆山	\$ 390	44	\$ 526	31
cpc Europa	41	5	101	6
	<u>\$ 431</u>	<u>49</u>	<u>\$ 627</u>	<u>37</u>

(三) 資金融通情形

應收關係人款項(表列「其他應收款－關係人」)

民國 101 年度及 100 年度資金貸與明細如下：

	101 年		期末餘額	年 利率	度 利息收入
	最高餘額日期	最高餘額			
cpc Europa	101.12.31	\$ 183,223	\$ 183,223	1.60%~2.47%	\$ 1,440
直得昆山	101.10.31	145,825	45,399	-	-
cpc USA	101.8.31	74,700	-	1.60%~1.96%	409
			<u>\$ 228,622</u>		<u>\$ 1,849</u>

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

(四) 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	101年12月31日	100年12月31日
直得昆山	融資額度擔保	\$ 57,980	\$ 120,900
cpc控股	"	28,990	-
		<u>\$ 86,970</u>	<u>\$ 120,900</u>

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司為關係人背書保證實際動用金額分別為\$12,176 及\$—。

(五) 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 6,520	\$ 5,816
業務執行費用	384	195
董監酬勞及員工紅利	1,037	3,020
股份基礎給付費用	81	-
	<u>\$ 8,022</u>	<u>\$ 9,031</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。

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
房屋及建築—淨額	\$ 350,301	\$ 204,142	長期借款擔保
機器設備—淨額	235,646	109,685	長期借款擔保
閒置資產—土地	316,864	-	長期借款擔保
存出保證金	<u>350</u>	<u>9,681</u>	履約保證金
	<u>\$ 903,161</u>	<u>\$ 323,508</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 101 年及 100 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\$66,153 及\$125,593。
- (三) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司已開狀尚未押匯之信用狀款分別為\$3,282 及\$18,349。
- (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。惟本公司於民國 101 年 4 月 18 日與聯貸銀行團簽訂增補合約，負債比率變更為 150%(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 101 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：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
民國102年度	\$ 6,807
民國103年度	6,807
民國104年度	6,807
民國105年度	6,806
民國106年度	6,806
民國107年度至111年度(折算現值為\$29,171)	34,032
	<u>\$ 68,065</u>

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

	101 年			100 年		
	12 月	31 日	12 月	31 日	12 月	31 日
	公平價值		公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值	\$ 1,141,728	\$ -	\$ 1,141,728	\$ 730,272	\$ -	\$ 730,272
相等之金融資產						
存出保證金	350	-	350	9,681	-	9,681
負債						
公平價值與帳面價值	682,546	-	682,546	360,264	-	360,264
相等之金融負債						
長期借款	666,194	-	666,194	367,448	-	367,448

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元、歐元及日圓等外幣為計價單位，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匯率風險。
- 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)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
貨幣性項目				
美元：新台幣	\$ 18,662	28.99	\$ 10,547	30.28
日圓：新台幣	10,393	0.33	7,602	0.39
歐元：新台幣	7,695	38.29	2,722	39.18
採權益法之長期股權投資				
美元：新台幣	5,215	28.99	3,155	30.28
歐元：新台幣	(1,198)	38.29	33	39.18
<u>金 融 負 債</u>				
貨幣性項目				
美元：新台幣	3,943	29.09	938	30.28
日圓：新台幣	8,621	0.34	10,880	0.39
歐元：新台幣	27	38.69	22	39.18

(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) 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。該更正使其後法定盈餘公積溢提\$538，業已於民國101年度列為法定盈餘公積之更正數。

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 101 年度之資訊)

1. 資金貸與他人：

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	期末餘額	利率	區間	資性	質押	業務有短期融提供	品稱	價值	對象	貸總	與
										業務有短期融提供	品稱	價值	對象	貸總	與
0	直得科技(股)公司	cpc Europa GmbH	其他應收款	\$183,223	\$153,160	1.60%	~2.47%	短期資金融通	-	營業週轉	-	\$-	\$530,252	\$530,252	(註2)
								(註5)							
0	直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	其他應收款	145,825	144,950	-	-	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	530,252	530,252	(註3)
								(註6)							
0	直得科技(股)公司	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	其他應收款	74,700	-	1.60%	~1.96%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	530,252	530,252	(註4)

(註1)對個別對象資金貸與總額與資金貸與總額之計算如下：

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. 資金貸與有短期融提供之公司或行號者，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3)期末餘額係董事會通過之額度，實際撥貸金額為 \$183,223，已超過原董事會通過額度，並於民國 102 年 2 月 1 日董事會通過變更額度為 \$254,958。
- (註4)期末餘額係董事會通過之額度，實際撥貸金額為 \$45,399。
- (註5)實際撥貸金額中 \$95,155 係依民國 96 年 3 月 20 日金管證六字第 0960011409 號函規定，將對關係人之應收帳款超過正常授信期限達 3 個月者，予以轉列其他應收帳款，並於資金貸與他人資訊中揭露。
- (註6)係依民國 96 年 3 月 20 日金管證六字第 0960011409 號函規定，將對關係人之應收帳款超過正常授信期限達 3 個月者，予以轉列其他應收帳款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

2. 為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者	名稱	公司名稱	背書保證對象	關係(註1)	對單一企業背書保證之最高餘額(註2)	餘額	企業本期最高背書保證額	保證期	未背書保證餘額	以財產擔保之背書保證最近期財務報表背書保證最高額(註2)	備註
0	直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	1	\$	1	\$	120,900	\$	57,980	\$	4.37	662,816
0	直得科技(股)公司	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	1	-	1	-	29,880	28,990	28,990	-	2.19	662,816

(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 101 年 12 月 31 日止，本公司為關係人背書保證實際動用金額為 \$12,176。

3. 期末持有有價證券情形：

(二) 轉投資事業相關資訊

(依規定僅揭露民國 101 年年度之資訊)

單位：新台幣(\$)仟元或美元(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	投資未	金額	持	有被投資公司	本期	損益	本期	認列之	投資	損益	備註
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	新台幣	119,353	新台幣	\$ 40,811	4,000,000	100	新台幣	\$151,433	新台幣	\$ 20,271	新台幣	\$ 20,271	子公司
直得科技股份有限	直得科技(香港)有限公司	香港	一般投資業務	美元	3,000	美元	1,000	3,000,000	100	美元	4,298	美元	625	美元	-	子公司(註2)
直得科技股份有限	cpc Europa GmbH	德國	銷售高精密零件及線性運動	新台幣	3,069	新台幣	3,069	-	100	新台幣	(46,124)	新台幣	(46,820)	新台幣	46,820	子公司
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、銷售高精密零件及線性運動	美元	3,000	美元	1,000	1,000,000	100	美元	4,302	美元	625	美元	-	子公司(註2)

(註 1)係截至民國 100 年 12 月 31 日之原始投資餘額。

(註 2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(三) 大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 101 年年度之資訊)

