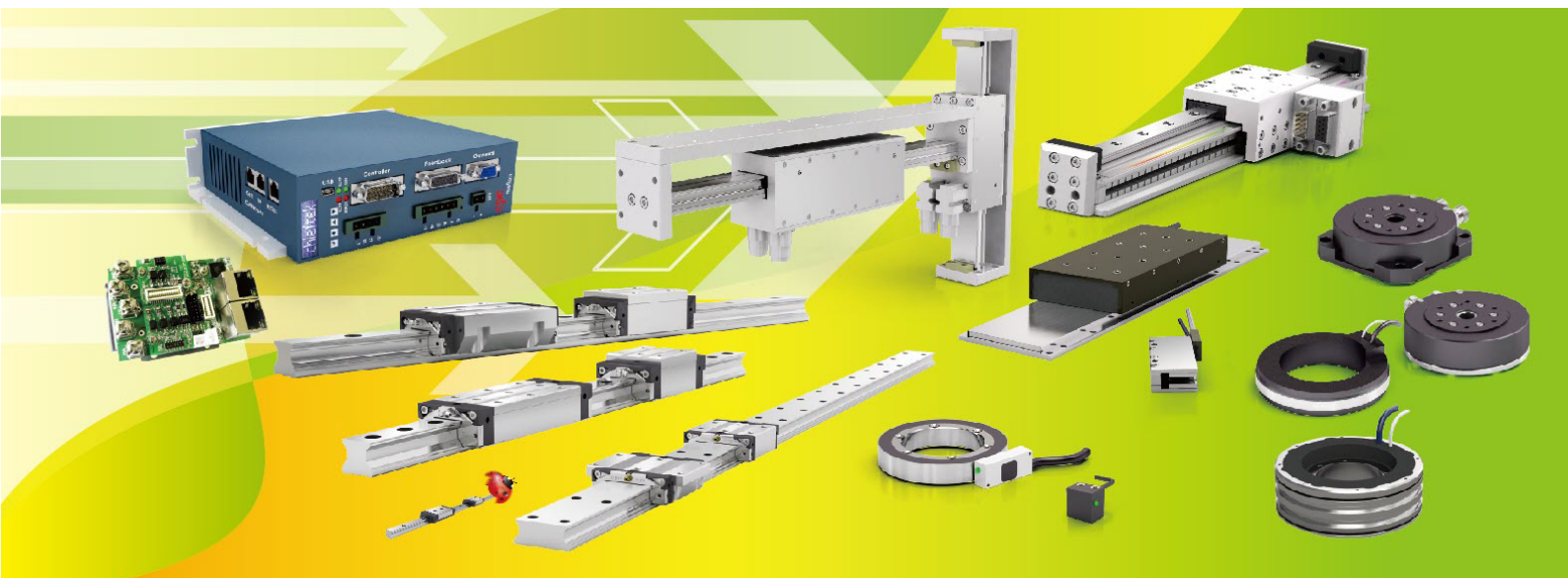


107年度 年報

股票代號：1597



Mechatronics in Linear Motion Technology

cpc 直得科技股份有限公司

中華民國 108 年 5 月 10 日 刊印

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

本公司網址：<http://www.chieftek.com>

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：許澄璞

職稱：董事長室特別助理

聯絡電話：(06)505-5858

電子郵件信箱：flora@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：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市100中正區許昌街17號2樓

網址：<http://www.fubon.com.tw>

電話：(02)2361-1300

四、最近年度(107)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：林永智會計師、林姿妤會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市東區林森路一段395號12樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.chieftek.com>

直得科技股份有限公司

一〇七年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
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	13
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	50
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊	50
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	51
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	52
九、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	53
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	59
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
七、資金運用計畫執行情形	59
伍、營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	77
四、環保支出資訊	78
五、勞資關係	78
六、重要契約	82
陸、財務概況	83
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	83
二、最近五年度財務分析	88
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	92
四、最近年度財務報告	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	94
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	94

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	95
一、財務狀況	95
二、財務績效	96
三、現金流量	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	98
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	98
六、風險事項	99
七、其他重要事項.....	101
捌、特別記載事項	102
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	105
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	105
四、其他必要補充說明事項	105
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三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	106
 附錄一：最近年度財務報告	106
附錄二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	106

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

感謝各位股東對直得科技的鼓勵與支持，因工業 4.0 全球自動化、智慧化需求持續升溫，產業自動化也是不可擋的趨勢，對線性滑軌之需求提供了基本的成長動能，直得科技產品係以提高客戶機器產品特性，提升客戶機台設備的生產效率為目標。在產業進行自動化、智能化與節能的趨勢下，直得科技順勢強化內部成本及良率的控管與行銷力道，使得 107 年度營運業績及市占率持續成長，營收、毛利率、獲利均創下上櫃掛牌以來新高，民國 107 年度合併營收高達 2,078,901 仟元，較民國 106 年度合併營收 1,488,259 仟元大幅增加 590,642 仟元，成長幅度高達 39.69%，民國 107 年度稅前純益高達 609,837 仟元，較民國 106 年度稅前純益 300,124 仟元大幅增加 309,713 仟元，成長幅度更高達 103.20%。

在此謹就 107 年度營業結果及 108 年度之營業計畫提出報告。

一、前一年 (107) 度營業結果

(一) 上年度營業計畫實施成果

謹將本公司最近兩年度之合併綜合損益表及產品別銷售情形，列表說明如下：

1. 最近兩年度之合併綜合損益比較表

單位：新台幣仟元

項 目	107 年度	106 年度	增(減)金額
營業收入淨額	2,078,901	1,488,259	590,642
營業成本	(1,090,575)	(865,292)	(225,283)
營業毛利	988,326	622,967	365,359
營業費用	(383,432)	(290,450)	(92,982)
營業利益	604,894	332,517	272,377
營業外收(支)淨額	4,943	(32,393)	37,336
稅前純益	609,837	300,124	309,713
稅後純益	471,252	237,872	233,380
其他綜合損益	(6,088)	(7,507)	1,419
本期綜合損益	465,164	230,365	234,799

2. 最近兩年度產品別銷售情形：請參閱伍、營運概況項下之營業比重。

單位：新台幣仟元

產品別	107 年度		106 年度		增加(減少)	
	金額	%	金額	%	金額	%
微 型	1,168,570	56.21%	920,838	61.87%	247,732	26.90%
大 型	832,741	40.06%	513,376	34.50%	319,365	62.21%
線 馬	76,565	3.68%	52,502	3.53%	24,063	45.83%
其 他	1,025	0.05%	1,543	0.10%	(518)	(33.57%)
合 計	2,078,901	100.00%	1,488,259	100.00%	590,642	39.69%

由上表可見

(1) 營業額部分

A. 微型線性滑軌營業額 1,168,570 仟元，成長 26.90%；大型線性滑軌營業額 832,741 仟元，成長 62.21%；線性馬達營業額 76,565 仟元，成長 45.83%。

B. 以地區別來比較，大陸地區成長 24.52%、歐洲地區成長 58.55%、美國地區成

長 22.86%、台灣內銷成長 30.43%、其他地區(含日本市場)成長 67.75%。

(2) 盈餘部分

A.107 年度合併營業毛利為 988,326 仟元，較 106 年度 622,967 仟元增加 365,359 仟元，增加比率 58.65%。且 107 年度營業毛利率由 106 年度之 41.86% 大幅提高為 47.54%，增加高達 5.68%，主係微型、大型線性滑軌及線性馬達之營收均大幅成長，而大型線性滑軌之成長幅度高達 62.21% 所致，說明如下：

(A)銷售高毛利之微型線性滑軌之比重雖由 61.87% 減少為 56.21%，但微型線性滑軌之毛利率則由上期之 48.80% 提高到 54.41%。

(B)大型線性滑軌之比重由 34.50% 提高為 40.06%，且大型線性滑軌之毛利率更由上期之 27.53% 大幅提高到 38.45%。

(C)線性馬達之比重亦由 3.53% 提高為 3.68%。

B.107 年度稅前盈餘為新台幣 609,837 仟元，較 106 年度新台幣 300,124 仟元增加新台幣 309,713 仟元，增加比率 103.20%，主係：

(A)營收明顯成長。

(B)隨著產業景氣蓬勃發展，營收需由當期產出來供應，產能利用率隨之提高，單位成本隨之下降，導致毛利率及獲利率均隨之增加。

C.107 年度每股稅後盈餘為新台幣 6.40 元。

(二) 預算執行情形

107 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

項 目		107 年度	106 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.39	42.03	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	238.82	197.66	
償債能力 (%)	流動比率	258.08	222.93	
	速動比率	166.99	163.17	
	利息保障倍數	37.91	26.07	
獲利結構 (%)	資產報酬率	16.49	10.25	
	權益報酬率	27.28	16.47	
	占實收資本額 比率	營業利益	81.96	53.59
		稅前純益	82.63	48.37
	純益率	22.74	15.98	
基本每股盈餘(元)	6.40	4.03		

(四) 研究發展狀況

直得科技主要從事線性運動領域產品生產，其中微型線性滑軌產品更是居於全世界的領導品牌，公司除了微型線性滑軌產品、機械零組件及運動領域產品之研發生產外，亦不斷在關鍵零組件投入研發，其中包括電機產品，如線性馬達、DD 馬達、高精度 X、Y 平台之系統開發、設計、製造，並長期致力於工業控制平台、XY table 平台以及高定位次系統開發。所有產品包含軟體、韌體、硬體都完全自己研發、生產並製造。除此之外也長期投入高階旋轉型及高階伺服馬達、AC/DC 驅動器的開發，並且具有 CAN、EtherCAT 等通訊協定功能，並可聯接市面常用各廠牌的編碼器，可做為工業 4.0 所需的控制用平台。這些均為公司這幾年對於工業智慧化、IOT、工業 4.0 還有智慧化領域的主要開發以及投入方向，藉以提昇集團的業績及獲利能力。

本公司 107 年度持續投入研發費用新台幣 87,175 仟元，較 106 年度新台幣 65,382 仟元增加新台幣 21,793 仟元，增加比率 33.33%。

二、本年（108）度營業計畫概要

（一）經營方針（企業社會責任政策）

1. 貫徹資訊透明，力行誠信經營

- (1) 貫徹資訊透明化，實踐良好公司治理。
- (2) 堅持誠信正直、永續經營，成就 cpc 全球領導品牌。
- (3) 培育孝敬慈善、具國際觀、專業技術及高榮譽感之團隊。

2. 強化環安意識，落實環境保護

- (1) 要提供優質並且維護身心健康工作環境，達到零災害、零事故目標。
- (2) 要保護環境，保持自然生態，節能減廢。
- (3) 要符合法令，落實風險管理，預防汙染，要貫徹 6S 活動。
- (4) 環保安全是永不間斷的全員活動。

3. 教育以德為本，共創祥和社會

- (1) 廣植中華文化根基，建構仁義優良企業。
- (2) 培育德術兼備團隊，形成企業經營典範。
- (3) 力行企業社會責任，共創陽光普照之祥和社會。

（二）預期銷售數量及其依據

1. 受中美貿易摩擦影響，自 107 年第四季起即明顯感受營運壓力，本公司將依據產業景氣、經濟環境等因素，並參酌公司近期實際營運情形與對未來經營環境之評估，擬定未來一年度之最適估計，預期銷售數量及金額。
2. 本公司樹谷園區第一期興建工程，預計可於 108 年下半年完工並安裝機器，應可對 108 年度營收有正面貢獻。

（三）重要之產銷政策

1. 銷售政策

- (1) 以自有品牌 cpc 行銷全球，提高品牌知名度與價值。
- (2) 強化既有客戶管理，建立良好的互動。
- (3) 持續加強各地區營運功能，提昇整體營收。
- (4) 積極開拓市場，提高市占率。

2. 生產政策

- (1) 品質是設計、製造與管理的結果。
- (2) 不接收不良，不製造不良，不流出不良。
- (3) 品質改善是永不間斷的全員活動。
- (4) 積極投入新產品之生產。

三、未來公司發展策略

直得科技一直以來都專注於機械傳動元件、線性馬達電控產品及 AC/DC 伺服器等之關鍵產品以及高精度高品質模組、XY 平台等機電系統之開發與運用發展，cpc 機電產品國際知名度及品牌形象日益提昇，cpc 持續加強人才的培育、新產品開發、產線的投資，未來之營運與獲利必能穩健且成長，加上秉持「深耕技術領域、擴大客戶服務、積極創新研發、累積專利資源」的經營理念，更是集團永續經營與發展的憑藉。

- (1) 全球自動化、智慧自動化需求持續升溫，因工業 4.0 剛起步，產業自動化也是不可擋的趨勢，對機電關鍵零組件之需求提供了基本的成長動能，以及產品微型化的需求，微型機電系統更是 cpc 一重要發展方向。
- (2) 政府推行「園區智慧機器創新自造基地計畫」，台南科學園區預計投入巨額經費，除

了要形成「中心—衛星基地網路模式」的營運外，更期待打造出一個國際智慧機器自造基地。cpc 已長期投入上位控制平台的開發，以服務廠商投入智慧機器所需的開發平台，加速並縮短廠商開發所需的時程。

- (3)傳統產業轉型升級與新興產業對於數位化控制的生產設備需求增加，對於各類型之生產設備訂單有明顯助益，也將帶動線性滑軌等傳動機械元件的成長。
- (4)作為關鍵性零組件高品質、高 cp 值、可靠的伙伴，cpc 持續將產品從機械元件擴充到電機、驅動器元件並持續往上位控制開發平台發展，期許工業 4.0 機械智慧化的腳步上扮演重要的推手。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境部分

美中貿易戰不斷升級，美國已經先後對340億、160億、2,000億美元之中國商品加徵進口關稅，稅率從10%~25%不等，其中，第三輪總計價值高達2,000億美元中國輸入美國商品。無論美中雙方貿易談判未來發展如何，廠商在中國大陸經營的不確定性已經提高很多。如何趨吉避凶已經成為在中國大陸經營廠商必須儘速解決的課題。

公司將持續密切注意事件之後續演變與經濟環境及市場環境之變動，並適時擬定因應措施，期能避免遭受重大不利影響。

(二) 法規環境及總體經營環境部分

公司因產業特性受法規環境的影響較小，但在總體經營環境方面，工業4.0及自動化機器製造已成產業發展重點，直得科技除積極推廣優勢產品微型線性滑軌、標準型線性滑軌與線性馬達提高市場占有率外，更往電機、驅動器元件並持續往上位控制開發平台發展。

直得科技 cpc 最大的優勢是我們有豐富的從機械加工到電控整合的能力以及整機的經驗，這是一般台灣電控大廠等對手所無法完全掌控的。因為從關鍵性零組件起家，cpc 對於機械加工製程非常熟悉，能夠以自身經驗幫助客戶們做最好的產線自動化以及智慧化的規劃。

本公司仍將秉持「誠信經營的原則」，持續提昇集團國際品牌之知名度與競爭力，創造股東、客戶最大利益，並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：中華民國 87 年 10 月 19 日。

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 5,000 仟元。
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，實收資本額增加為新台幣 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 ISO 9001 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」，獲得南部科學工業園區管理局核准。 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，實收資本額為美金 300 仟元。 成立直得昆山子公司，實收資本額為美金 300 仟元。

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，實收資本額為歐元 69 仟元。 直得昆山子公司辦理現金增資，實收資本額增加為美金 1,000 仟元。 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。 直得昆山子公司辦理現金增資，實收資本額增加為美金 3,000 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。 直得美國子公司辦理現金增資，實收資本額增加為美金 1,000 仟元。 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 2,556 仟元，實收資本額增加至新台幣 532,973 仟元。 直得美國子公司辦理現金增資，實收資本額增加為美金 1,660 仟元。 直得德國子公司辦理現金增資，實收資本額增加為歐元 2,500 仟元。 盈餘轉增資新台幣 26,649 仟元，實收資本額增加為新台幣 559,622 仟元。 寬型滾珠線性滑軌正式量產。
民國一〇三年	員工認股權憑證發行新股新台幣 2,464 仟元，實收資本額增加至新台幣 562,086 仟元。 直得昆山子公司辦理現金增資，實收資本額增加為美金 5,100 仟元。 盈餘轉增資新台幣 28,104 仟元，實收資本額增加為新台幣 590,190 仟元。 員工認股權憑證發行新股新台幣 2,148 仟元，實收資本額增加至新台幣 592,338 仟元。 取得 ISO14001 環境管理系統、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統及 CNS 15506 臺灣職業安全衛生管理系統認證。 經衛生福利部國民健康署評定，通過健康職場認證-菸害防制標章。 實施第一次庫藏股並預計轉讓予員工，以激勵員工士氣、留任優秀人才。 LM-CORE 鐵心式線性馬達 C 系列全面量產。 CLS 緊湊型線性馬達模組正式量產。 發表 ARR/HRR/LRR 四列式滾子型線性滑軌。
民國一〇四年	於「2015 年台北國際工具機展」首度發表滾子式線性滑軌、鐵心式線性馬達、CLS 線性馬達模組及線性馬達伺服驅動器等新產品。 TC1 AC 線性馬達伺服器驅動器正式量產。 CLMS 鐵心式線性馬達模組正式量產。
民國一〇五年	MMLS 線性馬達模組正式量產。 成立 CSM Maschinen GmbH，實收資本額為歐元 25 仟元，直得持股 80%。 盈餘轉增資新台幣 28,117 仟元，實收資本額增加為新台幣 620,455 仟元。
民國一〇六年	於「2017 年台北國際工具機展」辦理「直驅線性馬達介紹與應用」、「驅動系統介紹與應用」及「線性滑軌介紹與應用」產品發表會。

	<p>取得樹谷園區第一期廠房興建工程建築執照。</p> <p>第三屆公司治理評鑑進入前 20%名單，且獲頒發「進步獎」鼓勵。</p> <p>成立 Chieftek Precision International LLC，實收資本額為 50 萬美元，直得持股 100%。</p> <p>106 年 8 月通過 ISO 9001:2015 年版品質管理系統、ISO14001:2015 年版環境管理系統、OHSAS 18001:2007 年版職業安全衛生管理系統及 CNS15506 臺灣職業安全衛生管理系統之改版驗證。</p> <p>經衛生福利部國民健康署評定，通過健康職場認證-健康啓動標章。</p>
民國一〇七年	<p>辦理庫藏股註銷股本新台幣 30,000 仟元，實收資本額降為新台幣 590,455 仟元。</p> <p>本公司獲中華徵信所 2018 年版「台灣地區大型企業排名 TOP5000」：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 製造業營收淨額排名第 1137 名。 2. 南部科學園區營收淨額排名第 11 名。 3. 製造業經營績效排名第 328 名。 4. 通用機械設備業排名第 16 名。 <p>盈餘轉增資新台幣 147,614 仟元，實收資本額增加為新台幣 738,069 仟元。</p> <p>增加對 CSM Maschinen GmbH 之持股為 100%。</p>
民國一〇八年	<p>Size2 微型線性滑軌開始量產。</p> <p>本公司榮獲中華徵信所 2019 年版「台灣地區大型企業排名 TOP2000」：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 製造業營收淨額排名第 951 名。 2. 企業營運績效前 50 名中之第 15 名。 3. 精密儀器業排名第 11 名。 4. 製造業最會賺錢公司第 50 名。

(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：

- 1.107 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，並考量為公司帶來之具體成效，以保障原有股東之權益。
- 2.107 年度及截至年報刊印日止辦理轉投資關係企業之情形：
 - (1)為拓展市場及提高集團營運規模，業經民國 105 年 01 月 29 日董事會通過於德國新增轉投資事業 CSM Maschinen GmbH，該公司之資本額為歐元 25,000 元，由本公司投資歐元 20,000 元，取得 80%股權，並由 H. S. 投資歐元 5,000 元，取得 20%股權。
 - (2)107 年間因 H. S. 個人健康因素，無法繼續負責 CSM Maschinen GmbH 之經營，經 107 年 10 月 17 日董事會通過購入 H. S. 所持有之 20%股權，對 CSM Maschinen GmbH 之持股為 100%。
- 3.107 年度及截至年報刊印日止辦理重整之情形：無此情事。