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	投資方式	匯出	匯出	收回	出	積	投資	金額	比例	投資	金額	帳面	價值	回	投資	收益	備註
直得機械(昆山)有限公司	生產加工、銷售高精密零件及售後服務	\$ 87,120	註1	\$ 29,040	\$ 58,080	\$ -	\$ 87,120	100.00	(\$ 18,150)	\$ 124,930		\$ -	\$ -						

2. 轉投資大陸地區投資金額

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 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 3)
直 得 科 技 股 份 有 限 公 司	\$ 87,120	\$ 87,120	\$ 795,379

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 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 1：29.04) 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	101 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	\$ 430,035	37

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	101 年 12 月 31 日	
		金額	%
—	直得機械(昆山) 有限公司	\$ 371,217	50

減：逾期轉列其他應收款 (45,399)
\$ 325,818

上開逾期轉列其他應收款係將逾授信期限達 3 個月之應收帳款予以轉列，其帳齡分佈情形如下：

	101 年 12 月 31 日	
	帳齡分佈	逾期帳齡
直得機械(昆山)有限公司	270~360天	\$ 45,399

(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：

保證對象	101 年 12 月 31 日	擔保用途
直得機械(昆山)有限公司	\$ 57,980	借款擔保

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司為該關係人背書保證實際動用金額為 \$12,176。

(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：

		101	年	度
第三地區大陸被投資最高餘額	事業名稱	最高餘額	期末餘額	利率
公司名稱	日期	(註)	區間	利息
—	直得機械(昆山)有限公司	101.10.31	\$145,825	\$45,399
				—
				—

(註) 係實際動撥之金額。

(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

		101年12月31日	
第三地區	大陸投資公司名稱	金額	%
事業名稱			
—	直得機械(昆山)有限公司	\$ 390	44

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

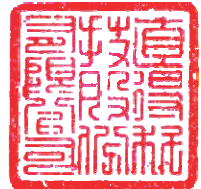
採用 IFRSs 相關事項依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，另於合併財務報表中揭露。

聲 明 書

本公司民國 101 年度（自民國 101 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 102 年 3 月 26 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004386 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 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自民國 102 年 1 月 1 日起採用中華民國金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製直得科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。直得科技股份有限公司依中華民國前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

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 2 年 3 月 2 6 日

直得科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 332,075	12	\$ 224,433	12
1120	應收票據淨額	三(一)	16,620	1	35,662	2
1140	應收帳款淨額	三(一)及四(二)	256,866	10	222,202	12
1178	其他應收款	三(一)	3,520	-	106	-
120X	存貨	四(三)	683,718	25	451,869	24
1260	預付款項	四(九)	65,569	2	45,324	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	30,880	1	21,465	1
11XX	流動資產合計		<u>1,389,248</u>	<u>51</u>	<u>1,001,061</u>	<u>53</u>
固定資產						
		四(四)及六				
成本						
1521	房屋及建築		410,255	15	249,522	13
1531	機器設備		696,216	25	434,228	23
1551	運輸設備		3,991	-	4,222	-
1561	辦公設備		15,938	1	13,931	1
1631	租賃改良		2,248	-	-	-
1681	其他設備		79,461	3	61,027	3
15XY	成本及重估增值		<u>1,208,109</u>	<u>44</u>	<u>762,930</u>	<u>40</u>
15X9	減：累計折舊		(334,214)	(12)	(246,175)	(13)
1670	未完工程及預付設備款		90,209	3	310,168	16
15XX	固定資產淨額		<u>964,104</u>	<u>35</u>	<u>826,923</u>	<u>43</u>
無形資產						
		四(五)				
1710	商標權		115	-	154	-
1720	專利權		1,041	-	901	-
1750	電腦軟體成本		1,287	-	2,037	-
1780	其他無形資產		46,500	2	46,500	3
17XX	無形資產合計		<u>48,943</u>	<u>2</u>	<u>49,592</u>	<u>3</u>
其他資產						
1810	閒置資產	四(六)及六	316,864	12	-	-
1820	存出保證金	六	1,528	-	19,298	1
1830	遞延費用		2,350	-	3,121	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十五)	1,008	-	-	-
18XX	其他資產合計		<u>321,750</u>	<u>12</u>	<u>22,419</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,724,045</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,899,995</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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(七)	\$	456,065	17	\$	70,603	4
2120	應付票據			50,482	2		93,499	5
2140	應付帳款			19,527	1		38,463	2
2160	應付所得稅	四(十五)		25,055	1		41,299	2
2170	應付費用			70,181	2		97,390	5
2210	其他應付款項			39,276	1		23,305	1
2260	預收款項			1,168	-		1,760	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)及六		70,466	3		45,592	3
21XX	流動負債合計			<u>732,220</u>	<u>27</u>		<u>411,911</u>	<u>22</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(八)及六		666,194	24		367,448	19
其他負債								
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十五)		-	-		10,441	1
2XXX	負債總計			<u>1,398,414</u>	<u>51</u>		<u>789,800</u>	<u>42</u>
股東權益								
股本								
		一、四(十) (十三)						
3110	普通股股本			530,417	19		433,875	23
3140	預收股本			6,134	-		14,890	1
資本公積								
		四(十)(十一) (十三)						
3211	普通股溢價			451,284	17		303,608	16
3271	員工認股權			1,552	-		1,209	-
保留盈餘								
		四(十)(十二)及 十						
3310	法定盈餘公積			42,824	2		15,632	1
3320	特別盈餘公積			-	-		3,399	-
3350	未分配盈餘			293,553	11		334,763	17
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數	四(十二)	(	133)	-		2,819	-
3XXX	股東權益總計			<u>1,325,631</u>	<u>49</u>		<u>1,110,195</u>	<u>58</u>
重大承諾事項及或有事項								
		七						
負債及股東權益總計			\$	<u>2,724,045</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,899,995</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉子猛、李明憲會計師民國102年3月26日查核報告。

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101年及100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	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業收入							
4110	銷貨收入	\$ 926,512	101	\$ 1,165,462	101		
4170	銷貨退回	(4,914)	(1)	(6,632)	(1)		
4190	銷貨折讓	(1,417)	-	(2,966)	-		
4000	營業收入合計	<u>920,181</u>	<u>100</u>	<u>1,155,864</u>	<u>100</u>		
營業成本							
5110	銷貨成本	四(三)(十四) (616,704)	(67)	(670,255)	(58)		
5910	營業毛利	<u>303,477</u>	<u>33</u>	<u>485,609</u>	<u>42</u>		
營業費用							
四(十四)及五							
6100	推銷費用	(69,066)	(7)	(53,924)	(4)		
6200	管理及總務費用	(81,986)	(9)	(80,602)	(7)		
6300	研究發展費用	(33,940)	(4)	(31,564)	(3)		
6000	營業費用合計	(184,992)	(20)	(166,090)	(14)		
6900	營業淨利	<u>118,485</u>	<u>13</u>	<u>319,519</u>	<u>28</u>		
營業外收入及利益							
7110	利息收入	279	-	314	-		
7130	處分固定資產利益	10	-	-	-		
7160	兌換利益	-	-	15,120	1		
7480	什項收入	16,279	2	4,092	1		
7100	營業外收入及利益合計	<u>16,568</u>	<u>2</u>	<u>19,526</u>	<u>2</u>		
營業外費用及損失							
7510	利息費用	四(四) (18,652)	(2)	(8,908)	(1)		
7530	處分固定資產損失	(2,253)	-	(102)	-		
7560	兌換損失	(15,365)	(2)	-	-		
7880	什項支出	(210)	-	(118)	-		
7500	營業外費用及損失合計	(36,480)	(4)	(9,128)	(1)		
7900	繼續營業單位稅前淨利	<u>98,573</u>	<u>11</u>	<u>329,917</u>	<u>29</u>		
8110	所得稅費用	四(十五) (27,974)	(3)	(52,620)	(5)		
9600XX	合併總損益	<u>\$ 70,599</u>	<u>8</u>	<u>\$ 277,297</u>	<u>24</u>		
歸屬於：							
9601	合併淨損益	<u>\$ 70,599</u>	<u>8</u>	<u>\$ 277,297</u>	<u>24</u>		
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	四(十六) \$ 2.04	\$ 1.46	\$ 7.29	\$ 6.13		
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	四(十六) \$ 2.04	\$ 1.46	\$ 7.21	\$ 6.06		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉子猛、李明憲會計師民國102年3月26日查核報告。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏



直得科技(含子公司)及子公司
合併股東權益變動表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

年度	100年		101年		盈餘	合計
	100年12月31日餘額	101年12月31日餘額	100年12月31日餘額	101年12月31日餘額		
100年1月1日餘額	\$ 378,588	\$ -	\$ 121,279	\$ 6,287	\$ 119,426	\$ 622,181
99年度盈餘指撥及分配(註)：						
法定盈餘公積	-	-	-	9,345	(9,345)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	3,399	-
股票股利	30,287	-	-	-	(30,287)	-
現金股利	-	-	-	-	(18,929)	(18,929)
現金增資	25,000	-	182,500	-	-	207,500
員工認股權行使繳入股款	-	14,890	-	-	-	14,890
員工認股權酬勞成本	-	-	1,038	-	-	1,038
100年度合併總損益	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	277,297	277,297
100年12月31日餘額	\$ 433,875	\$ 14,890	\$ 304,817	\$ 15,632	\$ 334,763	\$ 1,110,195
101年1月1日餘額	\$ 433,875	\$ 14,890	\$ 304,817	\$ 15,632	\$ 334,763	\$ 1,110,195
99年度財報更正影響數	-	-	-	538	538	-
員工認股權行使發行普通股	6,204	(14,890)	8,686	-	-	-
100年度盈餘指撥及分配(註)：						
法定盈餘公積	-	-	-	27,730	(27,730)	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,399)	3,399	-
股票股利	44,008	-	-	-	(44,008)	-
現金股利	-	-	-	-	(44,008)	(44,008)
現金增資	46,330	-	138,990	-	-	185,320
員工認股權行使繳入股款	-	6,134	-	-	-	6,134
員工認股權酬勞成本	-	-	343	-	-	343
101年度合併總損益	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	70,599	70,599
101年12月31日餘額	\$ 530,417	\$ 6,134	\$ 452,836	\$ 42,824	\$ 293,553	\$ 1,325,631

(註)民國99年度及100年度員工紅利分別為\$2,421及\$7,824與董監酬勞分別為\$-及\$1,956業已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉子猛、李明憲會計師民國102年3月26日查核報告。



董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：許俊敏

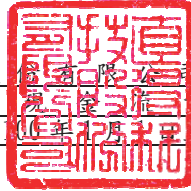
直得科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		70,599	\$		277,297
調整項目						
提列呆帳損失			18,114			8,326
備抵呆帳沖銷數	(		450)	(		344)
提列存貨跌價損失			52,732			-
存貨跌價回升利益			-	(		2,200)
折舊費用			102,488			61,862
處分固定資產利益	(		10)			-
處分固定資產損失			2,253			102
固定資產轉列其他費用			642			91
各項攤提			2,416			1,583
提列員工認股權酬勞成本			343			1,038
外幣兌換損失			2,704			6,815
資產及負債科目之變動						
應收票據			19,042	(		2,552)
應收帳款	(		52,249)	(		68,982)
其他應收款	(		3,414)			6,589
存貨	(		284,811)	(		284,794)
預付款項	(		20,679)	(		23,423)
遞延所得稅資產—流動	(		9,415)	(		15,066)
遞延所得稅資產—非流動	(		1,008)			-
應付票據	(		32,010)			56,252
應付帳款	(		18,936)			4,656
應付所得稅	(		16,244)			26,362
應付費用	(		27,209)			15,499
其他應付款項			3,276	(		2,184)
預收款項	(		592)	(		1,783)
遞延所得稅負債—非流動	(		10,441)			10,256
營業活動之淨現金(流出)流入	(		202,859)			75,400
投資活動之現金流量						
購置固定資產現金支付數	(		557,893)	(		399,775)
處分固定資產價款			19			925
專利權成本增加	(		15)			-
電腦軟體成本增加	(		158)	(		2,121)
存出保證金減少(增加)			17,770	(		17,982)
遞延費用增加	(		394)	(		2,229)
投資活動之淨現金流出	(		540,671)	(		421,182)

(續次頁)

直得科技股 有限公司 及子公司
 合併 現金 流量 表
 民國 101 年 及 100 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	<u>101</u> 年 度	<u>100</u> 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 385,462	\$ 36,004
長期借款增加	323,620	105,348
發放現金股利	(44,008)	(18,929)
現金增資	185,320	207,500
員工認股權行使繳入股款	6,134	14,890
融資活動之淨現金流入	856,528	344,813
匯率影響數	(5,356)	(795)
本期現金及約當現金增加(減少)	107,642	(1,764)
期初現金及約當現金餘額	224,433	226,197
期末現金及約當現金餘額	\$ 332,075	\$ 224,433
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)	\$ 20,442	\$ 8,644
2. 本期支付所得稅	\$ 65,075	\$ 31,068
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 559,581	\$ 423,875
加：期初應付票據	24,826	19,465
期初應付設備款(表列「其他應付款項」)	19,328	589
減：期末應付票據	(13,819)	(24,826)
期末應付設備款(表列「其他應付款項」)	(32,023)	(19,328)
購置固定資產現金支付數	\$ 557,893	\$ 399,775
不影響現金流量之投資及融資活動		
1. 預付款項轉列專利權	\$ 434	\$ 901
2. 固定資產轉列遞延費用	\$ -	\$ 665

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 劉子猛、李明憲會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