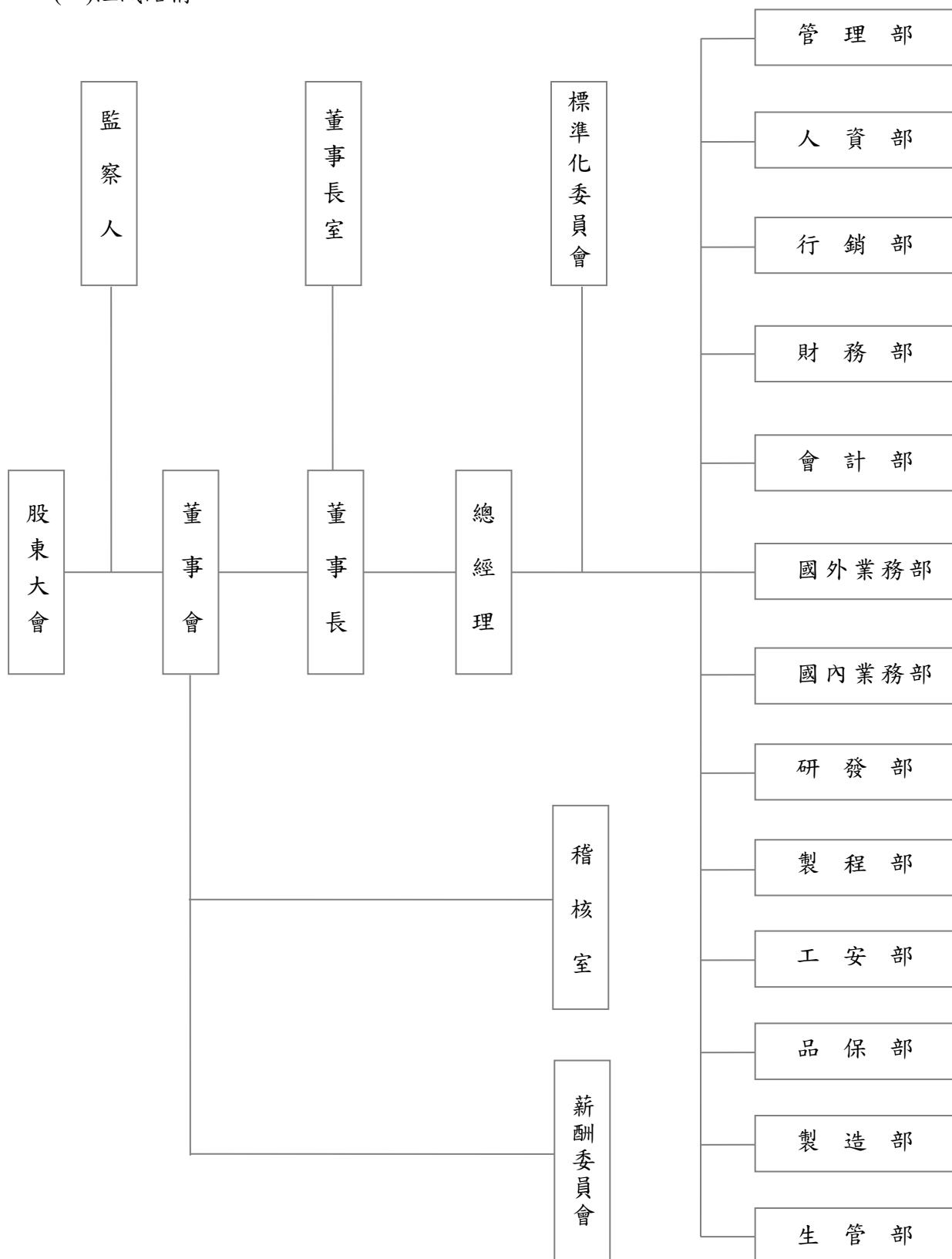
(三) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者，得一併揭露：

- 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)本公司截至年報刊印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	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.推動企業社會責任及企業誠信經營。 5.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、環境系統及其他系統。 2.針對標準化文件內容進行檢討與溝通，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	1.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。

	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul 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	<ul 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。 5.公司治理相關事務之規劃與執行。
會計部	<ul style="list-style-type: none"> 1.普會課： <ul 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。 2.成本課： <ul 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製及管理。 (5)管理報表編製及分析。 (6)報廢品稅務申報。 (7)會計師查核之配合作業。
國外業務部	<ul 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.子公司間庫存掌握。 8.應收帳款催收。
國內業務部	<ul style="list-style-type: none"> 1.銷售計畫擬訂與執行。

	<ul style="list-style-type: none"> 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. 市場及同業情報蒐集分析。 7. 應收帳款催收。
研發部	<ul style="list-style-type: none"> 1. 競爭對手產品與專利搜尋與分析。 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	<ul style="list-style-type: none"> 1. 技術開發課： <ul 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： <ul 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	<ul style="list-style-type: none"> 1. ISO14001 環境管理系統、OHSAS18001 職業安全衛生管理系統及 CNS15506 臺灣職業安全衛生管理系統建置、推導及維護。 2. 工作環境或作業危害之辨識、評估及控制。 3. 機械、設備或器具之管理。 4. 危害性化學品之分類、標示、通識及管理。 5. 有害作業環境之採樣策略規劃及監測。 6. 危險性工作場所之製程或施工安全評估。 7. 採購管理、承攬管理及變更管理。 8. 安全衛生作業標準。 9. 定期檢查、重點檢查、作業檢點、現場巡視及 6S 管理。 10. 安全衛生教育訓練。 11. 個人防護具之管理。 12. 健康檢查、管理及促進。 13. 安全衛生資訊之蒐集、分享及運用。 14. 緊急應變措施。 15. 職業災害、虛驚事故、影響身心健康事件之調查處理及統計分析。 16. 安全衛生管理紀錄及績效評估措施。 17. 其他安全衛生管理措施。
品保部	<ul 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。

	<p>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。</p> <p>5.校正計劃擬訂與檢驗測試設備管理，內校作業執行與外校管制。</p> <p>6.客戶抱怨因應處理與追蹤。</p> <p>7.進料檢驗、製程檢驗及成品出貨前檢驗與判定。</p>
製造部	<p>1.產線計畫排程之執行與管控。</p> <p>2.提升生產效率、技術和成品品質。</p> <p>3.產品良率控制與提升。</p> <p>4.品質異常反應與改善執行。</p> <p>5.生產設備與儀器定期保養校正。</p> <p>6.人力訓用計畫與績效考核。</p>
生管部	<p>1.生管課：</p> <p>(1)年度生產計畫、產銷規畫。</p> <p>(2)生產計畫之目標訂定、變更管理。</p> <p>(3)生產計劃之執行與產銷交期協調。</p> <p>(4)生產物料需求請購及分配管控。</p> <p>2.倉管課：</p> <p>(1)庫存管理（包含成品、半成品、在製品、原物料、配件）。</p> <p>(2)材料、成品的收發料作業。</p> <p>(3)盤點作業。</p> <p>(4)物料需求管理、提高庫存週轉率。</p> <p>(5)確保倉儲作業及出貨作業正確無誤。</p>

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

108年05月10日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長兼策略執行長	中華民國	陳麗芬	女	106.06.22	3年	87.10.14	2,655,805	4.50%	3,320,379	4.50%	5,072,126	6.87%	0	0	德國 Universität Stuttgart 藝術史、成功大學創新育成聯誼會創會會長、國立台南女中校友會 2016-18 理事長	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、真善美慧投資(股)公司董事長、歸仁德福投資(股)公司董事長、一直得管理顧問(股)公司董事長、陽光生醫科技(股)公司董事長、斯圖嘉餐飲事業有限公司董事長、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學會常務理事、台南市國學書院傳統文化基金會董事 (註2)	董事兼總經理及研發主管	許明哲	配偶
董事兼總經理及研發主管	中華民國	許明哲	男	106.06.22	3年	87.10.14	4,057,701	6.87%	5,072,126	6.87%	3,320,379	4.50%	0	0	德國 Universität Stuttgart 機械工程碩士	直得科技(股)公司總經理及研發主管	董事長兼策略執行長	陳麗芬	配偶
董事	中華民國	李安	女	106.06.22	3年	105.06.16	782,030	1.32%	977,537	1.32%	0	0	0	0	輔仁大學 營養學士、New York University 營養碩士、University of Denver 電腦碩士、	德能陽光投資(股)公司董事	無	無	無

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
														NREL 美國再生能源國家實驗室電腦工程師、US West 電話電訊公司資深電腦工程師、茂迪股份有限公司 資訊長					
董事	中華民國	鄭昇芳	男	106.06.22	3年	93.12.30	375,445	0.64%	504,306	0.68%	816,881	1.11%	0	0	國立台灣大學機械碩士、建興電子(股)公司協理、廣圓光電(股)公司副總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	王陳碧霞	女	106.06.22	3年	93.12.30	450,350	0.76%	506,687	0.69%	50,303	0.07%	0	0	省立台南女中	玉成澱粉企業(股)公司董事長、德源管理顧問(股)公司董事、茂發電子(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	魏乃昌	男	106.06.22	3年	100.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學經營管理研究所碩士、資誠會計師事務所審計領組、前瞻科技開發股份有限公司會計主任、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	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳中仁	男	106.06.22	3年	100.06.17	21,384	0.04%	26,730	0.04%	0	0	0	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	志友實業有限公司董事長、允友成材料科技股份有限公司董事長、江蘇允友成生物環保材料有限公司董事長	無	無	無

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
															主任、 南科育成中心執行經 理、 中華映管(股)公司法務 暨智權總處智權處處 長				
獨立 董事	中華 民國	何明宇	男	106.06.22	3年	106.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學工程科 學系學士、 美國德州農工大學 (Texas A&M University) 電機工程碩士、 美國德州農工大學 (Texas A&M University) 電機工程博士、 國立成功大學工程科 學系助理教授、 銖德科技(股)公司研究 本部研究員、 國立成功大學工程科學 系副教授	國立成功大學工程科學系副教 授	無	無	無
監察人	中華 民國	鄭希慧	女	106.06.22	3年 (註3)	93.12.30	164,343	0.28%	205,428	0.28%	0	0	0	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、 陽光生醫科技(股)公司監察人、 歸仁德福投資(股)公司監察人、 一直得管理顧問(股)公司監察 人、榮群電訊(股)公司獨立董事	無	無	無

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	李梅	女	106.06.22	3年	101.06.20	393,941	0.67%	449,676	0.61%	0	0	0	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	一直得管理顧問(股)公司董事	無	無	無
監察人	中華民國	曾緒文	男	106.06.22	3年	100.06.17	45,649	0.08%	141,061	0.19%	0	0	0	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	無	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：董事長陳麗芬目前兼任本公司及其他公司之職務還包括：CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.、cpc Europa GmbH、CHIEFTEK PRECISION(HONG KONG) CO., LTD、CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD、直得機械(昆山)有限公司、CSM Maschinen GmbH、Chieftek Precision International LLC 等子公司董事。

註3：本公司之監察人鄭希慧因個人家庭因素，於108.01.25辭任監察人一職。

2.董事、監察人所具備之專業知識及獨立性情形：

108年05月10日

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他發行公司董事數
	商務、法務、會計或財務所之業務關係大專院校以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之考試及證書之專業及技術人員	商務、法務、會計或財務所之業務關係大專院校以上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳麗芬			✓					✓	✓	✓		✓	✓	無
許明哲			✓					✓	✓	✓		✓	✓	無
李安			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭昇芳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王陳碧霞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
何明宇	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
吳中仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
魏乃昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鄭希慧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李梅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
曾緒文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.法人股東之主要股東：無此情形。

4.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

108年05月10日

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
策略執行長	中華民國	陳麗芬	女	87.10.19	3,320,379	4.50%	5,072,126	6.87%	0	0	德國 Universität Stuttgart 藝術史、成功大學創新育成聯誼會創會會長、國立台南女中校友會 2016-18 理事長	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、真善美慧投資(股)公司董事長、陽光生醫科技(股)公司董事、斯圖嘉餐飲事業有限公司董事長、歸仁德福投資(股)公司董事長、一直得管理顧問(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學會常務理事、台南市國學書院傳統文化基金會董事(註2)	總經理兼研發主管	許明哲	配偶
總經理兼研發主管	中華民國	許明哲	男	87.10.19	5,072,126	6.87%	3,320,379	4.50%	0	0	德國 Universität Stuttgart 機械工程碩士	無	董事長兼策略執行長	陳麗芬	配偶
國內業務部副總經理	中華民國	陳敏章	男	103.03.12	31,651	0.04%	0	0	0	0	台北工專紡織機械系 直得科技國內業務部經理	直得機械(昆山)有限公司 總經理	無	無	無
國外業務部協理	中華民國	彭瓊茵	女	99.12.17	463,670	0.63%	0	0	0	0	德國 Universität Trier 德文系	cpc Europa GmbH 業務協理	無	無	無
財務長	中華民國	李柏蒼	男	101.06.08	2,018	0%	0	0	0	0	成功大學會計系 岱稜科技(股)公司財務部經理	直得機械(昆山)有限公司監察人	無	無	無
人資部經理	中華民國	葉晶晶	女	100.07.07	462,627	0.63%	0	0	0	0	德國 Universität Trier 德語教學系	無	無	無	無
線馬產品經理	中華民國	吳軒俊	男	104.03.31	0	0%	0	0	0	0	成功大學機械工程系 直得科技(股)公司線馬課課長	無	無	無	無
電控研發經理	中華民國	方紹光	男	104.04.01	0	0%	0	0	0	0	University of Queensland Engineering Science 碩士	無	無	無	無
國內業務部經理	中華民國	沈東毅	男	100.08.03	6,073	0.01%	0	0	0	0	遠東科技大學企業管理系	無	無	無	無
會計部經理	中華民國	吳佳蓉	女	108.01.01	0	0%	0	0	0	0	實踐大學會計資訊學系 勤業眾信聯合會計師事務所副理	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	鄭琇月	女	99.09.24	0	0%	0	0	0	0	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	無	無	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。

註2：董事長陳麗芬目前兼任本公司及其他公司之職務還包括：CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.、cpc Europa GmbH、CHIEFTEK PRECISION(HONG KONG) CO., LTD、CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD、直得機械(昆山)有限公司、CSM Maschinen GmbH、Chieftek Precision International LLC 等子公司董事。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅 後純益之比例(%)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金			
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞 (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	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 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額								
董事長兼 策略執行長	陳麗芬																						
董事兼總經理及 研發主管	許明哲																						
董事	李安																						
董事	鄭昇芳	0	0	0	0	10,624	10,624	336	336	2.32%	2.33%	10,582	10,582	0	0	8,448	0	8,448	0	6.34%	6.36%	無	
董事	王陳碧霞																						
獨立董事	何明宇																						
獨立董事	吳中仁																						
獨立董事	魏乃昌																						

註1：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包含總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註2：本公司提供董事長兼策略執行長陳麗芬汽車一輛，於107年度支付之租賃成本為411仟元、油資約為16仟元。

註3：本公司提供董事兼總經理及研發主管許明哲汽車一輛，於107年度支付之租賃成本為701仟元、油資約為16仟元。

註4：擬議配發之107年度員工酬勞、董事酬勞，業經薪資報酬委員會及董事會決議通過。

註5：報酬及薪資均以薪資+伙食計算。

註6：業務執行費用為車馬費。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A + B + C + D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本 公 司	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	李安、鄭昇芳、王 陳碧霞、吳中仁、 魏乃昌、何明宇	李安、鄭昇芳、王 陳碧霞、吳中仁、 魏乃昌、何明宇	李 安、鄭昇芳、王 陳碧霞、吳中仁、 魏乃昌、何明宇	李 安、鄭昇芳、王 陳碧霞、吳中仁、 魏乃昌、何明宇
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	陳麗芬、許明哲	陳麗芬、許明哲	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	陳麗芬、許明哲	陳麗芬、許明哲
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
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)		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 (註 2)									
具獨立職 能監察人	曾緒文	0	0	2,839	2,839	102	102	0.62%	0.62%	無
監 察 人	李 梅									

註 1：業務執行費用為車馬費。

註 2：本公司之監察人鄭希慧因個人家庭因素於 108.01.25 辭任監察人一職。

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、曾緒文、李 梅	鄺希慧、曾緒文、李 梅
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元(含)以上	0	0
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 金 (B)		獎 金 及 特 等 支 費 等 (C)		員 工 酬 勞 金 額 (D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		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 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	許明哲	6,307	7,028	0	0	1,706	1,706	7,224	0	7,224	0	3.22%	3.39%	無
國內業務 部副總經 理	陳敏章													

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 (E)
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	許明哲、陳敏章	許明哲、陳敏章
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	2 人	2 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年5月10日；單位：新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股票金額	現金金額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	策略執行長	陳麗芬	0	14,400	14,400	3.05%
	總經理兼研發主管	許明哲				
	國內業務部副總經理	陳敏章				
	國外業務部協理	彭瓊茵				
	財務長(財務及會計主管)	李柏蒼				

(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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1.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個體財務報告稅後純益之比例分析：

摘 要	107 年度		106 年度	
	占稅後純益比例(%)		占稅後純益比例(%)	
	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	6.34%	6.36%	7.52%	7.52%
監察人	0.62%	0.62%	0.70%	0.70%
總經理及副總經理	3.22%	3.39%	2.88%	3.19%

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

- (1)本公司董事及監察人之報酬，由薪資報酬委員會開會討論後向董事會提出建議，供董事會決策之參考；並由董事會依董事、監察人對公司營運參與之程度及貢獻，並參考同業水準議定。
- (2)本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司相關規定辦理，給付酬金標準由本公司人資部依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運之貢獻度，且參酌同業水準訂定原則，提經薪資報酬委員會審核，送交董事會討論通過後方可執行。
- (3)本公司酬金政策：
 - A.是依據個人能力、對公司的貢獻度、績效表現與經營績效之關聯性呈正相關，及未來風險為考量並加以控管，因此，酬金政策及未來風險之關聯性較低。
 - B.整體的薪資組合主要包括固定薪資、短期性激勵獎酬(如績效獎金、員工酬勞等)與長期性激勵獎酬(如員工認股權憑證、庫藏股轉讓員工等)。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：最近(107)年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	8	0	100.00%	
董事	許明哲	8	0	100.00%	
董事	鄭昇芳	8	0	100.00%	
董事	王陳碧霞	8	0	100.00%	
董事	李 安	8	0	100.00%	
獨立董事	何明宇	8	0	100.00%	
獨立董事	吳中仁	5	3	62.50%	
獨立董事	魏乃昌	8	0	100.00%	
監察人	鄭希慧	7	0	87.50%	註 1
監察人	李 梅	8	0	100.00%	
監察人	曾緒文	5	0	62.50%	

註 1：鄭希慧監察人於 108 年 01 月 25 日因家庭因素辭任本公司監察人一職。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第十四條之三所列事項：

- 1.107 年 2 月 9 日董事會討論「經薪資報酬委員會審議之經理人 106 年度年終獎金分配案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 2.107 年 2 月 9 日董事會討論「檢討 106 年度經理人薪資報酬項目暨相關規定案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 3.107 年 2 月 9 日董事會討論「修訂經理人薪資報酬規範及審查經理人薪資調整案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 4.107 年 5 月 11 日董事會討論「經薪資報酬委員會審議經理人配發 106 年度員工酬勞案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 5.107 年 5 月 11 日董事會討論「經薪資報酬委員會審議之 106 年度董事及監察人酬勞分配案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 6.108 年 1 月 25 日董事會討論「經薪資報酬委員會審議之經理人 107 年度年終獎金案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 7.108 年 1 月 25 日董事會討論「107 年度經理人薪資報酬暨相關規定案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 8.108 年 5 月 2 日董事會討論「經薪資報酬委員會審議之 107 年度董事及監察人酬勞分配案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。
- 9.108 年 5 月 2 日董事會討論「經薪資報酬委員會審議經理人配發 107 年度員工酬勞案」，除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事（含獨立董事）無異議照案通過。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：

獨立董事於 107 年度董事會議決事項彙總如下：

- 1.獨立董事意見：無。
- 2.公司對獨立董事意見之處理：無。

- 3.決議結果：全體出席獨立董事同意通過。
- 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：
- 1.除上列(一)證交法第十四條之三所列事項外，全體出席董事同意通過。
 - 2.請參閱上述第一點第一項之說明。
- 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：
- (一)本公司已設立薪資報酬委員會輔助董事會執行其職責。
 - (二)本公司章程第十三條規定：本公司得依證券交易法之規定，設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，且至少一人應具備會計或財務專長；審計委員會之職權行使、組織規程及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定辦理；規劃於適當時機設立審計委員會，進而將依公司章程設置各類功能性委員會，以健全決策功能及強化管理機制。
 - (三)本公司內部稽核主管定期提供獨立董事內部稽核報告，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。
 - (四)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？
 - 1.本公司內部稽核主管定期向獨立董事提報內部稽核報告，獨立董事並無反對意見。
 - 2.內部稽核主管列席董事會，並向獨立董事報告內部稽核查核結果，監察人並無反對意見。
 - 3.獨立董事出席董事會時與會計師直接諮詢，必要時得隨時與會計師直接聯繫進行財務狀況溝通。
 - 4.適時揭露於公司網站。
 - (五)提昇資訊透明度：
 - 1.於每次召開董事會後，依規定將董事會之重要決議辦理公告並定期更新於公司網站。
 - 2.本公司已建立董事會績效評估制度，於107年2月9日董事會討論通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於108年1月份完成107年度內部董事會績效評估，且揭露於公司網站，未來將每年應至少執行一次內部董事會績效評估，每三年得由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次績效評估。

(二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形：

- 1.審計委員會運作情形：本公司章程已訂定設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，且至少一人應具備會計或財務專長，規劃於適當時機正式設立審計委員會，進而將依公司章程設置各類功能性委員會，以健全決策功能及強化管理機制。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近(107)年度董事會開會8次(A)，列席情形如下：

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	87.50%	
監察人	李梅	8	100.00%	
監察人	曾緒文	5	62.50%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人列席董事會、定期核閱稽核報告、審查財務表冊、查核公司內部控制制度執行情形，與公司員工及股東之溝通管道暢通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.本公司內部稽核主管定期向監察人提報內部稽核報告，監察人並無反對意見。

2.內部稽核主管列席董事會，並向監察人報告內部稽核查核結果，監察人並無

反對意見。
 3.監察人列席董事會時與會計師直接諮詢，必要時得隨時與會計師直接聯繫進行財務狀況溝通。
 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。

(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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等皆有相關規範。有關本公司「公司治理守則」，請至本公司網站(www.chieftek.com)查詢。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司已訂定相關內部作業程序處理股東相關事宜，並設有發言人、代理發言人及投資人關係聯絡人，並由董事長室及財務部等相關部門負責，以確保資訊能夠及時且允當的揭露。另設置專用信箱處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)依法對內部人，包括董事、監察人、經理人及持股10%以上大股東，所持有股權之變動情形，均依主管機關之規定於指定網站「公開資訊觀測站」申報。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司與關係企業之財產、財務、會計皆為獨立作業，並訂有「關係人交易之管理」、「子公司管理辦法」，且依本公司內部控制制度之規定辦理，確實進行風險控管及防火牆機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」及「道德行為準則」等內控辦法，規範本公司所有員工、經理人與董事、監察人，以及所有基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何涉及內線交易之行為，並不定期作內部教育訓練及宣導。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V	<p>(一) 本公司於「公司治理守則」訂有董事會成員多元化方針。</p> <p>1. 依「公司治理守則」確實執行。</p> <p>2. 目前董事會成員均為各領域學有專精或對公司業務有經驗之人士，符合董事會成員組成多元化方針及落實執行。</p> <p>3. 「公司治理守則」第二十條規定：本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，有關公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>(2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>(1) 營運判斷能力。</p> <p>(2) 會計及財務分析能力。</p> <p>(3) 經營管理能力。</p> <p>(4) 危機處理能力。</p> <p>(5) 產業知識。</p> <p>(6) 國際市場觀。</p> <p>(7) 領導能力。</p> <p>(8) 決策能力。</p> <p>本公司董事會成員組成多元化的政策已接露於公司網站及公開資訊觀</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		<p>測站。</p> <p>4. 本公司經106年5月9日董事會討論通過修改公司章程：本公司將電子方式列為表決權行使管道之一之日起，董監事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制，由股東會就候選人名單中選任之。</p> <p>5. 衡諸本公司第7屆董事成員名單，包括3名女性、5名男性；監察人成員名單包括2名女性、1名男性。可見已兼顧女、男平衡政策，且由董事、監察人之學經歷更可以顯現，董事、監察人在領導、營運判斷、經營管理、危機處理等領域經驗均極為豐富，且具有產業知識及國際觀。</p> <p>(二) 本公司為健全決策功能及強化管理機制，已於章程明訂得設置各類功能性委員會，各委員會之組織規程由董事會議定之。本公司除已依法設置薪酬委員會之外，將於適當時機設置其他功能性委員會。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		<p>(三) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司業經107年2月9日董事會討論通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於108年1月份完成107年度內部董事會績效評估，未來將每年應至少執行一次內部董事會績效評估，每三年得由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次績效評估。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>(四) 本公司由會計部一年一次定期評估簽證會計師獨立性，並在取得簽證會計師「超然獨立聲明書」後向董事會報告評估結果，每年由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件等之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，方進行會計師之聘任審議。</p> <p>1. 為使本公司簽證會計師選任之審</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																												
	是	否																																																													
		<p>查有所依循，建立良好之公司治理制度，爰依本公司「公司治理守則」第二十九條規定評估簽證會計師獨立性辦理強化及提升財務報告品質。</p> <p>2. 進行簽證會計師林永智會計師及林姿妤會計師之獨立性要件、獨立性運作及適任性等相關審查評核。</p> <p>3. 簽證會計師業經108年1月25日董事會通過後聘任。</p> <p>4. 簽證會計師審查評核內容如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">壹、獨立性要件審查</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td> <td>會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>02</td> <td>會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>03</td> <td>會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>04</td> <td>會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>05</td> <td>對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>06</td> <td>會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>07</td> <td>會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>08</td> <td>會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>09</td> <td>卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">貳、獨立性運作審查</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>01</td> <td>會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	壹、獨立性要件審查		是	否	01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓		02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓		03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓		04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓		06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓		07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓		08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓		09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓		10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓		11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓		12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓		貳、獨立性運作審查				01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公	✓		
壹、獨立性要件審查		是	否																																																												
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓																																																													
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓																																																													
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓																																																													
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓																																																													
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓																																																													
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓																																																													
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓																																																													
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓																																																													
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓																																																													
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓																																																													
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓																																																													
12	上市櫃公司： 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓																																																													
貳、獨立性運作審查																																																															
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公	✓																																																													

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
				正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？ 02 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？ 03 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？ 04 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？ 05 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？ 06 會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。 參、適任性審查 01 會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。 02 會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？ 03 會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？ 04 會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？		
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V			106年3月23日董事會討論通過以財務部為推動公司治理專(兼)職單位，108年5月2日董事會討論通過由財務長李柏蒼擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，同時搭配董事長室及各部門做必要協助，力求保障股東權益並強化董事會職能，李柏蒼財務長已具備公開發行公司從事法務等管理工作經驗達三年以上，公司治理人員主要職責為提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。 107年度業務執行情形如下： 1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修： (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 (2)檢視相關資訊機密等級並提供董事		符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、監察人報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3)會後負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>4.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後七天內完成董事會議事錄。</p> <p>5.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p>
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司依法設立發言人、代理發言人及投資人關係聯絡人，妥適回應利害關係人關切之議題，並於公司網站上設置利害關係人專區，揭露投資人以外申訴之管道資訊及聯絡方式，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機	V		<p>公司已委任專業股務代辦機構—富邦</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
構辦理股東會事務？			綜合證券股份有限公司代辦本公司股東會事務及各項股務相關事宜。	治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設網站 (www.chieftek.com) 介紹公司及相關財務業務及公司治理相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二) 本公司網站設有中文、英文、日文網頁，並設有發言人、代理發言人及投資人關係聯絡人，且派有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並由發言人、代理發言人統一對外發言，並將資料揭露於公司網站，以利各界查詢。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：本公司以建立健康、安全的工作環境為職責，遵守企業社會責任政策，遵守職業安全衛生及環保法規，節能減碳，保障員工福利及作業安全，且依勞基法保障員工合法權益。 2. 僱員關懷：透過工作環境之整潔、保障人身安全、定期實施員工健康檢查、安排職業醫師諮詢等措施，加上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。 3. 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、代理發言人及投資人關係聯絡人處理股東建議，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，並詳盡答覆股東提問，增加與專業機構投資人之溝通，提昇企業經營的透明度。 4. 供應商關係：本公司建立與供應商環保、安全與衛生及企業社會責任等相關議題交換心得，溝通管道暢通且維持良好的關係。 5. 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、代理發言人及投資人關係聯絡人瞭解 	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>公司營運狀況，並於公司網站上設置利害關係人專區，揭露投資人以外申訴之管道資訊及聯絡方式，妥適回應利害關係人所關切之重要議題。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：為落實公司治理制度，本公司均主動轉知公司治理的資訊及進修機會之訊息予董事及監察人，本公司第7屆董事及監察人已參照『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』之規定進修，明細請參閱下表。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司考量進貨廠商、銷貨客戶、製造技術、債權人之要求、競爭對手之策略、經濟環境、人力資源等因素，透過產銷會議與反映管道，來評估因應，另作業層級風險則透過內部稽核制度、年度稽核計劃，確保各目標能如期達成。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係且非常重視客戶的滿意度，以能提升客戶的價值及競爭力為目標。除隨時了解並檢討出貨情形即時改善外，並定期向客戶做滿意度調查，努力成為客戶事業的長期夥伴，共創雙贏結果。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險，並提107年11月9日董事會報告。</p>	

本公司董事、監察人及經理人於107年間進修情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳麗芬	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3
董事	許明哲	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3
董事	鄭昇芳	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3
董事	王陳碧霞	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3
董事	李安	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3
獨立董事	何明宇	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3
獨立董事	吳中仁	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3
獨立董事	魏乃昌	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會	企業風險控管個案與實務研討	3

評估項目		運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
監察人	鄭希慧	社團法人中華公司治理協會		公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會		企業風險控管個案與實務研討	3
監察人	李梅	社團法人中華公司治理協會		公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會		企業風險控管個案與實務研討	3
監察人	曾緒文	社團法人中華公司治理協會		公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會		企業風險控管個案與實務研討	3
財務長	李柏蒼	社團法人中華公司治理協會		公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會		企業風險控管個案與實務研討	3
		國立成功大學		道德法律專題研討	3
		國立成功大學		會計專題研討	3
		國立成功大學		最新 IFRS 會計公報專題研討	3
		國立成功大學		公司治理(企業社會責任)專題研討	3
		金融監督管理委員會		第十二屆臺北公司治理論壇	6
稽核主管	鄭琇月	社團法人中華公司治理協會		公司法最新修正重點及解析	3
		社團法人中華公司治理協會		企業風險控管個案與實務研討	3
		中華民國內部稽核協會		「應用資通安全管理法」、「貪腐暨賄賂」之風險管理與稽核實務	6
		中華民國內部稽核協會		財務分析指標判讀及經營風險預防	6

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心第三屆公司治理評鑑結果，特別獲頒發「進步獎」之鼓勵，又於第四屆及第五屆公司治理評鑑結果均列入評鑑前20%名單，可見本公司在公司治理領域持續深耕之努力，不僅獲得評鑑制度的肯定，且未接獲應改善或應優先加強事項與措施。

另本公司對於第五屆公司治理評鑑未得分之評鑑指標，已著手研究改善，以提昇公司治理及評鑑分數，如：

(一)公司是否設置符合規定之審計委員會？

本公司除已配合修訂「公司章程」，並完成變更登記程序，未來將於適當時機盡速成立「審計委員會」並開始運作。

(二)公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次，將評估結果揭露於公司網站或年報？

1. 本公司業經107年2月9日董事會討論通過「董事會績效評估辦法」，並於「董事會績效評估辦法」第三條明定：本公司董事會績效評估的執行，每三年得由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。

2. 本公司董事會業於108年初完成自我評估，並揭露於公司網站。

(三)公司是否同步申報英文重大訊息？

將列為優先改善方案。

(四)公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？

將列為優先改善方案。

(五)公司是否於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重要議案之意見，及公司對於獨立董事意見之處理？

已於107年度年報中揭露。

綜上可見，本公司已積極改善並逐漸顯現成果。

(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資報酬委員會，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(第三屆)

身分別 (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
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關科 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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用。
獨立董事	吳中仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用。
獨立董事	何明字	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第三十條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會授權董事會辦理者為限：

- (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。
- (4)其他由董事會交議之案件。

3.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：第三屆任期自106年7月11日起至109年6月21日止，截至107年5月10日止，薪資報酬委員會開會8次(A)。第三屆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)	備註
召集人	魏乃昌	8	0	100.00%	
委員	吳中仁	6	2	75.00%	
委員	何明字	8	0	100.00%	

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。

(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。

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		(一)本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」與「企業社會責任政策」，並提經103年5月9日董事會討論通過；另於106年1月20日董事會討論通過修訂「企業社會責任實務守則」，並於108年3月12日將107年度實施成效提報董事會。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二)說明如下： 1.公司內部定期辦理社會責任教育訓練，向員工說明環安衛課程、公司發展方向、經營理念及相關政策與企業社會責任的理念。 2.已依照『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』之規定，定期舉辦董事、監察人進修課程，請參閱本年報公司治理之說明。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三)103年5月9日董事會討論通過以「董事長室」為推動企業社會責任單位。 1.由董事長擔任召集人，加上董事長室、財務部、業務部、採購部及工安部等共同成立專案小組，定期舉行會議，負責企業社會責任之推動。 2.專案小組將107年度實施成效、利害關係人反應之意見等彙整於108年3月12日董事會報告。 3.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，十餘年來董事長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！	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四)相關措施如下： 1.本公司主要薪酬原則為連結部門職責與績效成果，希望透過訂定合理薪資報酬政策，延攬與留住優秀人才。 2.公司於員工手冊中明定員工行為準則規範及相關懲戒制度獎勵與懲戒。 3.公司設置「薪資報酬委員會」由三席獨立董事組成，三位不同背景之薪酬委員不僅學經歷豐碩，充份掌握國內外產業脈動，經由每年2次以上之會議及不定期討論溝通，審視合理的薪資報酬政策及績效考核制度，逐步依據營運脈動、持續改善上述制度與企業社會責任政策之融合，以提升公司每一階段的品質及競爭力。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，如回收棧板、木箱等作為出貨包裝或庫存管理使用。另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，既可降低成本亦可減少對環境負荷與衝擊。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二)1.本公司由工安部負責管理公司環境及建立與管控環境管理制度，並設置安全衛生委員會，共同處理環安問題。 2.本公司除確實遵守環保法令外，於103年9月通過ISO14001環境管理系統、OHSAS 18001職業安全衛生管理系統及CNS15506臺灣職業安全衛生管理系統。 3.106年8月通過ISO 9001:2015年版品質管理系統、ISO14001:2015年版環境管理系統、OHSAS 18001:2007年版職業安全衛生管理系統及CNS15506臺灣職業安全衛生管理系統之改版驗證。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三)本公司在工廠設計時就以節能減碳為基礎，以挑高設計、增設通風散熱外牆，以自然循環通風散熱的方式，來降低廠內溫度，取代空調系統，節省電力。 1.節能目標 依循ISO 50001為規範，並依據「能源管理法」第八、九、十二條之規定，能源用量達依規定數量者，應建立能源查核制度，並訂定節約能源目標及執行計畫，以達到每年度節電率應達百分之一以上之規定。 2.節能措施 今年度以更換生產線機台之馬達，將原舊式馬達更換成高效率馬達，其效率從原75%提升到91%，每台可提高16%，以達到提高用電效率、降低用電損失的節能方式。 首先將原舊式馬達更換成高效率馬達，其效率從原75%提升到91%，每台可	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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															
	是	否	摘要說明																
			<p>提高16%效能，預計可減少88,409.2度耗損，預計今年年節電率可達1%。</p> <p>3.減碳目標 今年減碳依經濟部能源局資料，每度電產生 0.638kg 的 CO₂，今年節電量為 88,409.2 度，故預計今年減碳約為 56,405.06kg 之目標。</p> <p>4.溫室氣體排放 本公司溫室氣體排放部分，間接排放源主要為外購電力，104~107年分別為 6,970仟度、6,866.8仟度、8,600.2仟度及 11,536.8仟度。本公司104年溫室氣體總排放量約4,447.111公噸CO₂ e/年，105年溫室氣體總排放量約4,381.018公噸CO₂ e/年，106年溫室氣體總排放量約5,486.928公噸CO₂ e/年，107年溫室氣體總排放量約7,360.478公噸CO₂ e/年。因應溫室氣體造成的環境衝擊，未來，推動溫室氣體排放量減量措施，達成兼顧成本與資源效率、能源節約、環境保護的永續能源發展。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>104年</th> <th>105年</th> <th>106年</th> <th>107年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總用電度數</td> <td>6,970,393</td> <td>6,866,800</td> <td>8,600,200</td> <td>11,536,800</td> </tr> <tr> <td>CO₂排放量(公噸)</td> <td>4,447.111</td> <td>4,381.018</td> <td>5,486.928</td> <td>7,360.478</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：依經濟部能源局資料，每度電產生 0.638 公斤 CO₂。</p>	年度	104年	105年	106年	107年	總用電度數	6,970,393	6,866,800	8,600,200	11,536,800	CO ₂ 排放量(公噸)	4,447.111	4,381.018	5,486.928	7,360.478	
年度	104年	105年	106年	107年															
總用電度數	6,970,393	6,866,800	8,600,200	11,536,800															
CO ₂ 排放量(公噸)	4,447.111	4,381.018	5,486.928	7,360.478															
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)公司遵照勞動基準法以及政府頒布的相關法令，制訂完整且符合勞動法規相關制度及管理辦法，由專責人員負責執行，以保障員工合法之勞動權益、雇用政策無差別待遇等管理原則。同時以「員工照顧」與「員工福祉」為最大之原則，依法提撥退休金、設置職工福利委員會，在營運穩定之原則下，盡可能提供優於法定條件之各項福利及措施，另為配合法令異動，在廠區公告及宣導。</p> <p>(二)為達同仁與公司良善溝通之目的，已設立申訴機制及溝通管道，列舉如下： 1. 於廠內一樓及餐廳設立有實體意見信箱。 2. 設置高階主管、人資部門、各單位主管和幹部的專用電子信箱。 3. 勞資相關溝通會議。 4. 不定期問卷調查。 5. 建置及宣導員工行為準則、誠信經營守則、安全衛生守則、企業社會責任實務守則等。</p> <p>(三)本公司依職業安全衛生法設置「安全衛生委員會」，定期召開職業安全衛生會議，持續協助廠內推動各項與環安衛相關之作業，以確保作業環境之安全與衛生。僅將相關項目說明如下：</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p>																