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101年及100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101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\$530,417，分為53,042仟股，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101年12月31日止，本公司及子公司員工人數為443人。
- (三)本公司股票自民國101年12月28日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「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) 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，並每季編製合併財務報表。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
			101年12月31日	100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
			101年12月31日	100年12月31日	
直得科技股份 有限公司	cpc Europa GmbH	銷售高精度 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.	銷售高精度 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 101 年度經董事會決議通過現金增資 USD 2,700 仟元。

(2) 子公司直得科技(香港)有限公司於民國 101 年度經董事會決議通過現金增資 USD 2,000 仟元。

(3) 子公司 CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 於民國 101 年度經董事會決議通過現金增資 USD 700 仟元。

(4) 子公司直得機械(昆山)有限公司於民國 101 年度經董事會決議通過現金增資 USD 2,000 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) 固定資產及閒置資產

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. 固定資產及閒置資產處分時，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。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。

(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。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)。
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—員工獎勵

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 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。子公司則依民國 98 年 3 月 17 日經濟部商字第 09802028180 號函，以財務報表淨值，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

(一) 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。

(二) 營運部門

本公司自民國 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」。此項會計原則變動並不影響本公司及子公司民國 100 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

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$ 1,064	\$ 649
支票存款	4,991	6,024
活期存款	326,020	217,760
	<u>\$ 332,075</u>	<u>\$ 224,433</u>

(二) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 283,361	\$ 231,112
減：備抵呆帳	(26,495)	(8,910)
	<u>\$ 256,866</u>	<u>\$ 222,202</u>

(三) 存 貨

	101 年	12 月	31 日
	成 本	備 抵 跌 價 損 失	帳 面 價 值
原 料	\$ 14,160	\$ -	\$ 14,160
物 料	20,086	(2,428)	17,658
在 製 品	153,020	(5,655)	147,365
製 成 品	552,363	(47,828)	504,535
	<u>\$ 739,629</u>	<u>(\$ 55,911)</u>	<u>\$ 683,718</u>
	100 年	12 月	31 日
	成 本	備 抵 跌 價 損 失	帳 面 價 值
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	231,450	(36)	231,414
	<u>\$ 454,818</u>	<u>(\$ 2,949)</u>	<u>\$ 451,869</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 551,937	\$ 670,568
存貨跌價損失	52,732	-
存貨跌價回升利益(註)	-	(2,200)
存貨盤(盈)虧	(1,473)	2,240
出售下腳及廢料收入	(154)	(353)
少分攤固定製造費用	<u>13,662</u>	<u>-</u>
銷貨成本合計	<u>\$ 616,704</u>	<u>\$ 670,255</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 101 年及 100 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>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 43,096	\$ 34,864
機器設備	229,035	154,973
運輸設備	3,393	3,618
辦公設備	10,930	9,309
租賃改良	75	-
其他設備	<u>47,685</u>	<u>43,411</u>
	<u>\$ 334,214</u>	<u>\$ 246,175</u>

2. 民國 101 年度及 100 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 \$19,429、\$777、1.95% 及 \$11,895、\$2,987、2.27%。

(五) 無形資產

民國 101 年度及 100 年度無形資產之期初與期末之原始成本、累計攤銷金額及期初與期末帳面價值調節表揭露如下：

	101		年		度
	商標權	專利權	電腦軟體成本	其他無形資產	合計
101年1月1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>
101年1月1日淨帳面價值	\$ 154	\$ 901	\$ 2,037	\$46,500	\$49,592
本期增加－單獨取得	-	449	158	-	607
本期攤銷	(39)	(309)	(908)	-	(1,256)
101年12月31日淨帳面價值	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$46,500</u>	<u>\$48,943</u>
101年12月31日					
成本	\$ 578	\$ 1,350	\$ 2,829	\$60,000	\$64,757
累計攤銷	(463)	(309)	(1,542)	(13,500)	(15,814)
淨帳面價值	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$46,500</u>	<u>\$48,943</u>
	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>

(六) 閒置資產

資產名稱	101年12月31日
土地	<u>\$ 316,864</u>

民國 100 年 12 月 31 日無此情事。

(七) 短期借款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>擔保或抵押</u>
無擔保銀行借款	\$ 443,731	\$ 70,603	無
擔保銀行借款	<u>12,334</u>	<u>-</u>	(註)
	<u>\$ 456,065</u>	<u>\$ 70,603</u>	
利率區間	<u>1.24%~2.77%</u>	<u>1.87%~2.00%</u>	

(註)由母公司直得科技股份有限公司提供背書保證。

(八) 長期借款

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>擔保或抵押</u>
擔保銀行借款	\$ 736,660	\$ 330,240	房屋及建築 、機器設備 及閒置資產 —土地
信用借款	<u>-</u>	<u>82,800</u>	無
	736,660	413,040	
減：一年內到期部分	(<u>70,466</u>)	(<u>45,592</u>)	
	<u>\$ 666,194</u>	<u>\$ 367,448</u>	
到期日區間	<u>103.2.17~107.7.4</u>	<u>104.4.30~107.7.4</u>	
利率區間	<u>1.78%~2.10%</u>	<u>1.78%~2.37%</u>	

(九) 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 101 年度及 100 年度之精算假設彙總如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
折現率	1.75%	1.90%
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	1.75%	1.90%

(2) 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況表如下：

<u>項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,023)	(1,843)
累積給付義務	(2,023)	(1,843)
未來薪資增加之影響數	(1,376)	(1,368)
預計給付義務	(3,399)	(3,211)
退休基金資產公平價值	<u>2,422</u>	<u>2,107</u>
提撥狀況	(977)	(1,104)
未認列過渡性淨給付義務	272	303
未認列退休金損失	<u>1,798</u>	<u>1,759</u>
預付退休金	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 958</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 民國 101 年度及 100 年度之淨退休金成本組成明細如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
利息成本	\$ 61	\$ 47
基金資產之預期報酬	(40)	(31)
過渡性淨給付義務攤銷數	30	30
退休金損(益)	<u>111</u>	<u>84</u>
淨退休金成本	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 130</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 101 年度及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,476 及 \$7,672。

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 101 年度及 100 年度子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,137 及 \$587。

(十) 普通股股本及預收股本

1. 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，業奉中華民國前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。
2. 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，業奉中華民國前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 為發行員工認股權憑證之轉換股份)，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，分次發行。
3. 本公司員工於民國 99 年 11 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 100 年 11 月至 12 月間行使認購 620.4 單位，認購價款為 \$14,890，業經董事會通過增資發行新股 \$6,204，增資基準日為民國 101 年 3 月 21 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 \$440,079，分為 44,008 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議通過以未分配盈餘 \$44,008 轉增資發行新股，業奉中華民國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 101 年 10 月 21 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 \$484,087，分為 48,409 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
5. 本公司於民國 101 年 11 月 23 日經董事會通過以每股新台幣 40 元溢價發行普通股 4,633 仟股，業奉中華民國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 101 年 12 月 27 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 \$530,417，分為 53,042 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。
6. 本公司員工於民國 99 年 11 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 101 年 12 月間行使認購 256 單位，認購價款為 \$6,134，因尚未辦理發行新股而表列預收股本。

(十一) 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。

(十二) 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. 依本公司原章程之規定，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。惟原章程於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議修改為本公司之股利政策為當年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1) 提繳稅捐；(2) 彌補虧損；(3) 提存 10% 為法定盈餘公積；(4) 必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；(5) 董事及監察人酬勞，依(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥不高於 3%；(6) 員工紅利就依(1)至(4)款規定數額後剩餘之數提撥 3% 至 8%。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，以股票紅利發放時，其分派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. 本公司民國 99 年 12 月 31 日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 \$3,399，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；民國 100 年 12 月 31 日則無此情事；民國 101 年 12 月 31 日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為 \$133，依法應提列為特別盈餘公積，不得分派股利。

4. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 20 日及民國 100 年 6 月 17 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 27,730		\$ 9,345	
(迴轉)特別盈餘公積	(3,399)		3,399	
股票股利	44,008	\$ 1.00	30,287	\$ 0.80
現金股利	44,008	1.00	18,929	0.50
員工現金紅利	7,824		2,421	
董監酬勞	1,956		-	
	<u>\$ 122,127</u>		<u>\$ 64,381</u>	

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 26 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案如下：

	101 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,060	
特別盈餘公積	133	
股票股利	26,649	\$ 0.5
現金股利	15,989	0.3
員工現金紅利	5,072	
董監酬勞	843	
	<u>\$ 55,746</u>	

上述民國 101 年度盈餘分派案，截至民國 102 年 3 月 26 日止，尚待股東會決議。

5. 本公司民國 101 年度及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$3,371 及 \$12,079，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 100 年度及 99 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 100 年度及 99 年度員工紅利及董監酬勞，與民國 100 年度及 99 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞 \$12,079 及 \$1,041 之差異分別為 (\$2,299) 及 \$1,380，主要係估列計算之差異，業已分別調整於民國 101 年度及 100 年度之合併總損益中。
6. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>\$ 293,553</u>	<u>\$ 334,763</u>

7. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$59,740 及 \$17,234。本公司民國 100 年度及 99 年度未分配

盈餘業分別於民國 101 年 6 月 20 日及民國 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 101 年 10 月 21 日及民國 100 年 9 月 12 日，其稅額扣抵比率分別為 16.01%及 15.14%。民國 101 年度預計稅額扣抵比率為 28.89%。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 101 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。

(十三) 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 101 年度及 100 年度認列之酬勞成本分別為 \$343 及 \$1,038 (相對科目表列「資本公積－員工認股權」)。
2. 民國 101 年度及 100 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	101 年 度		100 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	802	\$ 24	1,500	\$ 24
本期行使	(256)	24	(620)	24
本期放棄	(27)	-	(56)	-
本期逾期失效	(2)	-	(22)	-
期末流通在外	<u>517</u>	24	<u>802</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 101 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	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)	
\$ 24	<u>517</u>	1.83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 101 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	517單位
公平價值(每股)(單位：新台幣元)	\$1.21

5. 本公司於民國 101 年度辦理現金增資保留由員工認股 464 仟股，給與日為民國 101 年 12 月 22 日，其認股價格為每股新台幣 40 元，其因給與日之普通股公平價值低於認股價格，故現金增資保留由員工認購所認列之酬勞成本為\$—。

本公司民國 101 年度現金增資保留由員工認購，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，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日	民國101年12月22日
預期股利率	0%
預期價格波動性	30.91%
無風險利率	0.67%
預期存續期間(年)	0.01年
加權平均公平價值(每股) (單位：新台幣元)	\$38.52

(十四) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國 101 年度及 100 年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	101 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	\$ 176,578	\$ 60,264	\$ 236,842
勞健保費用	17,130	4,487	21,617
退休金費用	9,006	2,769	11,775
其他用人費用	9,521	13,328	22,849
	<u>\$ 212,235</u>	<u>\$ 80,848</u>	<u>\$ 293,083</u>
折舊費用	<u>\$ 93,420</u>	<u>\$ 9,068</u>	<u>\$ 102,488</u>
攤銷費用	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 2,416</u>

	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	\$ 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>

(十五) 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：

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 8,894	\$ 65,923
永久性差異之所得稅影響數	(5,330)	(16,562)
投資抵減之所得稅影響數	-	194
以前年度所得稅高估數	(926)	(84)
加徵10%營利事業所得稅	16,495	3,149
備抵評價之所得稅影響數	8,841	-
所得稅費用	27,974	52,620
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	20,864	4,810
以前年度所得稅高估數	926	84
預付所得稅	(24,702)	(16,215)
匯率影響數	(7)	-
應付所得稅	<u>\$ 25,055</u>	<u>\$ 41,299</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 165,194	\$ 28,083	\$ 109,494	\$ 18,614
呆帳損失	5,688	967	4,080	693
存貨跌價損失	55,911	10,089	2,949	501
折舊	(257)	(43)	(257)	(43)
未實現兌換損失(利益)	3,677	625	(10,071)	(1,712)
未實現銷售毛利	-	-	20,070	3,412
		39,721		21,465
減：備抵評價		(8,841)		-
		<u>\$ 30,880</u>		<u>\$ 21,465</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	\$ 16,980	\$ 2,887	(\$ 50,111)	(\$ 8,519)
折舊	(11,051)	(1,879)	(11,308)	(1,922)
		<u>\$ 1,008</u>		<u>(\$ 10,441)</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 102 年 3 月 26 日止未有行政救濟之情事。

(十六) 基本及稀釋每股盈餘

	101		年		度	
	金		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	\$ 98,573	\$ 70,599				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$ 98,573	\$ 70,599	48,336	\$ 2.04	\$ 1.46	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	28			
員工分紅	-	-	52			
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	\$ 98,573	\$ 70,599	48,416	\$ 2.04	\$ 1.46	
	100		年			度
	金		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	\$329,917	\$277,297				
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期淨利	\$329,917	\$277,297	45,232	\$ 7.29	\$ 6.13	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工認股權憑證	-	-	100			
員工分紅	-	-	406			
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	\$329,917	\$277,297	45,738	\$ 7.21	\$ 6.06	

1. 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。

2. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 100 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Precision Standard Group (PSG)	其負責人為子公司CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.總經理二親等內親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