評估項目	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																		
	是	否		摘要說明																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>內 容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>門禁安全</td> <td>1.日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2.與警察機關連線戒備。</td> </tr> <tr> <td>各項設備之維護與檢查</td> <td>1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定,每年或四年委託專業公司進行公共安全檢查。 2.依據消防法規定每年委外進行消防檢查。 3.依據本公司安全衛生工作守則,每月定期對電氣設備、升降機、空調、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護與檢查。</td> </tr> <tr> <td>災害防範措施與應變</td> <td>1.訂有緊急事件準備與應變管理程序、緊急應變計畫、勞工安全衛生工作守則、事故調查管理程序等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序,明確規範各級人員事前及事後因應重大事件如天災、火災等重大突發狀況之應負責任及任務內容,並應規定辦理安全防護演練。 2.聘請消防主管機關辦理消防防災講習。</td> </tr> <tr> <td>生理衛生</td> <td>1.依據職業安全衛生法每年辦理定期健康檢查。 2.工作環境衛生:工作場所依規定全面禁菸、舉辦健康講座、CPR 急救訓練、定期進行辦公室環境清潔、消毒。</td> </tr> <tr> <td>心理衛生</td> <td>1.教育訓練:辦理溝通技巧、情緒管理等課程,提供員工心理調適、強化專業職能之訓練。 2.意見表達:設立員工提案區、各項手冊及教育訓練公告區等,提供員工意見表達及互動學習管道。 3.性騷擾防治:訂立申訴規定及懲處條款。</td> </tr> <tr> <td>保險及醫療慰問</td> <td>1.依法投保勞保(含職災保險)、健保。 2.投保重要職員責任保險。 3.投保團保。</td> </tr> <tr> <td>承攬商管理</td> <td>1.依據職業安全衛生法之規定,實施承攬商作業危害因素告知、承攬商協議組織會議。 2.制定承攬商管理程序,並相關表格供承攬商申請填寫。</td> </tr> <tr> <td>教育訓練</td> <td>依據職業安全衛生法之規定,實施相關安全衛生教育訓練,如一般安全衛生教育訓練、製造、處置或使用危害性化學品教育訓練、從事使用生產性機械或設備、高空工作車、捲揚機等之操作及缺氧作業、電焊作業等應於工作前各增列 3 小時之安全衛生訓練...等。</td> </tr> </tbody> </table> <p>健康安全職場環境 本公司提供員工安全無虞之工作環境,確實遵守消防法規,為維護員工安全與健康,訂有以下工作環境及員工人身安全保護相關措施: 1.ISO 14001/OHSAS 18001/CNS 15506 環安衛管理系統:建立一套管理系統,環境與職業安全衛生之情況與成效,提昇環境、安全衛生,以確保員工人身安全。 2.鑑定本公司所有活動、產品及服務中可能產生之環境考量面與各類型之危害,評定其重大環境考量面與其危害之風險,並判定優先行動等級與對其產生或可能產生的不可接受的環安衛</p>	項目	內 容	門禁安全	1.日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2.與警察機關連線戒備。	各項設備之維護與檢查	1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定,每年或四年委託專業公司進行公共安全檢查。 2.依據消防法規定每年委外進行消防檢查。 3.依據本公司安全衛生工作守則,每月定期對電氣設備、升降機、空調、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護與檢查。	災害防範措施與應變	1.訂有緊急事件準備與應變管理程序、緊急應變計畫、勞工安全衛生工作守則、事故調查管理程序等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序,明確規範各級人員事前及事後因應重大事件如天災、火災等重大突發狀況之應負責任及任務內容,並應規定辦理安全防護演練。 2.聘請消防主管機關辦理消防防災講習。	生理衛生	1.依據職業安全衛生法每年辦理定期健康檢查。 2.工作環境衛生:工作場所依規定全面禁菸、舉辦健康講座、CPR 急救訓練、定期進行辦公室環境清潔、消毒。	心理衛生	1.教育訓練:辦理溝通技巧、情緒管理等課程,提供員工心理調適、強化專業職能之訓練。 2.意見表達:設立員工提案區、各項手冊及教育訓練公告區等,提供員工意見表達及互動學習管道。 3.性騷擾防治:訂立申訴規定及懲處條款。	保險及醫療慰問	1.依法投保勞保(含職災保險)、健保。 2.投保重要職員責任保險。 3.投保團保。	承攬商管理	1.依據職業安全衛生法之規定,實施承攬商作業危害因素告知、承攬商協議組織會議。 2.制定承攬商管理程序,並相關表格供承攬商申請填寫。	教育訓練	依據職業安全衛生法之規定,實施相關安全衛生教育訓練,如一般安全衛生教育訓練、製造、處置或使用危害性化學品教育訓練、從事使用生產性機械或設備、高空工作車、捲揚機等之操作及缺氧作業、電焊作業等應於工作前各增列 3 小時之安全衛生訓練...等。
項目	內 容																				
門禁安全	1.日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2.與警察機關連線戒備。																				
各項設備之維護與檢查	1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定,每年或四年委託專業公司進行公共安全檢查。 2.依據消防法規定每年委外進行消防檢查。 3.依據本公司安全衛生工作守則,每月定期對電氣設備、升降機、空調、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護與檢查。																				
災害防範措施與應變	1.訂有緊急事件準備與應變管理程序、緊急應變計畫、勞工安全衛生工作守則、事故調查管理程序等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序,明確規範各級人員事前及事後因應重大事件如天災、火災等重大突發狀況之應負責任及任務內容,並應規定辦理安全防護演練。 2.聘請消防主管機關辦理消防防災講習。																				
生理衛生	1.依據職業安全衛生法每年辦理定期健康檢查。 2.工作環境衛生:工作場所依規定全面禁菸、舉辦健康講座、CPR 急救訓練、定期進行辦公室環境清潔、消毒。																				
心理衛生	1.教育訓練:辦理溝通技巧、情緒管理等課程,提供員工心理調適、強化專業職能之訓練。 2.意見表達:設立員工提案區、各項手冊及教育訓練公告區等,提供員工意見表達及互動學習管道。 3.性騷擾防治:訂立申訴規定及懲處條款。																				
保險及醫療慰問	1.依法投保勞保(含職災保險)、健保。 2.投保重要職員責任保險。 3.投保團保。																				
承攬商管理	1.依據職業安全衛生法之規定,實施承攬商作業危害因素告知、承攬商協議組織會議。 2.制定承攬商管理程序,並相關表格供承攬商申請填寫。																				
教育訓練	依據職業安全衛生法之規定,實施相關安全衛生教育訓練,如一般安全衛生教育訓練、製造、處置或使用危害性化學品教育訓練、從事使用生產性機械或設備、高空工作車、捲揚機等之操作及缺氧作業、電焊作業等應於工作前各增列 3 小時之安全衛生訓練...等。																				

評估項目	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
	是	否	
		<p>風險進行控制，以利環境、職安衛管理之規劃、管理及執行。</p> <p>3.實施化學品危害標示有統一規範並符合法規要求，且於作業中能有效提示危害及洩露時能立即採取應變措施，防止危害發生、事故擴大。</p> <p>4.產生之事業廢棄物，建立資源回收與相關管理機制，以達到廢棄物資源化、安定化、無害化、經濟化及改善環境衛生符合法令之要求。</p> <p>5.加強公司人員對緊急情況之應變能力並釐定正確的處理程序，確保人員安全及公司正常運作，期能將意外事故所引發之災害損失減少到最低之程度。</p> <p>6.每年定期查檢消防安全器材，降低災害事故發生時損失，保障員工人身安全。</p> <p>7.制定「安全衛生工作守則」，以防止職業災害，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作，進而達到企業永續經營目標。</p> <p>8.設置「安全衛生人員」，專責規劃及推動公司環安衛之政策及管理制度，並查核相關執行成效。培訓職業安全專門人員，包括甲級職業安全衛生管理師、乙級職業安全衛生管理員、甲種職業安全衛生業務主管、急救人員和防火管理員等，促進職場環安衛管理，維護安全健康之職場環境。</p> <p>9.每年定期辦理「年度員工健康檢查」，維護員工安全與健康。</p> <p>10.每年二次定期辦理「作業環境測定」，掌握員工工作環境實態及評估暴露狀況，針對環境中物理性與化學性因子量測，並依據測定結果進行作業環境改善以符合法規要求。</p> <p>11.定期檢查、重點檢查、作業檢點：依據自動檢查管理程序實施每年、每三個月、每月及每日自動檢查，並透過自動檢查檢視作業場所潛在危害，用以預防災害發生，維護公司財產及人員作業安全。</p> <p>12.現場巡視：針對廠區安全衛生進行定期或不定期查核，以消除實際或潛在之危害及風險。</p> <p>13.環安衛目標與方案：107年度改善方案包含現場風管接頭改善方案、消防指示燈修繕方案、及急救人員增補改善方案，皆已完成。</p>	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(四)為達員工與公司全方位溝通之目的，公司除定期舉辦勞資相關會議外，於廠內設立有實體意見信箱，並建置實體公佈欄，及高階主管、各單位主管和幹部的電子信箱，做為重大訊息公告之媒介。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(五)公司致力於創造人才永續且提升卓越競爭力的學習環境，制訂了「教育訓練管理程序」，藉由內部及外部訓練資源培養適才適所之優秀人才。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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	
	是	否		摘要說明
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<p>目前提供一系列通識類、專業技能類以及管理類教育訓練，激發員工潛能及職涯發展能力，使企業成長與同仁才能發展計劃緊密配合，提高生產效率、企業社會責任等意識，主要執行的培訓計畫包括一般性訓練、勞工安全教育訓練、專業性訓練、經營管理教育訓練、外派國外子公司訓練、與國際交流 Internship、傳統文化教育訓練等。</p> <p>培養各單位主管及資深同仁為內部講師，傳承公司文化與技能，另不定期邀請外部專家為董、監事授課。</p> <p>(六)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>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		<p>(七)公司產品為機械零組件，國際上有相關之規範，公司遵循相關法規及國際準則，在製程及原物料管理上落實實施。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		<p>(八)本公司有緊密而完整之供應鏈系統，並能整合與協助供應商提升產品品質。對於承攬工程之供應商，皆依2-IS-2-K-001承攬商管理程序執行，除了落實安全衛生自主管理、教育訓練、協議組織、進廠危害告知等安全管理外，對於現場環境管理也一併要求，另外依1-AD-2-B-001供應商管理程序對供應商與新委外加工工廠進行環境管理評估及社會責任評估，評估項目包含廠商是否ISO14001環境管理系統、SA8000企業社會責任認證且可提出固定污染源操作、廢水排放、毒化物運作許可証、廢棄物清除/處理合約、飲用水檢測報告、消防檢修申報記錄等證明文件，以善盡符合安全、環保之企業社會責任。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		<p>(九)公司依供應商管理程序對供應商與新委外加工工廠進行「廠商環境管理評估表」及「社會責任評核表」評估作業，包含與主要供應商之契約要求供應商、承攬商須遵守勞基法及相關人權規定，包括禁用童工、強迫勞工、健康與安全、結社自由及集體談判權利、歧視等事項，如涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	✓		<p>本公司在公司治理層面始終堅持訊息公開與透明，在年報及公司網站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>另公司雖未編制企業社會責任報告書，但已依據「企業社會責任政策」推動公司內部教育訓練，並選任種子幹部來推動，將來會適時揭露相關資訊。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
<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>本公司業經103年5月9日董事會討論通過，依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任守則」，並於106年1月20日董事會討論通過修訂「企業社會責任實務守則」，有關企業社會責任之運作，係依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並持續推行中。</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：</p> <p>(一) 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，本公司積極與南部地區各大專院校配合，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、崑山科技大學、遠東科技大學、南榮技術學院…等。此外，本公司與社區合作提供園區學校學生德育獎及濟困解難協助。</p> <p>(二) 響應政府資源回收政策，確實做好垃圾分類。</p> <p>(三) 文件表單電子化，減少紙張使用量。</p> <p>(四) 員工急難救助，協助員工渡過難關。</p> <p>(五) 禁止聘用童工。</p>				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>(一) 本公司已通過品質系統ISO9001：2008版認證。</p> <p>(二) 103年9月通過ISO14001環境管理系統、OHSAS 18001職業安全衛生管理系統及CNS15506臺灣職業安全衛生管理系統。</p> <p>(三) 106年8月通過ISO 9001:2015年版品質管理系統、ISO14001:2015年版環境管理系統、OHSAS 18001:2007年版職業安全衛生管理系統及CNS15506臺灣職業安全衛生管理系統之改版驗證。</p>				

(六) 公司落實誠信經營情形及採行措施：

本公司依據主管機關所公布之「上市上櫃公司誠信經營守則」，本於廉潔、透明及負責之經營理念、制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，訂定本公司的誠信經營守則，已於民國 101 年 03 月 21 日董事會決議通過「誠信經營守則」，且於 101 年 6 月 20 日股東常會報告，並於民國 101 年 03 月 21 日董事會決議通過「誠信經營守則」，並於民國 104 年 03 月 26 日董事會決議通過修訂為「誠信經營作業程序及行為指南」；另為更落實誠信經營政策，業經民國 103 年 05 月 09 日董事會決議通過以董事長室為負責推動企業誠信經營單位，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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</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日股東常會報告，且於民國</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		<p>國104年03月26日董事會決議通過修訂為「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並作為董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二)公司明訂企業社會責任實務守則、員工行為準則、誠信經營守則、防範內線交易程序等相關規範，落實公司經營理念「以德為本、德術兼備」等誠信經營原則，持續於各階段審視和修訂相關作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，輔以內訓、外訓、獨立董事特別授課等教育訓練，以逐步落實並符合相關規定。</p> <p>(三)公司依據主管機關所公布之「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」作為遵循之依據，明文規定禁止不誠信行為，本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其它違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。相關防範措施包含作業程序、行為指南及教育訓練等。</p> <p>本公司訂定防範方案涵蓋下列行為之防範措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 行賄及收賄。 2. 提供非法政治獻金。 3. 不當慈善捐贈或贊助。 4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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)本公司業經103年05月09日董事會通過指定董事長室為專責單位：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 為落實誠信經營涵蓋之食安、法安、資安等，持續舉辦相關教育訓練課程。 	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)為防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，本公司已訂定「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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(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。本公司每年辦理自行檢查一次，再由內部稽核單位覆核各單位及子公司之自行檢查報告包含控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督等，併同稽核單位所發現之內部控制缺失及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)公司除內部定期舉辦誠信經營之教育訓練外，亦參加外部類似課程，作為員工吸收新知與提供決策之管道。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)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。投訴程序如下：如發現有違反政府法令或舞弊情事者，應透過高階主管、內部稽核人員的專用電子信箱或書面向經理人、內部稽核人員檢舉之，相關單位人員接獲檢舉後，應呈報總經理及董事長裁示，如有嚴重違反情節應向董事會報告，並指派被檢舉對象之單位或部門主管受理專責，以良善處理後續。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)公司於「員工行為準則」中訂定檢舉制度，員工若有發現不合法(包括貪汙)與不道德行為或違反員工行為準則嫌疑之事件，均有向管理階層檢舉之義務並要求相關主管及對應人員嚴加保密，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辦理，並持續建置及改善相關受理檢	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		舉事項之調查標準作業程序。 (三)公司於「員工行為準則」訂定給予檢舉者保護措施，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		1.本公司業已於民國104年03月26日董事會決議通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司官網之投資人關係揭露誠信經營相關資訊。 2.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，均能清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定。
<p>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：</p> <p>本公司已訂定公司誠信經營守則（已修訂為「誠信經營作業程序及行為指南」），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。</p> <p>禁止不誠信行為 於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其它違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p> <p>誠信經營商業活動 應以公平與透明之方式進行商業活動。於商業往來之前，應考量代理商、供應商、客戶或其它商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為記錄，宜避免與有不誠信行為記錄者進行交易。</p> <p>禁止行賄或收賄 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>禁止提供非法政治獻金 應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p> <p>禁止不當慈善捐贈或贊助 應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。 不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p> <p>會計與內部控制 應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>資訊揭露 應於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(一)誠信為本公司重要之企業文化，已同時落實於公司員工、董事及監察人、供應商等。</p> <p>(二)依主關機關規定，按時公告公司相關訊息等。</p>				

(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：

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，並揭露於公司網站(www.chieftek.com)「投資人專區」、「企業社會責任」專區，或公開資訊觀測站「公司治理」專區。

(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

日期：108年03月12日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一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108年03月12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：無。

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

1. 本公司 107 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. 107 年股東常會重要決議內容及執行情形

召開日期	重要決議
107.05.28	<p>(1)通過承認 106 年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(2)通過承認 106 年度盈餘分派案。</p> <p>執行情形： 訂定 107 年 7 月 12 日為除權(息)基準日，並於 107 年 9 月 3 日全數發放完畢（每股配發股票股利 2.5 元及現金股利新台幣 1.0 元），與股東常會之決議相同。</p> <p>(3)通過修訂「公司章程」部分條文案。</p> <p>執行情形：107 年 6 月 6 日獲科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1070016041 號核准，並公告於公司網站。</p> <p>(4)通過 106 年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>執行情形：107 年 6 月 15 日經金融監督管理委員會申報生效在案，107 年 8 月 14 日奉科技部南部科學工業園區管理局南商字第 1070023518 號函核准變更登記在案。並洽請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意於 107 年 09 月 03 日起正式上櫃買賣。</p>

2. 董事會重要決議

第七屆董事會於 107 年度及 108 年截至年報刊印日止，董事會重要決議如下：

召開日期	重要決議	決議結果
107.02.09 (107 年 第 1 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)薪資報酬委員會開會摘要報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過經理人 106 年度年終獎金分配案。</p> <p>(2)通過檢討 106 年度經理人薪資報酬項目暨相關規定案。</p> <p>(3)通過修訂經理人薪資報酬規範及審查經理人薪資調整案。</p> <p>(4)通過本公司第一次買回庫藏股屆滿三年未轉讓員工，應予以註銷並訂定減資基準日。</p> <p>(5)通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。</p> <p>(6)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(5)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(6)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
107.03.09 (107 年 第 2 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)本公司因應導入國際財務報導準則第 16 號「租賃」(IFRS 16)之執行情形報告。</p> <p>(3)內部稽核報告事項。</p> <p>(4)薪資報酬委員會開會摘要報告。</p> <p>(5)企業社會責任執行情形報告</p> <p>討論事項：</p>	

	<p>(1)經薪資報酬委員會審議通過之 106 年度董事及監察人酬勞與員工酬勞分配案。</p> <p>(2)通過本公司 106 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>(3)通過本公司 106 年度營業報告書及財務報告。</p> <p>(4)通過召集本公司 107 年股東常會案。</p> <p>(5)通過本公司 107 年度預算案。</p> <p>(6)通過增加對轉投資子公司之背書保證案。</p> <p>(7)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(5)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(6)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(7)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
107.04.16 (107 年第 3 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)本公司 107 年股東常會受理股東提案情形報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過本公司 106 年度盈餘分配案。</p> <p>(2)通過 106 年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>(3)通過修改「公司章程」部分條文案。</p> <p>(4)通過新增本公司 107 年股東常會召集事由案。</p> <p>(5)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(5)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
107.05.11 (107 年第 4 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)報告本公司 107 年第一季合併財務報表。</p> <p>(3)內部稽核報告。</p> <p>(4)薪資報酬委員會開會摘要報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過薪資報酬委員會審議之經理人配發 106 年度員工酬勞案。</p> <p>(2)通過薪資報酬委員會審議之 106 年度董事及監察人酬勞分配案。</p> <p>(3)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
107.07.12 (107 年第 5 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)內部稽核報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過訂定除權息基準日及增資基準日等相關事宜案。</p> <p>(2)通過增加對轉投資子公司之背書保證案。</p> <p>(3)通過子公司向銀行申請融資額度案。</p> <p>(4)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
107.08.09 (107 年第 6 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)報告本公司 107 年第二季合併財務報表。</p> <p>(3)內部稽核報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過增加對轉投資子公司之背書保證案。</p> <p>(2)通過子公司向銀行申請融資額度案。</p> <p>(3)通過購置機器設備案。</p> <p>(4)通過樹谷園區土地新建二期廠房及購置機器設備計畫案。</p> <p>(5)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(5)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
107.10.17 (107 年第 7 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)內部稽核報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過增加對轉投資子公司之持股案。</p> <p>(2)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
107.11.09 (107 年第 8 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)報告本公司 107 年第三季合併財務報表。</p> <p>(3)報告購買董監事暨重要職員責任保險等重要內容。</p> <p>(4)內部稽核報告。</p>	

	<p>討論事項：</p> <p>(1)通過訂定 108 年度稽核計畫案。</p> <p>(2)通過增加對轉投資子公司之背書保證案。</p> <p>(3)通過子公司向銀行申請融資額度案。</p> <p>(4)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
108.01.25 (108 年 第 1 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)內部稽核報告。</p> <p>(3)薪資報酬委員會開會摘要報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過經理人 107 年度年終獎金分配案。</p> <p>(2)通過 107 年度經理人薪資報酬暨相關規定案。</p> <p>(3)通過本公司簽證會計師獨立性評估案。</p> <p>(4)通過增加對轉投資子公司之背書保證案。</p> <p>(5)通過對子公司資金融通案。</p> <p>(6)通過子公司向銀行申請融資額度案。</p> <p>(7)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(5)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(6)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(7)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
108.03.12 (108 年 第 2 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)內部稽核報告。</p> <p>(3)薪資報酬委員會開會摘要報告。</p> <p>(4)公司治理運作情形報告。</p> <p>(5)企業社會責任執行情形報告。</p> <p>(6)公司落實誠信經營情形報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過本公司 107 年度董事及監察人酬勞與員工酬勞案</p> <p>(2)通過本公司 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>(3)通過本公司 107 年度營業報告書及財務報告案。</p> <p>(4)通過修改「公司章程」部分條文案。</p> <p>(5)通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>(6)通過修訂「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部分條文案。</p> <p>(7)通過修訂「公司治理守則」部分條文案。</p> <p>(8)通過召集本公司 108 年股東常會案。</p> <p>(9)通過本公司 108 年度預算案。</p> <p>(10)通過委請玉山商業銀行股份有限公司為主辦銀行籌組聯合授信銀行團，並向聯合授信銀行團申請總授信額度新台幣貳拾伍億元之聯合授信案。</p> <p>(11)通過取消對轉投資子公司之背書保證案。</p> <p>(12)通過對轉投資子公司之背書保證案。</p> <p>(13)通過子公司向銀行申請融資額度案。</p> <p>(14)通過向銀行申請融資額度案。</p>	<p>(1)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(5)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(6)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(7)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(8)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(9)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(10)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(11)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(12)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(13)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(14)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>
108.05.02 (108 年 第 3 次)	<p>報告事項：</p> <p>(1)上次會議紀錄及執行情形報告。</p> <p>(2)報告本公司 108 年第一季合併財務報表。</p> <p>(3)內部稽核報告。</p> <p>(4)薪資報酬委員會開會摘要報告。</p> <p>(5)本公司 108 年股東常會受理股東提案情形報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)通過經薪資報酬委員會審議之 107 年度董事及監察人酬勞分配案。</p> <p>(2)通過經薪資報酬委員會審議之經理人配發 107 年度員工酬勞案。</p> <p>(3)通過本公司 107 年度盈餘分配案。</p> <p>(4)通過 107 年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>(5)通過新增本公司 107 年股東常會召集事由案。</p>	<p>(1)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(2)除陳麗芬董事及許明哲董事因利益迴避未參與討論及表決外，其餘董事討論後無異議通過。</p> <p>(3)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(4)經全體出席董事討論後無異議通過。</p> <p>(5)經全體出席董事討論後無異議通過。</p>