佣金支出

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
Precision Standard Group	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 2,877</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
薪資及獎金	\$ 7,324	\$ 7,699
業務執行費用	384	195
董監酬勞及員工紅利	1,037	3,020
股份基礎給付費用	81	-
	<u>\$ 8,826</u>	<u>\$ 10,914</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中華民國財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 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	101年12月31日	100年12月31日	擔保用途
房屋及建築—淨額	\$ 350,301	\$ 204,142	長期借款擔保
機器設備—淨額	235,646	109,685	長期借款擔保
閒置資產—土地	316,864	-	長期借款擔保
存出保證金	350	9,681	履約保證金
	<u>\$ 903,161</u>	<u>\$ 323,508</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司提供子公司 CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. 融資背書保證金額分別為\$28,990 及\$—，提供直得機械(昆山)有限公司融資背書保證金額分別為\$57,980 及\$120,900。
- (二)截至民國 101 年及 100 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\$74,645 及\$125,593。
- (三)截至民國 101 年及 100 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\$3,282 及\$18,349。
- (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。惟本公司於民國 101 年 4 月 18 日與聯貸銀行團簽訂增補合約，負債比率變更為 150%(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 101 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、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：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
民國102年度	\$ 6,807
民國103年度	6,807
民國104年度	6,807
民國105年度	6,806
民國106年度	6,806
民國107年度至111年度(折算現值為\$29,171)	34,032
	<u>\$ 68,065</u>

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

	101 年			100 年		
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 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	\$ 609,081	\$ -	\$ 609,081	\$ 482,403	\$ -	\$ 482,403
存出保證金	1,528	-	1,528	19,298	-	19,298
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	705,997	-	705,997	368,852	-	368,852
長期借款	666,194	-	666,194	367,448	-	367,448

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、應收票據及應收票據及其他應收款、短期借款、應付票據及款項、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，折現率則以本公司及子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。

(三) 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元、歐元及日圓等外幣為計價單位，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匯率風險。
- 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元、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：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
(外幣：功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯 率	外幣 (仟元)	匯 率
<u>金 融 資 產</u>				
貨幣性項目				
美元：新台幣	\$ 4,639	28.99	\$ 3,803	30.28
日圓：新台幣	10,393	0.33	7,602	0.39
歐元：新台幣	-	-	547	39.18
<u>金 融 負 債</u>				
貨幣性項目				
美元：新台幣	3,943	29.09	938	30.28
日圓：新台幣	8,621	0.34	10,880	0.39
歐元：新台幣	27	38.69	22	39.18

(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。

(四) 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。該更正使其後法定盈餘公積溢提\$538，業已於民國 101 年度列為法定盈餘公積之更正數。

十一一、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 101 年度之資訊，且有關各被投資公司應揭露資訊，係依各被投資公司民國 101 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：

貸出公司編號	資金貸與對象	往來科目	本期末最高餘額	利率區間	質押資產性質	貸往來通必呆帳額	業務有短期融提供	對個別對象之價值		與貸總額(註1)	與貸總額(註2)
								稱價	保額		
0	直得科技(股)公司 cpc Europa GmbH	其他應收款	\$183,223	1.60%~2.47%	短期資金融通(註5)	\$-	營業週轉	\$-	\$ 530,252	\$ 530,252	(註2)
0	直得科技(股)公司 直得機械(昆山)有限公司	其他應收款	145,825	-	短期資金融通(註6)	-	營業週轉	-	530,252	530,252	(註3)
0	直得科技(股)公司 CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	其他應收款	74,700	- 1.60%~1.96%	短期資金融通	-	營業週轉	-	530,252	530,252	(註4)

(註 1) 對個別對象資金貸與總額與資金貸與總額之計算如下：

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 3) 期末餘額係通過之額度，實際撥貸金額為 \$183,223，已超過原董事會通過額度，並於民國 102 年 2 月 1 日董事會通過變更額度為 \$254,958。
- (註 4) 期末餘額係通過之額度，實際撥貸金額為 \$45,399。
- (註 5) 實際撥款金額中 \$95,155 係依民國 96 年 3 月 20 日金管證六字第 0960011409 號函規定，將對關係人之應收帳款超過正常授信期限達 3 個月者，予以轉列其他應收款，並於民國 96 年 3 月 20 日金管證六字第 0960011409 號函規定，將對關係人之應收帳款超過正常授信期限達 3 個月者，予以轉列其他應收款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

2. 為他人背書保證：

為他人背書保證者編號	背書公司名稱	背書保證對象	對稱關係(註1)	背書保證之金額(註2)	最高保證額	最近期財務報表背書保證之比率(註2)	備註
0	直得科技(股)公司	直得機械(昆山)有限公司	1	\$ 120,900	\$ 57,980	4.37	662,816
0	直得科技(股)公司	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	1	29,880	28,990	2.19	662,816

(註1)與本公司之關係代號說明如下：

- 直接及間接持有普通股超過50%之子公司。
- 本公司對外公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。
- 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。
- 截至民國101年12月31日止，本公司為關係人背書保證實際動用金額為\$12,176。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣(\$)仟元或美元(USD)仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	債券	科目	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	4,000 \$	100.00%	\$ 151,433	—
	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	— (	100.00%	(46,124)	—
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	3,000 USD	100.00%	USD 4,298	—
	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	1,000 USD	100.00%	USD 918	—
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		採權益法之長期股權投資	— USD	100.00%	USD 4,302	—
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；								
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；								
	交易對象	關係	與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
直得科技(股)公司	土地	101.1~101.2	\$316,864	\$ 316,864	—	議價	供營業使用	無

(註)本公司擬於適當時機將其出售，故依性質自固定資產轉列至其他資產一閒置資產項下。

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. 與關係人連、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；

應收(付)票據、帳款

進(銷)貨之公司	交易對象	象關	係進(銷)貨之金額	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		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
				授信期間	單價			授信期間	授信期間			
直得科技股份有限公司	直得機械(昆山)有限公司	子公司(香港直得)採權益法評價之被投資公司	(銷)貨 (\$ 430,035)	(註1)	\$ -	(註2)			\$ 371,217	49%	-	
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	(銷)貨 (201,994)	(註1)	-	(註2)			203,244	27%	-	
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 430,035	(註1)	-	(註3)			(371,217)	(100%)	-	
cpc Europa GmbH	直得科技股份有限公司	本公司	進貨 201,994	(註1)	-	(註3)			(203,244)	(100%)	-	

(註1)月結180天電匯。
 (註2)本公司對一般客戶之收款條件為月結30~次月結120天收款。
 (註3)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	象關	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
			係列科目	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	\$ 371,217	1.51	註	\$ 14,661	\$ -	-
直得科技(股)公司	cpc Europa GmbH	採權益法評價之被投資公司	應收帳款	203,244	1.40	註	95,155	3,911	-

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 101 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	地區	主要營業項目	投資		金額	期末比率(%)	持有帳面金額	有被投資公司本期(損)益		金額	備註	
				始	末				幣別	幣別			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	119,353	40,811	100	\$151,433	新台幣	20,271	新台幣	20,271	子公司
直得科技股份有限公	cpc Europa GmbH	德國	銷售高精密零件及 線性運動 零售組件及 售後服務	新台幣	3,069	3,069	100	新台幣	新台幣	46,820	新台幣	46,820	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	3,000	1,000	100	4,298	美元	625	美元	-	子公司 (註2)
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	美國	銷售高精密零件及 線性運動 零售組件及 售後服務	美元	1,000	300	100	918	美元	60	美元	-	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 零售組件 及售後服務	美元	3,000	1,000	100	4,302	美元	625	美元	-	子公司 (註2)

(註 1)係截至民國 100 年 12 月 31 日之原始投資餘額。
(註 2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

(三) 大陸投資資訊

(依規定僅揭露民國 101 年年度之資訊，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 公司名稱	主要營業項目	實收資本額		投資方式		出累積投資金額		匯出		收回		出累積投資金額		本期期末自台灣匯出或收回投資金額		本期期初自台灣匯入或收回投資金額		本期期末自台灣匯入或收回投資金額		本公司直接或間接本期認列投資未投資截至本期末已匯					
		\$	註1	\$	註1	\$	註1	\$	註1	\$	註1	\$	註1	\$	註1	\$	註1	\$	註1	\$	註1	帳面價值	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 高精密線性運 動零組件及售 後服務	\$ 87,120		\$ 29,040		\$ 58,080		\$ -		\$ -		\$ 87,120		\$ 87,120		\$ 100.00		\$ 18,150		\$ 124,930		\$ -		-	-

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	\$ 87,120	\$ 87,120	\$ 795,379

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 1：29.04)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	101 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	\$ 430,035	37

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 30~次月結 120 天收款。

B. 應收帳款

第三地區 事業名稱	大陸投資 公司名稱	101 年 12 月 31 日	
		金額	%
—	直得機械(昆山) 有限公司	\$ 371,217	50

減：逾期轉列其他應收款 (45,399)
\$ 325,818

上開逾期轉列其他應收款係將逾授信期限達 3 個月之應收帳款予以轉列，其帳齡分佈情形如下：

	101 年 12 月 31 日	
	帳齡分佈	逾期帳齡
直得機械(昆山)有限公司	270~360天	\$ 45,399

(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：

保證對象	101 年 12 月 31 日	擔保用途
直得機械(昆山)有限公司	\$ 57,980	借款擔保

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司為該關係人背書保證實際動用金額為 \$12,176。

(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：

				101 年 度			
第三地區大陸被投資最高餘額				最高餘額	期末餘額	利率	利息
事業名稱	公司名稱	日期		(註)	區間		收入
—	直得機械(昆山)有限公司	101.10.31	\$145,825	\$45,399	—	—	—

(註) 係實際動撥之金額。

(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

第三地區		101年12月31日	
事業名稱	大陸投資公司名稱	金額	%
—	直得機械(昆山)有限公司	\$ 390	44

(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 101 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)	科目	金額	交易條件	情形	或
										佔合併總資產之比率(註3)
0	直得科技股份有限公司		CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.		1	背書保證	\$ 28,990	-		1%
			cpc Europa GmbH		1	銷貨收入	(201,994)	月結180天電匯收款		(22%)
						利息收入	(1,440)	-		-
						應收帳款	108,089	-		4%
						其他應收款	185,046	-		7%
						預收款項	(41)	-		-
			CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.		1	銷貨收入	(61,357)	月結180天電匯收款		(7%)
						利息收入	(409)	-		-
						佣金支出	1,063	依約定付款		-
						應收帳款	35,245	-		1%
						其他應收款	50	-		-
			直得機械(昆山)有限公司		1	銷貨收入	(430,035)	月結180天電匯收款		(47%)
						應收帳款	325,818	-		12%
						其他應收款	45,399	-		2%
						預收款項	(390)	-		-
						背書保證	57,980	-		2%
1	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.		直得科技股份有限公司		2	背書保證	(28,990)	-		(1%)
2	cpc Europa GmbH		直得科技股份有限公司		2	進貨	201,994	月結180天電匯付款		22%
						利息支出	1,440	-		-
						預付款項	41	-		-
						應付帳款	(108,089)	-		(4%)
						其他應付款項	(185,046)	-		(7%)

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	往來交易條件	佔合併總資產之比率(註3)	情形
3	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.		直得科技股份有限公司	2	進貨	61,357	月結180天電匯付款	7%	
					佣金收入	(1,063)	依約定收款	-	
					利息支出	409	-	-	
					應付帳款	(35,245)	-	(1%)	
					其他應付款項	(50)	-	-	
4	直得機械(昆山)有限公司		直得科技股份有限公司	2	進貨	430,035	月結180天電匯付款	47%	
					預付款項	390	-	-	
					應付帳款	(325,818)	-	(12%)	
					其他應付款項	(45,399)	-	(2%)	
					背書保證	(57,980)	-	(2%)	

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)	科目	交易往來		情形
					金額	條件	
0	直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	1	銷貨收入	(\$ 189,370)	月結180天電匯收款	佔合併總資產之比率(註3) (16%)
				利息收入	(357)	-	-
				應收帳款	84,915	-	4%
				其他應收款	51,031	-	3%
				預收款項	(101)	-	-
			1	銷貨收入	(41,737)	月結180天電匯收款	(4%)
				利息收入	(162)	-	-
				佣金支出	1,325	依約定付款	-
				應收帳款	4,510	-	-
				其他應收款	30,387	-	2%
			1	銷貨收入	(368,768)	月結180天電匯收款 (民國100年度前三季 為月結90天電匯收款)	(32%)
				應收帳款	199,070	-	10%
				預收款項	(526)	-	-
				背書保證	120,900	-	4%
1	cpc Europa GmbH	直得科技股份有限公司	2	進貨	189,370	月結180天電匯付款	16%
				利息支出	357	-	-
				預付款項	101	-	-
				應付帳款	(84,915)	-	(4%)
				其他應付款項	(51,031)	-	(3%)
2	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	直得科技股份有限公司	2	進貨	41,737	月結180天電匯付款	4%
				佣金收入	(1,325)	依約定收款	-
				利息支出	162	-	-
				應付帳款	(4,510)	-	-
				其他應付款項	(30,387)	-	(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	368,768	月結180天電匯付款	32%
				預付款項	526	-	-
				應付帳款	(199,070)	-	(10%)
				背書保證	(120,900)	-	(4%)

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：

	101 年 度				
	直得科技	直得昆山	cpc Europa	其 他	總 計
部門收入	\$1,172,024	\$ 292,438	\$ 97,232	\$ 51,873	\$1,613,567
內部部門收入	693,386	-	-	-	693,386
外部收入淨額	478,638	292,438	97,232	51,873	920,181
利息收入	191	77	7	4	279
折舊及攤銷	102,736	747	986	435	104,904
利息費用	18,246	406	-	-	18,652
部門稅前損益	97,395	(17,316)	(46,820)	(1,777)	31,482
部門資產	2,060,541	423,368	195,681	44,455	2,724,045
非流動資產資本支出	553,032	109	5,801	639	559,581
部門負債	1,374,241	14,209	4,859	5,105	1,398,414
	100 年 度				
	直得科技	直得昆山	cpc Europa	其 他	總 計
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