(6)通過設置公司治理主管案。	(6)經全體出席董事討論後無異議通過。
(7)通過變更本公司代理發言人案。	(7)經全體出席董事討論後無異議通過。
(8)通過取消對轉投資子公司之背書保證案。	(8)經全體出席董事討論後無異議通過。
(9)通過對轉投資子公司之背書保證案。	(9)經全體出席董事討論後無異議通過。
(10)通過子公司向銀行申請融資額度案。	(10)經全體出席董事討論後無異議通過。
(11)通過向銀行申請融資額度案。	(11)經全體出席董事討論後無異議通過。

(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：無。

四、會計師公費資訊

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	林永智	林姿妤	106 年度	
資誠聯合會計師事務所	林永智	林姿妤	107 年度	

(一) 會計師公費資訊級距表：

單位：新台幣仟元

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		-	412	412
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		3,350	-	3,350
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		-	-	-
合計			3,350	412	3,762

(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：無此情形。

單位：新台幣仟元

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	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	林永智	3,350	-	135	-	277	3,762	107.1.1~107.12.31	其他包含移轉訂價報告 200 及諮詢服務 77。
	林姿妤								

(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所屬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	107 年度		當年度截至 05 月 10 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	664,574	0	0	0
董事兼總經理	許明哲	1,014,425	0	0	0
董事	鄭昇芳	128,861	0	0	0
董事	王陳碧霞	81,337	0	0	0
董事	李 安	195,507	0	0	0
獨立董事	吳中仁	5,346	0	0	0
獨立董事	魏乃昌	0	0	0	0
獨立董事	何明宇	0	0	0	0
監察人	鄺希慧	41,085	0	(註 1)	0
監察人	曾緒文	11,412	0	84,000	0
監察人	李 梅	73,735	0	0	0
經理人	陳敏章	(47,270)	0	0	0
經理人	彭瓊茵	92,734	0	0	0
財務主管兼會計主管	李柏蒼	403	0	0	0

註 1：本公司之監察人鄺希慧因個人家庭因素於 108.01.25 辭任監察人一職。

註 2：本公司無持股 10% 以上之大股東。

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
董事—王陳碧霞	處分(贈與)	107.12.20	王浩宇	母子	25,000	79.2

(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

108年05月10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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
許明哲	5,072,126	6.87%	3,320,379	4.50%	0	0%	陳麗芬 許澄璞	配偶 女	
陳麗芬	3,320,379	4.50%	5,072,126	6.87%	0	0%	許明哲 許澄璞 德能陽光 投資股份 有限公司 德源管理 顧問股份 有限公司	配偶 女 為該公司 董事長 為該公司 董事長	
大衛企業股份有限公司	3,043,433	4.12%	0	0%	0	0%	無	無	
德能陽光投資股份有限公司	1,600,787	2.17%	0	0%	0	0%	陳麗芬	為該公司 董事長	
德源管理顧問股份有限公司	1,314,612	1.78%	0	0%	0	0%	陳麗芬	為該公司 董事長	
王昌豐	1,275,333	1.73%	0	0%	0	0%	無	無	
許澄璞	1,122,302	1.52%	0	0%	0	0%	許明哲 陳麗芬	父母	
李安	977,537	1.32%	0	0%	0	0%	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	948,000	1.28%	0	0%	0	0%	無	無	
左克中	874,983	1.19%	0	0%	0	0%	無	無	

九、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：

108年05月10日
單位：股；%

轉投資事業 (註)	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.	6,760,000	100.00	-	-	6,760,000	100.00
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD.	5,100,000	100.00	-	-	5,100,000	100.00
CHIEFTEK PRECISION USA CO.,LTD.	1,660,000	100.00	-	-	1,660,000	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
CSM Maschinen GmbH	非股份制	100.00	-	-	非股份制	100.00
Chieftek Precision International LLC	非股份制	100.00	-	-	非股份制	100.00

註：係本公司採用權益法評價之投資公司。

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 仟股	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
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
102.09	10	80,000	800,000	55,962	559,622	盈餘轉增資 26,649 仟元	無	註 19

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
103.03	24	80,000	800,000	56,208	562,086	員工認股權 2,464 仟元	無	註 20
103.06	10	80,000	800,000	59,019	590,190	盈餘轉增資 28,104 仟元	無	註 21
103.12	24	80,000	800,000	59,234	592,338	員工認股權 2,148 仟元	無	註 22
105.08	10	80,000	800,000	62,045	620,455	盈餘轉增資 28,117 仟元	無	註 23
107.02	10	80,000	800,000	59,045	590,455	庫藏股減資 30,000 仟元	無	註 24
107.08	10	80,000	800,000	73,807	738,069	盈餘轉增資 147,614 仟元	無	註 25

- 註 1：台北市政府建設局 87.10.19 建一字第 87340468 號核准。
 註 2：台北市政府建設局 88.10.25 北市建商二字第 88345971 號核准。
 註 3：台北市政府建設局 89.4.28 北市建商二字第 89280975 號核准。
 註 4：台北市政府建設局 89.9.27 北市建商二字第 89325503 號核准。
 註 5：經濟部商業司 90.7.3 經(九〇)商字第 09001228200 號核准。
 註 6：經濟部商業司 91.7.31 經(九一)商字第 09101304180 號核准。
 註 7：經濟部商業司 92.8.8 經授中字第 09232488100 號核准。
 註 8：經濟部商業司 92.10.20 經授中字第 09232808800 號核准。
 註 9：經濟部商業司 93.1.29 經授中字第 09331593930 號核准。
 註 10：經濟部商業司 93.3.29 經授中字第 09331877650 號核准。
 註 11：南部科學工業園區管理局 98.12.25 南商字第 0980028767 號核准。
 註 12：南部科學工業園區管理局 99.11.05 南商字第 0990024356 號核准。
 註 13：南部科學工業園區管理局 100.9.23 南商字第 1000023845 號核准。
 註 14：南部科學工業園區管理局 100.12.06 南商字第 1000029971 號核准。
 註 15：南部科學工業園區管理局 101.04.06 南商字第 1010007820 號核准。
 註 16：南部科學工業園區管理局 101.10.30 南商字第 1010026797 號核准。
 註 17：南部科學工業園區管理局 102.01.11 南商字第 1020000730 號核准。
 註 18：南部科學工業園區管理局 102.02.18 南商字第 1020003932 號核准。
 註 19：南部科學工業園區管理局 102.09.11 南商字第 1020022718 號核准。
 註 20：科技部南部科學工業園區管理局 103.03.28 南商字第 1030007680 號核准。
 註 21：科技部南部科學工業園區管理局 103.09.05 南商字第 1030022837 號核准。
 註 22：科技部南部科學工業園區管理局 104.01.15 南商字第 1040001256 號核准。
 註 23：科技部南部科學工業園區管理局 105.09.07 南商字第 1050023001 號核准。
 註 24：科技部南部科學工業園區管理局 107.02.27 南商字第 1070006680 號核准。
 註 25：科技部南部科學工業園區管理局 107.08.14 南商字第 1070023518 號核准。

(二)股份及資本

108 年 05 月 10 日/單位：股

股份種類	核定股本 (註 1)			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)	73,806,862	46,193,138	120,000,000	員工認股權額度 3,000,000 股

註 1：104 年 6 月 25 日股東常會通過修改公司章程並將額定資本額提高到新台幣 1,200,000 仟元 (120,000,000 股)，業獲科技部南部科學工業園區管理局 105 年 9 月 7 日南商字第

1050023001 號函（除章程第 5 條資本總額增加暫不予登記）核准。

註 2：總括申報制度相關資訊：不適用。

(三)股東結構

108 年 05 月 10 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	52	12,362	35	12,449
持有股數	0	0	9,871,270	61,201,764	2,733,828	73,806,862
持股比例	0.00%	0.00%	13.37%	82.92%	3.70%	100.00%

註：本公司並無陸資持股。

(四)股數分散情形

108 年 08 月 10 日/單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,415	614,809	0.83%
1,000 至 5,000	8,762	15,975,302	21.65%
5,001 至 10,000	718	5,377,411	7.29%
10,001 至 15,000	193	2,450,097	3.32%
15,001 至 20,000	76	1,371,028	1.86%
20,001 至 30,000	91	2,276,955	3.09%
30,001 至 50,000	70	2,842,684	3.85%
50,001 至 100,000	49	3,499,745	4.74%
100,001 至 200,000	24	3,454,240	4.68%
200,001 至 400,000	23	6,454,473	8.75%
400,001 至 600,000	13	6,215,628	8.42%
600,001 至 800,000	2	1,223,487	1.65%
800,001 至 1,000,000	6	5,302,031	7.18%
1,000,001 以上	7	16,748,972	22.69%
合計	12,449	73,806,862	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占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

108 年 05 月 10 日/單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
許明哲		5,072,126	6.87%
陳麗芬		3,320,379	4.50%
大衛企業股份有限公司		3,043,433	4.12%
德能陽光投資股份有限公司		1,600,787	2.17%
德源管理顧問股份有限公司		1,314,612	1.78%
王昌豐		1,275,333	1.73%
許澄璞		1,122,302	1.52%
李安		977,537	1.32%
富邦人壽保險股份有限公司		948,000	1.28%
左克中		874,983	1.19%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	106 年	107 年	當年度截至 108 年 5 月 10 日
每股市價 (註 1)	最高		109.00	211.00	121.00
	最低		30.70	66.00	72.10
	平均		73.41	142.09	99.81
每股淨值 (註 2)	分配前		24.66	26.23	27.16
	分配後		21.21	(註 9)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		59,046	73,807	73,807
	每股盈餘 (註 3)	調整前	4.03	6.40	0.61
		調整後		(註 9)	不適用
每股股利	現金股利		1.00	(註 9)	不適用
	無償配股	盈餘配股	2.50	(註 9)	不適用
		資本公積配股	-	(註 9)	不適用
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		14.78	20.02	37.78
	本利比(註 6)		59.56	(註 9)	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		1.68%	(註 9)	不適用

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

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：107 年度盈餘分配案尚未經 108 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)扣除前一至四款提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要，擬具分配議案，提請股東會決議分派股東股利或保留之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依一至四款規定數額扣除後剩餘數額之百分之二十。

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。

2.執行狀況：

本公司 107 年度盈餘分配案業經 108 年 5 月 2 日董事會決議通過，107 年度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
中華民國一〇七年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘餘額		\$261,014,366
減：確定福利計劃精算損失		(1,421,826)
減：庫藏股註銷		(66,159,764)
減：取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		
調整後期初保留盈餘		(1,630,611)
本年度可供分配盈餘		191,802,165
本期稅後純益	472,717,241	
減：提列 10%法定盈餘公積	(47,271,724)	
減：提列特別盈餘公積	(4,680,148)	
本年度可供分配盈餘		420,765,369
累積可供分配盈餘		612,567,534
本年度提列分配數		
股東紅利－現金(每股配發新台幣 1.0 元)	(73,806,862)	
股東紅利－股票(每股配發新台幣 1.0 元)	(73,806,870)	
分配金額小計		(147,613,732)
未分配盈餘餘額		\$464,953,802
附註：		
1. 本次盈餘分配以 107 年度盈餘優先分配。		
2. 現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元為止(元以下全捨)。前項股利分配俟股東常會通過後，授權董事會另訂定配息基準日及所有不足一元之現金股利洽特定人辦理。		

(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：

- 1.本公司無公開 107 年度財務預測，故不適用。
- 2.本公司 108 年 5 月 2 日董事會決議通過 107 年度盈餘分配案，盈餘轉增資新台幣 73,806,870 元(每仟股配發 100 股)，增資後實收資本額為新台幣 811,875,490 元，107 年度每股盈餘為 6.40 元，追溯調整後每股盈餘為 5.82 元，其稀釋比例約為 9.06%，但：
 - (1)目前樹谷園區正興建廠房，極需有長期性資金支應。
 - (2)未來建廠完成後，應可藉由提高產能來增加公司營運發展。

(九)員工、董事及監察人酬勞：

1.依公司章程所載員工酬勞與董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之百分之三至百分之十五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之三分派董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以現金或股票方式發放，且發給現金或股票之對象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。

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

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，將員工酬勞及董事、監察人酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。本期之員工酬勞與董事及監察人酬勞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108年度之損益。故107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.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞與董事及監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年 3 月 12 日董事會決議通過員工酬勞與董事及監察人酬勞如下：

A.本公司 107 年度擬議分派董事及監察人酬勞為現金新台幣 13,023,223 元，約為當年度獲利狀況之 2.01%，與帳上認列董事及監察人酬勞金額新台幣 13,023,223 元相同。

B.本公司 107 年度擬議分派員工酬勞為現金新台幣 48,000,000 元，約為當年度獲利狀況之 7.40%，與帳上認列員工酬勞金額新台幣 48,000,000 元相同。

(2)以股票分派員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次以現金方式，故不適用。

4.前一年員工酬勞與董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞與董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)本公司 106 年度實際配發之員工酬勞：新台幣 24,654,126 元。

(2)本公司 106 年度實際配發之董事及監察人酬勞：新台幣 7,087,085 元。

(3)原董事會通過 106 年度員工酬勞與董事及監察人酬勞，已配發予員工與董事及監察人，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：

買 回 期 次	第一次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工。
買 回 期 間	民國 103 年 11 月 12 日至民國 104 年 1 月 9 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 22.30 元至 50.40 元。
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股。
已買回股份金額	118,543,503 元。
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 3,000,000 股。
累積持有本公司股份數量	0 股。
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%。

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：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(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：

本公司無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。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.業務範圍：

(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	107 年度		106 年度	
	金額	%	金額	%
線性滑軌	2,002,336	96.32%	1,435,757	96.47%
線性馬達	76,565	3.68%	52,502	3.53%
合計	2,078,901	100.00%	1,488,259	100.00%

(3)公司目前之商品（服務）項目：

A.全系列線性滑軌。

B.全系列線性馬達。

C.線性馬達伺服驅動器。

D.線性馬達模組與次系統。

E.工業機器人。

F.磁性編碼器元件。

G.直驅馬達(DD Motor)。

H.EtherCAT 通訊式驅動器。

I.驅動器抗干擾模組。

J.全系列水冷式線性馬達。

K.磁性編碼器。

L.驅動器功能擴充。

M.微型高功率直流驅動器。

(4)計劃開發之新商品項目（服務）：

A.精密機械。

B.工業機器人與直驅模組擴充。

C.直驅馬達。

D.Windows 系統之 EtherCAT 主站。

E.Windows 系統之上位控制平台與 PLC 模組。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 線性滑軌

線性滑軌(Linear guide)以進行直線運動支承及導引為目的之低摩擦力組件。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、耗能小、空間小、標準化及成本低。

在直線運動中線性滑軌為承載負荷及直線導引之主要組件，由於產業對良率、速度及空間應用等之要求不斷提高，因此線性滑軌須具備高負荷能力、高壽命、高剛性、高精度、高速度、低摩擦阻力、耗能小、空間小、標準化及低成本等條件，以符合產業需求。

(A) 依滾動體不同分為：

- 滾珠式(Ball type)線性滑軌。
- 滾子式(Roller type)線性滑軌。

(B) 依尺寸可分為：

- 微型線性滑軌(尺寸 1、2、3、5、7、9、12、15)。
- 標準型線性滑軌(尺寸 15、20、25、30、35、45、55、65)。
- 超大型線性滑軌(尺寸 85、100、125)。
- 寬型線性滑軌(尺寸 17、21、27、35)。

依地區及產業類型不同，線性滑軌被廣泛應用於精密機械設備、自動化設備、醫療儀器、食品與航太科技等設備之直線運動機構中，由於手機、平板電腦等手攜式 3C 產品的迅速發展，其主要製造設備及非標準自動化設備之應用不斷增加，且對於設備之精度及效率等需求也相對提高。此外，醫療技術等精密設備的進步，微型機械的應用也相對增加，微型線性滑軌在空間應用及精度上也相對重要，因此線性滑軌對於設備及產品製造的精度、效率、品質和成本等有舉足輕重的影響。

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。

(C) 依特性區分：

- 高精密需求：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、印刷機器及木工機械等。

106 年民生新興產業如 3C 產品以及電動車市場需求大增，帶動了相關產業發展，這些產業加工所需之設備屬於高端設備。工業 4.0 中的自動化已是市場必然趨勢，無論是設備自動化或高階產業對機台的性能及可靠度要求皆更嚴苛，因此

對於關鍵零組件在精度、耐用度、可靠度的要求也相對提升；亦即對關鍵零組件的要求不再僅僅是價格，其可靠度及品質將是重要採用指標之一。

B. 電機元件：馬達(發電機類)

馬達種類範圍非常廣泛，與我們的日常生活息息相關，舉凡消費性產品如 3C 及家電類、工業產品、汽機車、航太、醫療、電子、電力、自動化及工具機設備…等到處都不可或缺。

依類型大致可區分感應馬達、步進馬達、伺服馬達、線性馬達，甚至微型馬達；功率上可從 mini Watt 到 mega Watt。

馬達性能的優劣可以從馬達常數(功率/發熱比值)、功率密度(功率/體積比值)、絕緣性能、防水性、耐用性、可靠性…等來判斷。

目前馬達較新的發展趨勢是 smart motor(智慧馬達)，是伴隨著工業 4.0 衍生出的新型產品，其將驅動器和馬達作結合，不同於以往將驅動器全放入電控箱中造成空間配置和配線所需的空間增加，智慧馬達將兩者整合在一起的優點為：系統配置更明確(能清楚地對應驅動器—馬達)、配置靈活度更高、簡化配線工作、和節省配線箱空間。目前市面已有此類產品。

C. 控制元件

包括如變頻器、驅動器、控制器(軸卡)、PLC 以及其他配件如通訊介面卡、安全系統模組、電源供應器、繼電器、開關、電線電纜…等。過去控制器的發展著重於加工技術，而今工業 4.0 中強調整合「現有」的工業相關技術、設備之間資料交換的能力以及資料分析處理能力，並且加以智慧控制。因此展現在產品上，開發的趨勢將倚重大數據蒐集和分析、不同廠牌機台之間可互容並且高速通訊、良好的通訊品質(即低雜訊干擾)、加強機台內建功能的開發(例如：開放更多允許使用者自行設定「條件-反應」的客製化功能、方便使用的軟體模組功能等等)以便及時處理所接收之資訊，達到智慧控制之目的。

D. 感測元件

有如人類的神經，包括編碼器、影像辨識、加速規、陀螺儀、strain gauge…等熟知的元件外，還有所有可以感測不同來源訊息並分析歸納成可以運用的訊號的元件。隨著科技的發展，這方面的創新是日新月異，一日千里，無可限量。隨著工業 4.0 的發展趨勢，需要更多種類、更高精度、及多元訊號傳輸格式的感測元件，以符合自動化設備、智慧化工廠的需求。

E. 機械元件：

支承導引元件：軸承、線性滑軌。

動力傳動元件：齒輪、齒條、皮帶、油氣壓缸、滾珠螺桿。

還有其他非常多不同性質的元件，例如鎖固接合、防漏、制動、彈簧…等。

製造業的發展意味著工業機器人的需求量增加，因為工業機器人不僅能提高效能、生產品質，還能降低人工成本，目前企業對工業機器人的性能要求越來越高，以期進一步提高生產效率和產品品質，因此高速、高精度與智慧模組化的工業機器人為主要的發展趨勢。