(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：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ 33,259	\$ 369,283
其他營運部門稅前(損)益	(1,777)	(1,032)
減除部門間損益	<u>67,091</u>	<u>(38,334)</u>
繼續營運部門稅前淨利	<u>\$ 98,573</u>	<u>\$ 329,917</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：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應報導營運部門資產	\$ 2,679,590	\$ 1,860,986
其他營運部門資產	<u>44,455</u>	<u>39,009</u>
總資產	<u>\$ 2,724,045</u>	<u>\$ 1,899,995</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：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應報導營運部門負債	\$ 1,393,309	\$ 788,799
其他營運部門負債	<u>5,105</u>	<u>1,001</u>
總負債	<u>\$ 1,398,414</u>	<u>\$ 789,800</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 101 年度及 100 年度地區別資訊如下：

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
	<u>收 入 (註)</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收 入 (註)</u>	<u>非流動資產</u>
大 陸	\$ 292,663	\$ 3,452	\$ 281,341	\$ 4,236
台 灣	188,136	1,321,442	312,567	873,207
新加坡	118,301	-	132,270	-
韓 國	101,354	-	152,826	-
美 國	51,873	974	54,703	807
德 國	30,733	6,393	43,745	1,386
其 他	<u>137,121</u>	<u>-</u>	<u>178,412</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 920,181</u>	<u>\$ 1,332,261</u>	<u>\$ 1,155,864</u>	<u>\$ 879,636</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 101 年度及 100 年度重要客戶資訊如下：

客 戶	101 年 度		100 年 度	
	營業收入	部 門	營業收入	部 門
甲客戶	\$ 101,354	直得科技	\$ 152,827	直得科技
乙客戶	95,258	"	102,490	"

十三、採用 IFRSs 相關事項

依中華民國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）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司及子公司依中華民國前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，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. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
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. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」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 民國 101 年比較財務資訊	刻正辦理中
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	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「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之重大差異及影響說明

本公司及子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「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，惟本公司及子公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「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及影響有所不同。

本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「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，並考量本公司及子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」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
預付款項	\$ 45,324	(\$ 958)	\$ 44,366	(1)
遞延所得稅資產－流動	21,465	(21,465)	-	(2)
未完工程及預付設備款	310,168	(154,183)	155,985	(3)
其他非流動資產－預付設備款	-	154,183	154,183	(3)
遞延所得稅資產－非流動	-	22,130	22,130	(1)、(2) (5)
其他	1,523,038	-	1,523,038	-
資產總計	1,899,995	(293)	1,899,702	
應付費用	97,390	1,755	99,145	(5)
應計退休金負債	-	1,200	1,200	(1)
其他	692,410	-	692,410	-
負債總計	789,800	2,955	792,755	
特別盈餘公積	3,399	-	3,399	(7)
未分配盈餘	334,763	(429)	334,334	(1)、(5)、 (6)、(7)
累積換算調整數	2,819	(2,819)	-	(6)
其他	769,214	-	769,214	-
股東權益總計	1,110,195	(3,248)	1,106,947	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
預付款項	\$ 65,569	(\$ 1,093)	\$ 64,476	(1)
遞延所得稅資產—流動	30,880	(30,880)	-	(2)
未完工程及預付設備款	90,209	(56,645)	33,564	(3)
投資性不動產	-	316,864	316,864	(4)
閒置資產	316,864	(316,864)	-	(4)
其他非流動資產—預付設備款	-	56,645	56,645	(3)
遞延所得稅資產—非流動	1,008	32,027	33,035	(1)、(2) (5)
其他	2,219,515	-	2,219,515	-
資產總計	2,724,045	54	2,724,099	
應付費用	70,181	4,517	74,698	(5)
應計退休金負債	-	1,138	1,138	(1)
其他	1,328,233	-	1,328,233	-
負債總計	1,398,414	5,655	1,404,069	
特別盈餘公積	-	-	-	(7)
未分配盈餘	293,553	(2,782)	290,771	(1)、(5) (6)、(7)
累積換算調整數	(133)	(2,819)	(2,952)	(6)
其他	1,032,211	-	1,032,211	-
股東權益總計	1,325,631	(5,601)	1,320,030	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

科目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 920,181	\$ -	\$ 920,181	
營業成本	(616,704)	(2,079)	(618,783)	(5)
營業費用	(184,992)	(542)	(185,534)	(1)、(5)
營業外收益及費損	(19,912)	-	(19,912)	
所得稅費用	(27,974)	446	(27,528)	(1)、(5)
合併總損益	\$ 70,599	(\$ 2,175)	\$ 68,424	

調節原因說明：

- (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。另本公司及子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，本公司及子公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。本公司及子公司因此於轉換日調減「預付退休金」\$958 及「未分配盈餘」\$1,791，並調增「遞延所得稅資產—非流動」\$367 及「應計退休金負債」\$1,200。另於民國 101 年 12 月 31 日調增「應計退休金負債」\$1,138 及「遞延所得稅資產—非流動」\$379，並調減「預付退休金」\$1,093 及「未分配盈餘」\$1,852(含調增「所得稅費用」\$24，並調減「營業費用」\$141 及「確定福利之精算

損失」稅後金額\$178表列於未分配盈餘數)。

- (2)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。本公司及子公司因此於轉換日調減「遞延所得稅資產－流動」\$21,465，並調增「遞延所得稅資產－非流動」\$21,465。另於民國101年12月31日調減「遞延所得稅資產－流動」\$30,880，並調增「遞延所得稅資產－非流動」\$30,880。
- (3)本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國「證券發行人財務報告編製準則」規定，係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。本公司因此於轉換日調減「未完工程及預付設備款」\$154,183，並調增「其他非流動資產－預付設備款」\$154,183。另於民國101年12月31日調減「未完工程及預付設備款」\$56,645，並調增「其他非流動資產－預付設備款」\$56,645。
- (4)本公司及子公司閒置之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；惟依國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司及子公司因此於民國101年12月31日調增「投資性不動產」\$316,864，並調減「閒置資產」\$316,864。
- (5)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。本公司及子公司因此於轉換日調增「應付費用」\$1,755及「遞延所得稅資產－非流動」\$298，並調減「保留盈餘」\$1,457。另於民國101年12月31日調增「應付費用」\$4,517及「遞延所得稅資產－非流動」\$768，並調減「未分配盈餘」\$3,749(含調增「營業成本」\$2,079及「營業費用」\$683，並調減「所得稅費用」\$470)。
- (6)本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司及子公司因此於轉換日及民國101年12月31日調減「累積換算調整數」\$2,819，並調增「保留盈餘」\$2,819。
- (7)依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，累積換算調整數因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免而轉入保留盈餘部分，應提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數不足提列時，得僅就因轉換所產生之保留盈餘淨增加數予以提列。本公司因於轉

換日所產生保留盈餘淨影響數為負數，故無須提列特別盈餘公積。

(三)本公司及子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」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

本公司及子公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之負債，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司及子公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 累積換算差異數

本公司及子公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

4. 借款成本

本公司及子公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司及子公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

直得科技股份有限公司



董事長：陳麗芬





中華民國 102 年 6 月 11 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>