關鍵零組件是發展工業機器人的重要基礎，也是決定工業機器人的品質關鍵，

一般來說，減速機與軸承、馬達與驅動器、加上控制器約占整個工業機器人成本的 70% 以上，目前這些零組件還是仰賴德、日進口為主，國內確實有些企業實現了在地國產化，但在性能穩定性、可靠度與性能表現上仍有待提升。

另外，隨著 3C 產品的規格越來越多，變化日新月異，連國內發展非常成熟的工具機產業也開始思考如何有技術上的突破，因此開始有將直驅式馬達的技術應用在工具機分度盤的應用，提升了以往使用渦輪模組的場合，大幅縮短了加工週期。

在控制上，由於各家關鍵零組件製造商均有其產品優勢，整個產業也逐漸以合作的分工的方式進行加工技術上的提升，為了能提高整個合作系統的可靠度，不再以單純的數位訊號執行，而是轉為通訊傳輸，因此，發展開放式的通訊格式以及作業系統平台，也是未來幾年工業智慧化發展的重點領域。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 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、PCB 板 layout 加工、SMT 組裝。

物料供應：精密滾珠、滾子、精密射出塑件、電子元件(IC 元件、被動元件)。

B. 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。

C. 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

為了能夠讓直得科技在現階段能成為整個工業機器人關鍵零組件的專業製造商，預計以橫向方向繼續發展產品如下：

A. 線性滑軌：持續開發更高負載與運行精度的滾子型線性滑軌，利用直得科技自家專利技術將產品壽命提高至業界第一。

B. 線性馬達：線性馬達由於直驅系統的緣故，受到高產能、高精度需求的設備商青睞，市場接受度也愈來愈高，雖然市場上逐漸以整個線性馬達模組來進行買賣，但仍有不少有相當經驗的客戶選擇以零組件自行組裝，且鐵心式與無鐵心式各有其適合的市場，例如無鐵心式因為其無頓動力的特性，擁有較平順的速度漣波，特別適合應用於掃描，也因為其動定子間吸力為 0，因此機構體積能縮小，節省空間；而鐵心式具有高推力密度的優勢，適合使用在點對點運動的場合。

直得科技的線馬發展藍圖可分為兩大製程方向：

a. 特殊產業製程：

開發推力在 10N 以下的微型線性馬達，可應用在生醫科技以及

半導體封裝製程的特殊線性馬達。

b. 工具機製程：

工具機未來使用線性馬達的應用場合需求增加，目前直得已開發出推力達 5,000N 之馬達，長程目標為最大推力超過 20,000N 以上的鐵心式線性馬達，並且為了在馬達工作時的溫度影響加工精度現象，也都設計能加載冷卻裝置控制溫升。

C. 伺服驅動器：隨著工業 4.0 的到來，意味著工業 3.0 的需求大增，而工業 3.0 主要著重工業自動化的能力，因此國內設備廠商對於本土化零組件需求快速增加。而在國際市場上直得科技一直是精密機械的關鍵零組件製造商，舉凡線性滑軌、線性馬達、線性馬達模組、馬達伺服驅動器、甚至工業用機器人均為自行開發與製造。

驅動控制技術方面，對於線性馬達驅動器國內幾乎不見完全自主開發的產品，多半是搭配歐美系統，導致價格競爭力大幅降低、自主性技術受限。從實務經驗來說，在利用搭配歐系驅動器的行銷策略時發現，現行線性馬達之市場發展通常以完整的系統來銷售，此方式最大的優勢在於客戶能夠保持固定的技術窗口，但也容易像日系廠牌一樣被技術封閉而網綁價格，反而降低競爭力。針對此現象，直得科技將以多年來的機電整合經驗來開發真正符合市場需求的線性馬達驅動器，除了能搭配直得所生產的線性馬達模組，亦能自由地搭配市面上販售的線性馬達、線性滑軌與光學尺，並利用現有的銷售管道，建立起國內自主技術的驅動器品牌。

機台通訊方面，因應工業 4.0 趨勢所強調的資料交換能力，除了業界常見的 CANopen 通訊界面，直得科技亦已開發出配有 EtherCAT 通訊界面之驅動器。EtherCAT 擁有的高效與即時的通訊效能，使其在工業上逐漸受到重視與青睞，其底層是架構在乙太網路上的工業通訊協定，能支援多軸的 real-time 控制功能，鑑於此，直得科技除了已開發出的 EtherCAT 通訊界面驅動器做為 slave，未來也會往上縱向開發出具有 Master 身分的運動控制器。

D. 驅動器軟體功能升級：線性馬達本身有高速度、高精度的特性，隨著使用的人越多，對線性馬達之軟體輔助功能要求亦越多(例如：摩擦力補償、干擾濾波器)，尤其對多軸應用來說，響應時間(response time)縮短已成為主要發展技術之一，鑑於此，直得科技除了已開發出特殊演算法來測量馬達的電阻電感值，並且產生能夠縮短響應時間的馬達參數。同時考慮到安全性及電子元件特性，也在電流迴路中加入補償及估測；此外，驅動器圖型使用者介面亦增加了支援的編碼器種類(例如：Sine/Cosine、Resolver、EnDat、Nikon 等)，並且預計加入奈氏圖及尼可士圖加強資料圖像化及分析的部分。擴充虛擬機器底層支援精簡指令，以期待未來能發展讓使用者直接寫 C 語言腳本的功能。另外，單體雙軸驅動器針對龍門結構的解偶功能，也是因應市場需求的開發項目。

E. 感測器：感測器(sensor)有如能讓機械感知外界的神經，負責訊息傳遞。智慧工業化的一個重要環節，就是如何擷取所需訊息在整個資訊網中傳遞，而

感測器是直接決定數據是否正確的重要零組件；感測器的可靠度、解析度以及抗汙性是品質優劣的重要指標，目前直得科技已成功開發與量產磁性位置感測元件，解析度達 0.5 μ ，未來也將利用這些微機電設計，擴充至加速規、力規等 sensor 產品，並著重於以下發展方向：

- a. 響應越高。
- b. 能過濾外界雜訊(noise)。
- c. 本身信號的穩定(無源自自身雜訊)。

F. DD 馬達：隨著異形壯大型組件加工需求遽增，A、C 軸所需要的直驅旋轉馬達是必要的關鍵零組件。直得將開發與量產馬達外徑 70-300 mm 的無框式 DD 馬達，當使用者有空間與價格上的考量時，將能選購純粹轉定子的產品來自行設計，當然，也能根據客戶針對不同的負載、轉速與精度等需求，客製化最適合客戶的直驅旋轉平台。專為輕負載(例如晶圓設備)、高精度的需求使用。未來直得科技將開發無框與有框全系列 DD 馬達，其可應用場合主要分為多軸關節機器人、工具機以及自動化產業；其主要技術門檻在於在有限空間中，能夠將馬達效率做到最高、力矩做到最大，並針對客戶條件需求提供高速型的 DD 馬達，成為一個專業的旋轉直驅馬達製造商。

G. 通訊處理裝置：現階段自動化產業，仍舊大多以簡單的數位訊號來做為傳送的格式，相較於高階工具機所使用的通訊方式，採用字串式封包方式，來提高系統的可靠度，現在自動化產業蓬勃發展，系統趨近於整廠網路化控制，直得科技現階段將開發串列轉接盒為開端，功能在於將編碼器現今增量式類比或數位差動信號，透過此裝置就可輸出業界 Biss C 的公規通用格式提供給驅動器與控制器來作使用。

H. PLC 與控制器：目前在工業控制上大多使用的視窗作業系統為微軟的 Windows 作業系統。但是微軟的 Windows 作業系統是無法高速又精準地控制馬達，在一般的馬達控制器會使用 RTOS(即時作業系統)。發展 Windows 的作業提供即時控制，主要是方便人機介面與控制器整合成一個單一設備更能將各種軟體控制模組組合在一起，減少不必需的通訊線路。

(2) 競爭情形

A. 線性滑軌

全球第一大線性滑軌公司為日本 THK、居次為德國的 Bosch Rexroth，再來則為 Schaeffler、HIWIN、IKO、PMI、Schneeberger、cpc、NB...等。

在線性滑軌廠商不斷增加與部分大廠於大陸設廠，除了品質外，價格競爭也日趨激烈，cpc 積極投入大型高負荷與高剛性線性滑軌的開發，並在製程與設計上進行改善以提高利潤，因應競爭激烈的市場價格，此外也積極開發高技術性產品，如微型尺寸 1mm 與 2mm 之線性滑軌，以提供高精密度與微小機械的市場需求。

B. 線性馬達

本公司在工業機器人關鍵零組件開發與製造上，舉凡編碼器、馬達元件、線性滑軌到驅動器均為直得科技自製之產品，能夠搭配實際市場應用情況，優化零組件

的性能，並且投入更多的心力在於製程設備的開發，讓整個量產規模在提升的同時，還能降低產品不良率，整個成本能夠得到更好的控制，將核心技術延伸至客戶所需，精進產品品質為首要目標，為客戶提供創新的優良服務。

C.DD 馬達

多軸加工為精密加工的另一層面，現今，為了減少工件翻面與上下料的時間以避免精度誤差與換線的耗費，目前，五軸加工機為了實現高速、高精度的加工，其中的旋轉軸已逐漸大量使用 DD 馬達，而 DD 馬達結構上可以想像為線性馬達包成一體，因此在 DD 馬達的研製上，能夠直接承襲線性馬達的開發經驗，使直得科技的 DD 馬達相對於競爭對手來說，擁有更高的馬達效率與可靠度，目前正著重於製程的優化，使產品在成本上能夠得到有效的控制。

D.Sensor

德國、日本為世界自動化落實度最高的國家，做為自動化感知元件的 sensor，在德國與日本已經相當成熟，整個的敏銳度與品質都相當可靠，但價格往往是其他國家廠牌的好幾倍，在眾多力、視覺以及距離的 sensor 當中，直得科技選擇能直接做為線性馬達系統中回授裝置的磁性編碼器，通過自家原有的線馬銷售通路，累積編碼器實務經驗，相信可以做為將來開發其他類型 sensor 的基石。

E.伺服驅動器

驅動器為執行馬達控制的關鍵零件之一，為了因應目前高精度規格的加工需求，驅動器對於外在變因的控制能力越來越高，也帶動整個驅動器硬體的提升與響應的加快，目前國內自動化國外產品市占率約 7 成以上，面對如此成熟的工業技術，直得科技以使用者的角度開發出性價比高的驅動產品再逐步累積經驗持續提升性能規格。

F.PLC 與控制器

軟體控制器的驅勢彙整回一個集成開發平台上，能將多方模組以外掛或隨時安裝即可使用的模式整合在一個開發平台上，進行從站之廠線配置、EtherCAT 通訊配置、編輯 PLC 腳本與現場資訊監控。直得科技在控制器的研製上，本著技術完全自主開發，由底層的作業系統、封包傳送機制、最佳路徑規劃均透過公司專業人才進行開發，提升國內控制技術競爭力。

(二)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機電元件之製造商，產品方面已獲得台灣、中國大陸、德國、美國及日本發明多項專利。

線性滑軌產品尺寸齊全，從 size 3(2W)到 size 55 皆在量產範圍中，其中包括滾珠型產品，現正一步步量產滾柱型產品及超長型、超矮型、寬型產品。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、保持鏈設計及微型化設計方面，本公司也都達成了上述目標。

線性馬達零組件，將陸續開發更多規格、以直接取代競爭對手市場為目標，另外也開始水冷式的鐵心式線性馬達，使馬達的推力能更達到極致。

工業機器人方面，研發形式包含單軸、雙軸、正交平台、開框式以及龍門系統，速度上最高達 10 m/s，加速度 10 G，重現精度小於 0.3 μm ，可動行程甚至最長達 8 米。

DD 馬達方面，將瞄準人形關節式機器人，除了開發大口徑工具機使用的 DD 馬

達外，也設計出外徑 30 mm 以下的 DD 馬達，非常適合拿來做手掌關節的驅動馬達。

控制器方面則是以多軸控制目標設計，透過 EtherCAT 實現 Real time 的即時控制，初步產品會先以自動化產業為主要目標市場，提供人性化的使用者 UI，以流暢的資料傳送、高階計算的路徑規劃，幫助客戶完成又快又精準的工作項目。

2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
研發費用(A)	30,775	36,985	43,775	65,382	87,175
營業收入淨額(B)	1,016,920	1,021,983	982,536	1,488,259	2,078,901
比例(A)/(B)	3.03%	3.62%	4.46%	4.39%	4.19%

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
103	滾子式線性滑軌。 CLS 線性馬達模組。 線性馬達伺服驅動器。
104	各尺寸滾子型線性滑軌。 CLMS 雙軌式線性馬達模組。 MMLS 磁動式線性馬達模組。 20A 線性伺服驅動器。
105	MMLS 線性馬達模組。
106	ME1 磁性編碼器。 DR-105 系列無框式直驅馬達。 RP-120 系列有框式直驅馬達。 驅動器功能擴充。 大型 45 滾子型線性滑軌。 MXL 系列的加長型高負荷線性滑軌。
107	DD 馬達規格擴充(140mm)。 客製化工業機器人與線性馬達模組。 EtherCAT 通訊型驅動器。
108	DD 馬達規格擴充(175 mm、210 mm)。 超薄型線性馬達模組。 DC 伺服驅動器。

(三)長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫

(1)銷售策略

- 以自有品牌 cpc 行銷全球，提高品牌知名度與價值。
- 強化既有客戶管理，建立良好的互動。
- 持續加強各地區營運功能，提昇整體營收。
- 積極開拓市場，提高市占率。

(2)生產策略

- A. 品質是設計、製造與管理的結果。
- B. 不接收不良，不製造不良，不流出不良。
- C. 品質改善是永不間斷的全員活動。
- D. 積極投入新產品之生產。

(3)研發策略

- A. 持續拓張線性滑軌之規格範圍，以精緻工藝提供完整產品線的服務。
- B. 提高自動化與自主程度。
- C. 零組件精度等級的提升。
- D. 以台灣為核心技術與產品開發中心。

(4)營運策略

- A. 加強人才培訓，吸引優秀人才，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. 落實各項管理制度，強化管理績效。

(5)環境暨職業安全衛生政策

- A. 要提供優質並且維護身心健康工作環境，達到零災害、零事故目標。
- B. 要保護環境，保持自然生態，節能減廢。
- C. 要符合法令，落實風險管理，預防汙染，要貫徹 6S 活動。
- D. 環保安全是永不間斷的全員活動。

2.長期業務發展計畫

(1)研發策略

- A. 新產品開發：DR-175、210 系列無框式 DD 馬達、RP-160 系列有框式直驅馬達、
驅動器雙軸控制、龍門模式以及大功率 DC 伺服驅動器。
- B. 與上、中、下游廠商緊密合作，一起成長。
- C. 落實軟、硬體實力與開發，在國際舞台上長期持續扮演創造者的角色。

(2)行銷策略

- A. 以自有品牌 cpc 行銷全球，提高品牌知名度與價值。
- B. 強化既有客戶管理，建立良好的互動。
- C. 持續加強各地區營運功能，提昇整體營收。
- D. 積極開拓市場，提高市占率。

(3)營運策略

- A. 強化子公司營運績效。
- B. 落實持續不斷地改善，持續培養人員素質，建立最優秀的經營團隊。
- C. 加強相關產品，行業合作。
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。
- D. 加強專利佈局。

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	年度 項目	107 年度		106 年度	
		銷貨收入 淨額	占銷貨收入 淨額之比例	銷貨收入 淨額	占銷貨收入 淨額之比例
外銷	美洲	116,361	5.60%	155,065	10.42%
	歐洲	305,142	14.68%	273,956	18.40%
	亞洲	1,230,241	59.18%	718,554	48.28%
	其他	6,346	0.30%	2,022	0.14%
	小計	1,658,090	79.76%	1,149,597	77.24%
內銷		420,811	20.24%	338,662	22.76%
總計		2,078,901	100.00%	1,488,259	100.00%

2.市場占有率

本公司主要從事精密線性運動元件之研發、製造及銷售，屬於機械產業中的傳動機械產業。根據經濟部工業生產統計資料，2018 年我國傳動機械產值約新台幣 778.18 億元，而本公司之 2018 年合併營收為 20.79 億元，推算本公司 2018 年傳動機械產業之市占率約為 2.67%，但機械傳動元件包括軸承、齒輪、滾珠螺桿與線性滑軌，因此，若單就線性滑軌之市占率可在 8% 以上。

3.市場未來之供需狀況與成長性

- (1)全球自動化、智慧自動化需求持續升溫、因工業 4.0 剛起步，產業自動化也是不可擋的趨勢，對線性滑軌之需求提供了基本的成長動能，加上機器設備又朝微型化設計，對微型線性滑軌更是一大福音。
- (2)政府推行「園區智慧機器人創新自造基地計畫」，台南科學園區預計投入巨額經費，除了要形成「中心—衛星基地網路模式」的營運外，更要打造出一個國際旗艦型的智慧機器人自造者基地，衍生出商業潛力。cpc 產品以提高客戶機器產品特性，提升客戶機台設備的生產效率為目標。在產業界急速進行自動化、智能化與節能的趨勢下，cpc 系列產品的使用需求將蓬勃成長。
- (3)傳統產業轉型升級與新興產業對於數位化控制的工具機需求增加，對於工具機訂單有明顯助益，帶動線性滑軌等傳動機械產業成長。

4.競爭利基

(1)品質與技術兼顧的高競爭力

- A.cpc 以著重「產品品質」及「產品功能」為目標、提昇產品附加價值，加上公司嚴格控管成本。
- B.豐富的研發經驗，能快速反應客戶與市場需求。

(2)技術不斷提昇，持續開發新產品

- A.cpc 線性機電產品之技術發展將朝向「精密」、「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「大

數據的整合」、「訊息處理/溝通/傳輸/保密...」、「遠端遙控」、「AI 智慧化」之產品趨勢發展。

- B.線性馬達工業性機器人掌握最底層關鍵零組件與加工技術的機械經驗，搭配長年經營的銷售管道，提供給客戶最適合其應用的最佳方案，並且搭配擴廠計畫滿足客戶的產能需求。
- C.現今注重節能的時代，馬達效率往往是工廠使用的重要指標，直得科技將以線性馬達的開發經驗為基礎，將專利技術延伸至旋轉系列產品開發，將馬達效率提昇至 Top。
- D.由底層開發的控制器軟體、即時作業系統均為接著大量實現的工業 4.0 時代進行接軌。

(3)良好的服務品質

- A.良好的客戶服務品質，是提供公司競爭力的最佳憑藉。
- B.與客戶維持良好之關係，贏得客戶的信賴。

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，之後線性滑軌已成為主要產品，為拓展未來之商機，公司於民國 98 年亦開始線性馬達產品之開發，並致力於高附加價值之控制元件「線性馬達驅動器」之開發，同時與線性滑軌整合開發線性馬達模組，以滿足自動化設備之需求。

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。針對生產設備及工廠自動化(FA)的需求，cpc 可以提供機電整合系統產品及服務。

cpc 產品範圍廣泛用於 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：本公司已取得多項發明專利，為保護技術及智慧財產權未來將持續投入專利佈局。
- (E)機電整合系統工程。

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。

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，並往更高階段尺寸 2 之線性滑軌突破。

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)內藏式儲油塊專利設計：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)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.產品使用壽命優於其他競爭對手。

(C)無鐵心式線性馬達

a.設計領先同業

(a)高效能設計：

cpc 利用自行研發的線圈堆疊專利技術，再搭配專業的磁錄分析軟體，研製出在同規格尺寸下，每單位的能量消耗下產生的推力最大，亦即最高的馬達效率。

(b)專利散熱能力設計：

以緊湊的內部設計搭配材料特殊的散熱專利技術，cpc 的線性馬達擁有低熱阻的散熱特性。

(c)大推力密度設計：

cpc 的線性馬達在高效能以及低熱阻的特性下，所展現的就是比競爭對手在相同尺寸下擁有較大的推力，讓客戶在使用時能夠節省安裝馬達所需要的空間大小。

(d)生產技術保證：

由於線性馬達屬於高精度應用產業的關鍵零組件，因此所有的製程皆由 cpc 自行研發與製造，因此能夠確實掌握製造品質以及快速客製化的對應。

(D)鐵心式線性馬達

a.設計領先同業

(a)低頓動力設計/低吸附力設計：

鐵心式線性馬達相較無鐵心式來說，雖然推力密度較大，但也伴隨著頓動力的產生，而頓動力會造成馬達運行時的穩定度以及增加控制上的困難性，cpc 以特殊的機構設計搭配實作與模擬完成低頓動力的鐵心式線性馬達。

鐵心式線性馬達特殊設計結構在相同推力下吸附力為同業的 1/2 以下。

(b)結構設計最大馬達常數：

將整體鐵心式線性馬達結構組湊最佳化，並內建霍耳元件感測器於動子內部，成就尺寸最小化以及高散熱能力而達到最大馬達常數。

(E)直得科技延續線性滑軌產品的延伸，將開發適合工具機及 PCB 鑽孔機的水冷式線性馬達，其特色在於高負載運動時，利用冷卻液控制馬達的溫升程度，避免因為熱漲冷縮影響加工平面的溫度。而直驅系統中，旋轉運動慣見零組件 DD 馬達當然也是開發的重點產品之一。

(F)DD 馬達

a.馬達效率最高：

DD 馬達的設計還是以馬達效率最高作為開發目標，讓整個系統能夠有效達到節能的目標。

b.低 cogging：

Cogging 是鐵心式馬達應用中，矽鋼片由 N 極至 S 極過程中，由於磁場有著 180 度的磁力轉向，因此會產生頓動的感覺，一般來說 cogging 的大小需要能設計在額定扭矩的 2% 以內，才能在控制上得到比較高的響應。

c.大中空外徑：

由於 DD 馬達的應用，多半會將負載直接鎖固在馬達上，很常利用 DD 馬達的中心孔徑進行排線的通道，隨著設備整合度越來越大，走線的數量是越來越多，此時中空徑的大小對於使用者來說，逐漸是個考量的指標之一。

d.生產技術保證：

由於直得科技的 DD 馬達效能遠優於市場同業，除了設計領先以外，重要的是還有強而有力的製程作為後盾，實現比競爭對手更嚴苛的製程條件，當中除了模治具的精密加工外，整個製程設備皆為自家設計與製作，掌握自家生產技術。

(G)磁性編碼器

高解析度、高精度：目前直得科技所開發的磁性編碼器，能夠達 $0.5 \mu\text{m}$ 解析度，精度上也利用自家獨有的校正方式，使精度高達 $10 \mu\text{m}/\text{m}$ ，提供市場另一種型態的線性編碼器。

並且針對不同的應用場合，也將讀頭外型設計為可直接與滑座結合，甚至直接讀取定子的磁極來進行位置回授。

(H)PLC 與控制器

技術完全自主開發，由底層作業系統軟體至 UI 控制介面均能完全掌握，將有效通路建立在現有良好的機電事業基礎上。

(I) 伺服驅動器

隨著市場行動機械的需求量大增(如 AGV、無人機等)，直流驅動器開始受到重視，尤其搭配諧和式減速機的問世，馬達本身的最大轉速亦受到極大的挑戰，這時就需要高電流的驅動裝置來達到應用條件，直得科技將運用完全自主技術開發小體積、高功率的伺服驅動器。

(J) EtherCAT 轉接盒

本裝置是 EtherCAT 馬達控制器，用來取代 PLC 所控制的傳統的脈波訊號，提高抗雜訊能力，並增強系統的穩定性，並提供同時最多 12 軸的轉換支援。

本裝置是與現有的 PLC 通訊，取得 PLC 內部元件的資料，再轉換相對應的指令，由本裝置的 EtherCAT 傳送至 cpc 驅動器。此外可經由 EtherCAT 蒐集驅動器資訊，寫入指定的 PLC 元件，達到命令、回授訊號總線化。

(2) 不利因素及因應對策

A. 人才取得、培養不易。

工業 4.0 及產業自動化需要更多研發人才，導致人才取得不易且增加人工成本。

因應對策：

- (A) 本公司主要技術為自主開發，因此內部培訓的機制以獨立自主、管理分工、權責分明、是非分明、鼓勵創新、持續改善為處事之原則。
- (B) 藉由企業優良品牌形象，吸引更多優秀人才加入。
- (C) 加強產學的合作，培養更多人才，以實現學以致用。
- (D) 提升公司福利制度，期能吸引並留住好的人才。

B. 國際行銷通路開發不易。

因應對策：

- (A) 積極參加國際性商品展覽，提高「cpc」自有品牌能見度及知名度。
- (B) 加強全球行銷網的佈局，就近服務客戶。

(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

(1) 線性滑軌

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) 線性馬達

舉凡有產能需求的機台設備，都是線性馬達主要的銷售市場。以無鐵心式線性馬達來說，其無頓動力、動子輕等特性特別適合使用在半導體產業、面板業、生化科技、雷射切割以及自動化產業等。而擁有大推力、定子成本低特性的鐵心式線性馬達適合用於自動倉儲、太陽能產業、雷射業、面板業，也適合用於半導體移載設備以及自動化產業等。

(3) 驅動器與線性馬達模組

目前來說，大部分的線性馬達以一對一的驅動方式來搭配驅動器，因此使用線性馬達的場合也是驅動器與線性馬達模組的市場，只是對於客戶使用習慣而有形式上的不同。

(4)DD 馬達

主要分為無框(DR)系列與有框(RP)系列，兩者差別在於有框(RP)系列不單只有轉子與定子，還包含軸承、編碼器與其他加工件，整個產品是以模組化提供給客戶使用，無框主要的市場需求來自於當客戶有成本或是空間上有特殊限制時，如旋轉馬達的製造商、機器人手臂等，就能自行購買轉定子來使用，而有框(RP)系列，則是方便使用者將負載直接固定在其轉盤上，進行高速與高精度的應用，目前以面板業、自動化設備、生醫機器人、工具機產業與半導體產業為主要使用場合。

(5)磁性編碼器

編碼器為目前工業大宗使用來作為位置回授的產品，解析度可達 $0.5 \mu\text{m}$ ，因此在整個不管旋轉或線性運動系統都能見其蹤跡，自然也是直得科技擴展系統關鍵零組件開發計畫的重要產品之一。

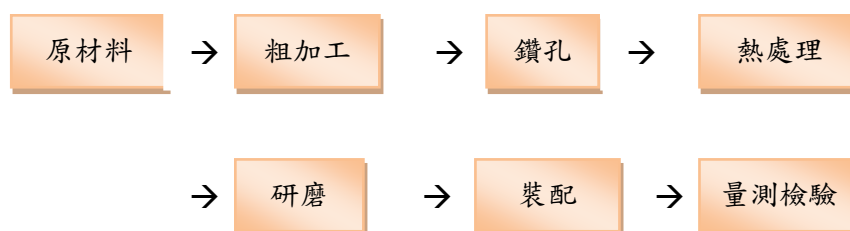
2.主要產品之產製過程

本公司生產產品的主要流程圖表示如下：

(1)滑軌



(2)滑座



(3)馬達磁性部



(4)馬達繞組部



(5)線馬模組與工業機器人



(6)磁性編碼器與驅動器



(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

另外，線性馬達的主要原料為稀土磁石、漆包線及環氧樹脂，供應商包含國內外，已建立起長久且良好的配合模式，使得主原料供應正常且良好。

主要原料	供應廠商	供應狀況
磁石	A公司、B公司、C公司、D公司	正常
漆包線	E公司、F公司	正常
環氧樹脂	G公司、H公司、I公司	正常

線馬驅動器

主要原料	供應廠商	供應狀況
PCB板	A公司、B公司、	正常
電子元件	C公司、D公司、E公司	正常
外殼	F公司、G公司、H公司	正常
散熱片	H公司、I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	106年				107年				108年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當年度 截至第一 季止進貨 淨額比率 (%)	與發 行人之 關係
1	A公司	103,129	26.85	無	A公司	144,607	24.84	無	A公司	19,775	31.69	無
2	B公司	58,903	15.33	無	B公司	75,472	12.97	無	D公司	7,719	12.37	無
3	C公司	28,922	7.53	無	D公司	70,904	12.18	無	B公司	7,087	11.36	無
	其他	193,203	50.29	無	其他	291,084	50.01	無	其他	27,824	44.58	無
	進貨 淨額	384,157	100.00		進貨 淨額	582,067	100.00		進貨 淨額	62,405	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：107年度較106年度明顯增加，主要係107年度營收大幅成長，為因應生產及銷售需求，而增加採購金額。

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	106年				107年				108年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發 行人之 關係
1	甲公司	79,551	5.35	無	丁公司	175,096	8.42	無	戊公司	30,760	9.26	無
2	乙公司	78,232	5.26	無	甲公司	82,622	3.97	無	丙公司	17,264	5.19	無
3	丙公司	77,889	5.23	無	戊公司	74,324	3.58	無	丁公司	11,022	3.32	無
	其他	1,252,587	84.16	無	其他	1,746,859	84.03	無	其他	273,285	82.23	無
	銷貨 淨額	1,488,259	100.00		銷貨 淨額	2,078,901	100.00		銷貨 淨額	332,331	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：107年度因工業自動化及半導體設備需求增加等因素，加上業務單位積極拓展客戶，藉以提高市占率，且成效顯著造成營收大幅成長。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟支/新台幣仟元

主要商品	年度	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
線性滑軌及滑座		964	819	1,284,261	1,372	1,166	1,975,079
線性馬達		40	34	47,426	55	47	65,464
其他		-	-	-	-	-	-
合計		1,004	853	1,331,687	1,427	1,213	2,040,543

註：生產量值變化情形及分析說明：主要係 107 年度營收大幅成長，為因應銷售需求，致 107 年度生產量值均較 106 年度明顯增加。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟支/新台幣仟元

主要商品	年度	106 年度				107 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		207	299,095	1,960	1,136,662	272	389,691	2,781	1,612,645
線性馬達		17	24,684	8	27,818	23	32,292	13	44,273
合計		224	323,779	1,968	1,164,480	295	421,983	2,794	1,656,918

註：銷售量值變化情形及分析說明：主要係 107 年度產業景氣佳，加上本公司積極開發市場，致 107 年度內、外銷量、值均明顯增加。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

108 年 05 月 10 日

年 度		106 年度	107 年度	108 年截至 04 月 30 日止
員 工 人 數	管 理 人 員	92	113	101
	研 發 人 員	46	28	26
	業 務 人 員	38	41	37
	現 場 人 員	333	410	378
	合 計	509	592	542
平 均 年 歲		36.26	37.3	36.16
平 均 服 務 年 資		4.19	4.11	4.15
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	6.4%	3.7%	4.4%
	大 專	51.2%	45.8%	48.7%
	高 中	40.5%	47.3%	45.2%
	高 中 以 下	1.9%	3.2%	1.7%

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；108年05月10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	121	汗水處理必需品
廢棄物收集場	1	103.11.03	270	161	廢棄物收集與處理
駕駛式洗地機	1	101.01.12	410	0	清洗地板
新增活性碳設備、修改砂濾塔、更換生物濾材工程	1	104.12.29	500	50	汗水處理必需品

- (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：

◆ 獎勵制度

- (1) 年終獎金。
- (2) 員工酬勞。
- (3) 業績獎金。
- (4) 午晚餐補助。
- (5) 績效獎金/技術津貼。

- (6)特別獎金/生產獎金/績優獎金。
- (7)營運獎金。
- (8)研發專利獎金。
- (9)介紹獎金。
- (10)其他績效調薪機制及彈性獎勵制度。
- (11)退休金提撥

◆ 保險及補助

- (1)勞保。
- (2)健保。
- (3)職災保險。
- (4)意外保險、團保。
- (5)急難重大傷病慰問/補助等。

◆ 設備類

- (1)員工餐廳。
- (2)哺乳室。
- (3)免費停車場。
- (4)設置 AED 自動體外心臟除顫器。

◆ 請 / 休假制度

- (1)週休二日。
- (2)特休/年假。
- (3)陪產假。
- (4)產檢假。
- (5)家庭照顧假。
- (6)女性同仁生理假。

◆ 其他類

- (1)員工內部外部教育訓練。
- (2)職工福利委員會
 - 三節禮盒/禮品、尾牙聚餐、禮盒/禮品。
 - 結婚禮盒、住院慰問金等。
- (3)定期員工健康檢查。
- (4)設置健康管理師、定期職醫至公司健康諮詢時間。
- (5)強化同仁工安、職安、消防防災之相關知識及訓練，編制成立自衛消防編組，定期進行消防宣導及演練。

2.員工進修、訓練制度與其實施情形：

本公司致力於創造人才永續且提升卓越競爭力的學習環境，特別制訂了「教育訓練管理程序」及「教育訓練作業程序」，藉由內部及外部訓練資源培養適才適所之優秀人才。

目前公司提供一系列通識類、專業技能類以及管理類教育訓練，除了培養各單位主管及資深同仁為內部講師傳承公司文化與技能外，另不定期邀請外部專家授課。107年度本公司舉辦的訓練開班數達2,390個班次，總訓練時數近3,295小時，總參與人次為35,123人次。

107年度訓練課程包括：

- (1)新進人員教育訓練：包含公司規章、勞安衛規定等相關介紹及到職引導，每位新人皆有安排教育訓練者，協助盡快適應工作環境、熟悉工作內容。
- (2)通識性訓練：係指政府法令規定、公司政策要求及全公司整體性或各階層通識性之訓練活動，如：禁止與防範內線交易教育、員工環安衛教育訓練、安全衛生訓練課程、品質類訓練課程、廠區緊急應變訓練課程，以及個人效能管理系列課程。
- (3)專業性訓練：係指各專門單位所需之技術及專業訓練，如研發類課程、製程類課程、財會類課程、資訊技術類課程等。
- (4)主管人員訓練：係規劃主管管理培訓與發展課程。內容包含管理與領導統御類課程及其他配搭課程等。
- (5)直接人員訓練：係指提供產線技術員工作所需之知識、技能及態度的訓練課程，例如直接人員機台技能訓練課程等。
- (6)定期進行技術評鑑及績效評鑑，積極培訓儲備幹部及人才。
- (7)舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵循、食品安全衛生及檢驗、會計制度及內部控制制度等相關課程）。
- (8)會計主管及稽核人員之內外部教育訓練。

3.員工退休制度與其實施情形：本公司的退休制度，主要依勞基法相關法令規定辦理：

- (1)於中華民國境內之公司：均依「勞動基準法」訂有職工退休管理辦法，按規定每月提撥退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶，並自2005年7月1日起全面施行「勞工退休金條例」，適用規定如下：
 - A. 2005年7月1日(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」。
 - B. 2005年7月1日(不含)以前到職者，得依個人實際需要於2005年7月1日起五年內選擇「勞工退休金條例」或「勞動基準法」之退休金規定；若員工屆期仍未選擇者，自施行之日起繼續適用「勞動基準法」之退休金規定。
 - C. 同仁有下列情形之一者，得自請退休：
 - (A)任職15年(含)以上且年滿55歲者。
 - (B)任職滿25年(含)以上者。
 - (C)任職滿10年(含)以上且年滿60歲者。
 - D. 同仁有下列情形之一者，得請強制退休：
 - (A)年滿65歲者。
 - (B)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。
同仁如擔任具有危險性、堅強體力等特殊性質之工作，依照勞基法第54條第2項規定，得由事業單位報請中央主管機關予以調整前項第一款之年齡，但不得少於55歲。如符合強制退休要件者，且同時符合勞基法第11條得終止勞動契約情事時，應依法以退休方式處理。
 - E. 退休金給予標準：
 - (A)於1998年3月1日前到職(不含3月1日)之員工，工作年資每滿一年給予二個基數，超過十五年之工作年資，另行一次加發一個基數，最高以六十一個基數為上限。
 - (B)於1998年3月1日後到職(含3月1日)之員工，工作年資每滿一年給予二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，除因公傷病所致通知強制退休者外，最高總數以四十五個基數為限。

(C)強制退休之職工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務導致而被強制退休者，退休金依前款規定加給 20%。

F. 新制退休金部份每月依法提繳 6%至勞工退休金專戶；並於年度終了估算勞工退休準備金餘額，如有不足給付次一年度內預估成就第 53 條或第 54 條第一項第一款退休條件之同仁，則於次年度 3 月底前一次提撥其差額，並送勞工退休準備金監督委員會審議。

G. 宣導個人勞退自提計劃，鼓勵多角化提升退休後經濟生活。

(2)於中國境內之公司：職工退休後養老保險，本公司依照企業所在當地法規為員工繳納養老保險。

A. 依照當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險(包含醫療、生育、養老、工傷、失業)，公司為員工辦理社會保險增員手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。

B. 企業職工達到法定退休年齡，且累計繳費年限(含視同繳費年限)滿十五年的，享受基本養老保險待遇。基本養老保險待遇組成如下：

(A)1993 年 1 月 1 日起參加工作：基礎養老金+個人帳戶養老金，說明：

a. 基本養老金：個人退休時上年度全市在崗職工月平均工資*個人繳費年限*1%。

b. 個人帳戶養老金：退休時個人帳戶存額/本人退休年齡相應的計發月數。

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，利用 E-MAIL 及公告欄即時轉達相關消息、意見箱、會議溝通、主管主動溝通、福利委員會等方式，增列外籍同仁溝通關懷管道，藉由翻譯同仁協助，改善外籍同仁工作上及生活上之適應及表現狀況，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) 充分遵循勞工法令。

(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	107.08.21~112.08.21	授信合約	無
中長期借款	王道銀行	106.11.01~109.11.01	授信合約	無
中長期借款	玉山銀行	105.09.23~110.09.23	授信合約	無
中長期借款	玉山銀行等九家銀行	106.10.05~111.10.05	聯合授信合約	註 1
中長期借款	BANK OF THE WEST	106.08.24~113.08.24	授信合約	註 2
土地租賃	科技部南部科學工業園區管理局	92.01.01~111.12.31	土地租約	無
土地租賃	科技部南部科學工業園區管理局	103.08.28~123.08.27	土地租約	無

註 1：1. 本公司於民國 106 年 7 月 5 日與玉山商業銀行等 9 家金融機構簽訂中期擔保放款聯合授信合約，總授信額度\$1,200,000 仟元。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年度或經會計師核閱之第二季合併財務報表，本公司須維持下列財務比率，並每半年受檢一次：

A. 流動比率(流動資產/流動負債)：100%(含)以上。

B. 負債比率(負債總額/淨值)：150%(含)以下。

C. 有形淨值(股東權益扣除無形資產後之金額)：\$1,000,000(含) 仟元以上。

(2) 本公司若未符合上述各款財務比率與標準，本公司應於會計年度或半年度結束後 9 個月內調整之。若調整後經會計查核或核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約。調整期間內本授信未動用之授信額度將暫停動用權益至財務比率符合約定止，另就已動用未清償本金餘額，其融資利率應自管理銀行通知後之次一付息日起，至符合約定之次一付息日止，依聯合授信合約原約定利率再加計年利率 0.125%。

2. 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司之財務比率並未違反上述之承諾。

註 2：為子公司 Chieftek Precision International LLC 與 BANK OF THE WEST 簽訂之授信合約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1) 簡明資產負債表－合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 108 年 3 月 31 日財務 資料(註 1)
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
流動資產		1,305,890	1,195,278	1,199,483	1,479,621	1,998,305	1,939,267
不動產、廠房及設備		770,097	661,307	892,019	999,260	1,035,570	1,084,646
無形資產		51,284	53,104	68,707	123,173	124,977	123,848
其他資產		364,798	366,567	36,164	36,765	88,532	231,316
資產總額		2,492,069	2,276,256	2,196,373	2,638,819	3,247,384	3,379,077
流動負債	分配前	638,344	446,440	440,085	663,719	774,282	734,589
	分配後	666,461	474,557	499,130	722,764	註 2	註 2
非流動負債		565,386	510,285	397,872	445,364	537,247	656,846
負債總額	分配前	1,203,730	956,725	837,957	1,109,083	1,311,529	1,391,435
	分配後	1,231,847	984,842	897,002	1,168,128	註 2	註 2
歸屬於母公司業主之權益		1,288,339	1,319,531	1,358,293	1,529,916	1,935,855	1,987,642
股本		592,338	592,338	620,455	620,455	738,069	738,069
資本公積		463,051	463,051	463,051	463,051	440,667	440,667
保留盈餘	分配前	331,149	370,662	399,259	577,321	774,166	819,096
	分配後	303,032	342,545	340,214	518,276	註 2	註 2
其他權益		15,168	12,024	(5,928)	(12,367)	(17,047)	(10,190)
庫藏股票		(113,367)	(118,544)	(118,544)	(118,544)	-	-
非控制權益		-	-	123	(180)	-	-
權益總額	分配前	1,288,339	1,319,531	1,358,416	1,529,736	1,935,855	1,987,642
	分配後	1,260,222	1,291,414	1,299,371	1,470,691	註 2	註 2

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證，108 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 2：107 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議分配。

(2)簡明資產負債表－個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		1,051,103	963,499	924,949	1,145,130	1,629,699
不動產、廠房及設備		752,075	641,818	872,944	814,135	848,825
無形資產		51,184	53,016	51,132	42,907	101,446
其他資產		613,399	603,088	302,306	410,340	489,093
資產總額		2,467,761	2,261,421	2,151,331	2,412,512	3,069,063
流動負債	分配前	580,422	420,124	363,561	525,300	645,417
	分配後	608,539	448,241	422,606	584,345	註 2
非流動負債		599,000	521,766	429,477	357,296	487,791
負債總額	分配前	1,179,422	941,890	793,038	882,596	1,133,208
	分配後	1,207,539	970,007	852,083	941,641	註 2
歸屬於母公司業主之權益		1,288,339	1,319,531	1,358,293	1,529,916	1,935,855
股本		592,338	592,338	620,455	620,455	738,069
資本公積		463,051	463,051	463,051	463,051	440,667
保留盈餘	分配前	331,149	370,662	399,259	577,321	774,166
	分配後	303,032	342,545	340,214	518,276	註 2
其他權益		15,168	12,024	(5,928)	(12,367)	(17,047)
庫藏股票		(113,367)	(118,544)	(118,544)	(118,544)	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,288,339	1,319,531	1,358,293	1,529,916	1,935,855
	分配後	1,260,222	1,291,414	1,299,248	1,470,871	註 2

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：107 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議分配。

2.簡明綜合損益表

(1)簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 108 年 3 月 31 日財務資料(註 1)
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營業收入	1,016,920	1,021,983	982,536	1,488,259	2,078,901	332,331
營業毛利	240,920	306,404	354,717	622,967	988,326	146,514
營業損益	39,152	96,156	124,333	332,517	604,894	57,435
營業外收入及支出	(7,334)	(14,741)	(18,925)	(32,393)	4,943	(6)
稅前淨利	31,818	81,415	105,408	300,124	609,837	57,429
繼續營業單位本期淨利	20,743	70,782	85,534	237,872	471,252	44,930
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	20,743	70,782	85,534	237,872	471,252	44,930
本期其他綜合損益(稅後淨額)	9,574	(6,296)	(18,714)	(7,507)	(6,088)	6,857
本期綜合損益總額	30,317	64,486	66,820	230,365	465,164	51,787
淨利歸屬於母公司業主	20,743	70,782	85,583	238,171	472,717	44,930
淨利歸屬於非控制權益	-	-	(49)	(299)	(1,465)	-
綜合損益歸屬於母公司業主	30,317	64,486	66,879	230,668	466,615	44,930
綜合損益歸屬於非控制權益	-	-	(59)	(303)	(1,451)	-
每股盈餘	0.35	1.26	1.45	4.03	6.40	0.61

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證，108 年 3 月 31 日財務資料經會計師核閱。

(2) 簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入		811,557	826,513	784,654	1,198,518	1,836,489
營業毛利		155,461	213,766	242,807	418,680	734,194
營業損益		37,374	89,536	107,916	239,034	494,087
營業外收入及支出		(11,449)	(12,615)	(8,108)	39,456	93,373
稅前淨利		25,925	76,921	99,808	278,490	587,460
繼續營業單位 本期淨利		20,743	70,782	85,583	238,171	472,717
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		20,743	70,782	85,583	238,171	472,717
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		9,574	(6,296)	(18,704)	(7,503)	(6,102)
本期綜合損益總額		30,317	64,486	66,879	230,668	466,615
淨利歸屬於 母公司業主		20,743	70,782	85,583	238,171	472,717
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益歸屬於 母公司業主		30,317	64,486	66,879	230,668	466,615
綜合損益歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.35	1.26	1.45	4.03	6.40

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則：不適用。

(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
103 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛會計師	無保留意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛會計師	無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛會計師	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	林永智、林姿妤會計師	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	林永智、林姿妤會計師	無保留意見

2.最近五年度更換會計師原因之說明：

(1)本公司財務報表原委任資誠聯合會計師事務所林姿妤會計師及劉子猛會計師查核簽證，為配合資誠聯合會計師事務所內部調整，自 106 年度起變更為委任資誠聯合會計師事務所林永智會計師及林姿妤會計師查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－國際財務報導準則

1. 財務分析-合併

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 108 年 3 月 31 日(註 2、註 3)
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	48.30	42.03	38.15	42.03	40.39	41.18	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	240.71	276.70	196.89	197.66	238.82	243.81	
償債 能力 %	流動比率	204.57	267.74	272.56	222.93	258.08	263.99	
	速動比率	127.53	182.40	196.42	163.17	166.99	162.84	
	利息保障倍數	2.64	5.45	9.10	26.07	37.91	12.57	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.95	2.82	2.67	3.69	4.44	2.88	
	平均收現日數	124	129	137	99	82	127	
	存貨週轉率(次)	1.28	1.47	1.51	2.10	1.86	1.00	
	應付款項週轉率(次)	16.40	10.69	6.98	5.48	5.06	3.92	
	平均銷貨日數	285	248	242	174	196	365	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.24	1.43	1.27	1.57	2.04	1.24	
	總資產週轉率(次)	0.40	0.43	0.44	0.62	0.71	0.40	
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.43	3.60	4.29	10.25	16.49	5.84	
	權益報酬率(%)	1.56	5.43	6.39	16.47	27.28	9.16	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 8)	5.37	13.74	16.99	48.37	82.63	7.78	
	純益率(%)	2.04	6.93	8.71	15.98	22.74	13.52	
	每股盈餘(元)	0.35	1.26	1.45	4.03	6.40	0.61	
現金 流量	現金流量比率(%)	53.05	67.90	72.35	61.28	41.56	17.56	
	現金流量允當比率(%)	34.00	42.86	96.16	299.00	199.40	149.88	
	現金再投資比率(%)	13.26	10.70	11.11	11.99	7.54	0.88	
槓桿 度	營運槓桿度	5.15	2.54	2.11	1.37	1.17	1.48	
	財務槓桿度	1.98	1.23	1.12	1.04	1.03	1.08	

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、應收款項週轉率、不動產、廠房及設備週轉率，主要係公司營運狀況佳、營收及獲利隨之明顯增加所致。
2. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘、現金流量比率、現金流量允當比率及現金流量允當比率增加，係因銷售金額及數量增加，產能利用率隨之提高，致毛利率及獲利均隨之提高所致。

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：108 年 03 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註 3：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4：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5)

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6)

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7)

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：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6：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7：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8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2.財務分析-個體

分析項目		最近五年度財務資料					當年度截至 108 年 3 月 31 日
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	47.79	41.65	36.86	36.58	36.92	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	250.95	286.89	204.80	231.81	285.53	
償債 能力 %	流動比率	181.09	229.34	254.41	218.00	252.50	
	速動比率	139.43	178.05	195.49	160.62	165.47	
	利息保障倍數	2.40	5.36	9.34	31.80	63.18	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.65	2.63	2.43	3.01	8.09	
	平均收現日數	138	139	150	121	45	
	存貨週轉率(次)	2.39	2.70	2.53	2.93	2.42	
	應付款項週轉率(次)	14.34	9.07	6.18	5.01	4.95	不適用
	平均銷貨日數	153	135	144	125	151	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.01	1.19	1.04	1.42	2.21	
	總資產週轉率(次)	0.32	0.35	0.36	0.53	0.67	
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.42	3.60	4.32	10.77	17.52	
	權益報酬率(%)	1.56	5.43	6.39	16.49	27.28	
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註 8)	4.38	12.99	16.09	44.88	79.59	
	純益率(%)	2.56	8.56	10.91	19.87	25.74	
	每股盈餘(元)	0.35	1.20	1.45	4.03	6.40	
現金 流量	現金流量比率(%)	39.01	62.71	57.13	43.76	45.85	
	現金流量允當比率 (%)	75.47	81.13	132.50	263.77	224.76	
	現金再投資比率(%)	8.64	9.17	6.84	6.13	7.91	
槓桿 度	營運槓桿度	4.35	2.53	1.99	1.41	1.26	
	財務槓桿度	1.99	1.24	1.12	1.04	1.02	
<p>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)</p> <p>1.長期資金占不動產、廠房及設備比率、應收款項週轉率、平均收現日數、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率，主要係公司營運狀況佳、營收及獲利隨之明顯增加所致。</p> <p>2.利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘及現金流量比率增加，係因銷售金額及數量增加、產能利用率隨之提高，致毛利率及獲利均隨之提高所致。</p> <p>3.現金再投資比率增加，係因銷售金額及數量增加，產能利用率隨之提高，致毛利率及獲利均隨之提高所致。</p>							

註 1：103、104、105、106 及 107 年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：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3)

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4)

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5)
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：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4：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5：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107年度財務報告、營業報告書等，其中民國107年度財務報告業經資誠聯合會計師事務所林永智、林姿妤兩位會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書在案，並經本監察人等會同審查完畢，所有表冊皆依法編製，尚無不符之處，爰依公司法第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108年股東常會

直得科技股份有限公司



監察人：李梅



監察人：曾緒文



中 華 民 國 1 0 8 年 0 3 月 1 2 日

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107年度盈餘分配表，上開表冊經本監察人等會同審查完畢，認為尚無不符之處，爰依公司法第219條之規定報請 鑒核。

此 致

直得科技股份有限公司民國108年股東常會

直得科技股份有限公司



監察人：李梅



監察人：曾緒文



中 華 民 國 1 0 8 年 0 5 月 0 2 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：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	107 年度	106 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
流動資產		1,998,305	1,479,621	518,684	35.06%
不動產、廠房及設備		1,035,570	999,260	36,310	3.63%
無形資產		124,977	123,173	1,804	1.46%
其他資產		88,532	36,765	51,767	140.81%
資產總額		3,247,384	2,638,819	608,565	23.06%
流動負債		774,282	663,719	110,563	16.66%
非流動負債		537,247	445,364	91,883	20.63%
負債總額		1,311,529	1,109,083	202,446	18.25%
歸屬於母公司業主之權益		1,935,855	1,529,916	405,939	26.53%
股本		738,069	620,455	117,614	18.96%
資本公積		440,667	463,051	(22,384)	(4.83%)
保留盈餘		774,166	577,321	196,845	34.10%
其他權益		(17,047)	(12,367)	(4,680)	37.84%
庫藏股票		0	(118,544)	118,544	(100.00%)
非控制權益		0	(180)	180	(100.00%)
股東權益總額		1,935,855	1,529,736	406,119	26.55%

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)：

1. 流動資產、其他資產及資產總額增加，主要係：
 - (1) 因營業額大幅成長高達 39.69%，致應收票據及應收帳款隨之增加。
 - (2) 為因應營業額成長，致原料、物料及在製品隨之增加。
 - (3) 委託 CSM Maschinen GmbH 開發新產品之支出持續增加。
 - (4) 樹谷園區廠房新購置機台，致預付設備款增加。
2. 非流動負債及負債總額增加，主要係因：
 - (1) 107 年間持續進行「樹谷園區廠房新建工程」，致增加長期借款以支應工程款。
 - (2) 為因應營業額大幅增加，員工人數隨之增加，致應付員工薪資及年終獎金明顯增加。
 - (3) 因獲利狀況大幅成長，依公司章程提列之員工酬勞及董監事酬勞大幅增加。
3. 保留盈餘增加，主要係獲利狀況大幅成長所致。
4. 庫藏股票減少 118,544 仟元，主係第一次買回庫藏股股數 3,000,000 股已於 107 年 01 月 09 日屆滿三年，依證券交易法第 28 條之 2 第 4 項之規定逾期未轉讓應辦理註銷股份。

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	107 年度	106 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入		2,078,901	1,488,259	590,642	39.69%
營業毛利		988,326	622,967	365,359	58.65%
營業損益		604,894	332,517	272,377	81.91%
營業外收入及支出		4,943	(32,393)	37,336	115.26%
稅前淨利		609,837	300,124	309,713	103.20%
繼續營業單位本期淨利		471,252	237,872	233,380	98.11%
停業單位損失		-	-	0	0.00%
本期淨利(損)		471,252	237,872	233,380	98.11%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(6,088)	(7,507)	1,419	(18.90%)
本期綜合損益總額		465,164	230,365	234,799	101.92%
淨利歸屬於母公司業主		472,717	238,171	234,546	98.48%
淨利歸屬於非控制權益		(1,465)	(299)	(1,166)	(389.97%)
綜合損益總額歸屬於母公 司業 主		466,615	230,668	235,947	102.29%
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益		(1,451)	(303)	(1,148)	(378.88%)
每股盈餘(元)		6.40	4.03	2.37	58.81%
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)： <ol style="list-style-type: none"> 營業收入、營業毛利、營業損益、稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主、綜合損益總額歸屬於母公司業主及每股盈餘增加，主係： <ol style="list-style-type: none"> (1)工業4.0及企業轉型升級，對自動化設備之需求大幅提昇，帶動市場對線性滑軌的需求，致營業額大幅增加。 (2)對呆滯品之去化成效極佳，加上當期營收已由當期產出來供應，產能利用率隨之提高，毛利率亦隨之增加。 (3)因營業額成長，不僅高毛利率之微型線性產品之營收及毛利率明顯成長，加上日本市場拓展有成，使得大型線性產品之營收及毛利率明顯成長。 營業外收入及支出淨額由106年度之淨支出轉為收入，主要係公司產品外銷以美元及歐元計價之比重較高，因新台幣貶值產生兌換利益所致。 					

(二) 預期銷售數量與其依據：
請參閱本年報「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：

自動化設備的趨勢，帶動市場對線性滑軌的需求，公司營業額隨著持續成長，再搭配微型線性產品之高毛利率，將使經營規模再成長，財務方面除保守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

(一) 最近年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	107 年度	106 年度	增(減)變動	
		金額	金額	金額	%
營業活動流入(出)		321,768	406,706	(84,938)	(20.88%)
投資活動流入(出)		(164,507)	(274,467)	109,960	(40.06%)
籌資活動流入(出)		(6,987)	20,734	(27,721)	(133.70%)
匯率影響數		(4,698)	(7,579)	2,881	(38.01%)
淨現金流入(出)		145,576	145,394	182	0.13%
<p>1.營業活動淨現金流入減少：雖 107 年度營業額增加，毛利率及獲利均大幅成長，然因存貨採購量大幅增加所致。</p> <p>2.投資活動淨現金流出增加，主係為因應 cpc 集團在美國地區之營運需求，Chieftek Precision International LLC 於 106 年間向 Genmore Corporation, Inc. 購買位於 2280 E.Locust Court, Ontario, CA 91761, Industrial Building 所致。</p> <p>3.籌資活動淨現金流出增加，主係獲利增加，償還部分借款減少所致。</p>					

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(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
797,400	100,000	600,000	297,400	-	-
<p>未來一年現金流量變動情形分析：</p> <p>1.營業活動：主係受中美貿易摩擦影響，自 107 年第四季起營業額已明顯下降，採購金額及應收帳款等將隨之減緩，加上之繳納營利事業所得稅及支付員工酬勞等，預計營業活動將產生較少淨現金流入。</p>					

- 2.投資活動：預計於 108 年持續進行「樹谷園區廠房新建工程」，致預計投資活動產生淨現金流出將超過 500,000 仟元。
- 3.籌資活動：因「樹谷園區廠房新建工程」持續施工，預計將新增加長期性借款及償還短期借款，致預計籌資活動產生淨現金流入。

(三)流動性不足之改善計畫：

預計於 108 年持續進行「樹谷園區廠房新建工程」，預計資金來源擬由自有資金、銀行融資（或聯貸）或籌資等方式支應，目前業經 106 年 5 月 9 日董事會通過，並於 106 年 7 月 5 日與玉山商業銀行股份有限公司等九家銀行簽署總授信額度新台幣壹拾貳億元之聯合授信案，尚有 850,000 仟元之額度加上短期可動用授信額度，應可提供樹谷園區廠房新建工程所需之資金及充裕之長期性營運資金。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 建廠緣由及效益說明

廠區	生產產品	建廠主要目的	備註
樹谷園區廠房新建工程	線性滑軌	擴展營運規模、提升營業額。	

1.建廠緣由：

- (1)為因應生產與子公司 CSM Maschinen GmbH 共同開發並製造有關傳動裝置技術(例如：馬達心軸，和諧齒輪 Harmonic drive 等傳動元件)及該應用技術所衍生之 Turnkey 量產機械原型機。
- (2)提高線性滑軌及線性馬達(模組)產能。
- (3)公司未來營運發展之需要，規劃於樹谷園區土地新建廠房(一期及二期)，以因應公司營運需求。

2.效益：擴展營運規模、提升營業額及獲利。

(二) 對財務業務之影響

本公司 107 年 12 月 31 日之負債比率為 40.39%，較 106 年 12 月 31 日之負債比率 42.03%，減少 1.64%，可見營運績效極佳，財務運用也極為保守與穩健。

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，以便監督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、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

項目	說明	107 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 LTD.	CO.,	74,450	係認列 CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO., LTD. 及 CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD. 之投資損益。	-	無
cpc Europa GmbH		7,776	主係營業額成長所致。	-	視營運狀況而定
CSM Maschinen GmbH		(8,534)	主係營運所產生之費用。	積極開發 市場	無
Chieftek Precision International LLC		2,647	主係租賃不動產之租金收入大於日常營運支出所致。	-	無
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO., LTD.		60,587	係認列直得機械(昆山)有限公司之投資利益。	-	無
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.		15,183	主係營業額成長所致。	-	無
直得機械(昆山)有限 公司		60,588	主係營業額成長且加速存貨去化所致。	-	無

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 107 年度及 106 年度之利息支出分別為 15,676 仟元及 11,972 仟元，占營收淨額分別為 0.75% 及 0.81%：

- (1) 主係子公司 Chieftek Precision International LLC 於 106 年購買廠房增加銀行借款，致利息支出所致。
- (2) 除上述原因外，近兩年度之獲利穩定且成長，且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，故利率變動尚不致對公司產生重大影響。

2. 匯率變動：

本公司外銷收入係以美元、歐元、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，但為因應匯率變動風險，本公司積極蒐集匯率變化訊息，以掌握研判匯率走勢，並採取適當之避險措施，以降低匯率風險之衝擊。

107 年度兌換利益為 21,498 仟元，106 年度兌換損失淨額為 20,933 仟元，占營業收入淨額分別為 1.03% 及 1.41%，主係 107 年度營業額大幅成長，兌換利益亦隨之提

高，但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。

3.通貨膨脹：

以 107 年度及 106 年度的獲利狀況而言，尚無因高度的通貨膨脹以致對本公司的營運及獲利造成重大影響情形。惟本公司仍將持續密切注意經濟環境及市場環境之波動，期能避免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、獲利或虧損之主要商品：

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，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：

本公司 107 年度投入研發費用 87,175 仟元，較 106 年度 65,382 仟元增加 21,793 仟元，增加比率 33.33%。

隨著工業 4.0 的發展趨勢，將持續開發自動化基礎精密機械零件，108 年度預計投入研發經費將提升至約 9 仟萬元以上。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

美中貿易戰不斷升級，提高經營的不確定性，公司將持續密切注意事件之後續演變與經濟環境及市場環境之變動，並適時擬定因應措施，期能避免遭受重大不利影響。

(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：

工業 4.0 產業自動化等科技的不斷推陳出新，反而擴大了對本公司產品的應用領域，更是一項正面的助益。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，提升產品品質，以實現公司永續經營與成長。

本公司所屬產業或市場並無明顯製造或相關技術的改變，故無對本公司財務業務有重大影響之情事。

(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，而且在近三屆公司治理評鑑均為前 20%，可見本公司在公司治理領域持續深耕之努力，已獲得肯定，加上積極贊助國學書院及藝術團體演出等措施，更大幅提升公司企業形象，可見並無因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：

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。

為達永續經營的營運目標，本公司於 106 年第四季進行「樹谷園區廠房第一期新建工程」，預計於 108 年進行「樹谷園區廠房第二期新建工程」，請參閱本年報柒、財務狀

況及財務績效之檢討分析「四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響」項下之說明。

(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件主要係向甲公司採購（因本公司以台灣為主要生產基地，因此合併公司與總公司之主要進貨廠商相同）。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，107 年度第一大銷貨客戶為 100% 持股之子公司直得昆山，占當年度銷售淨額比率為 28.17%，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，另就合併公司而言，近幾年並無占當年度銷售淨額比率 10% 以上之客戶，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。

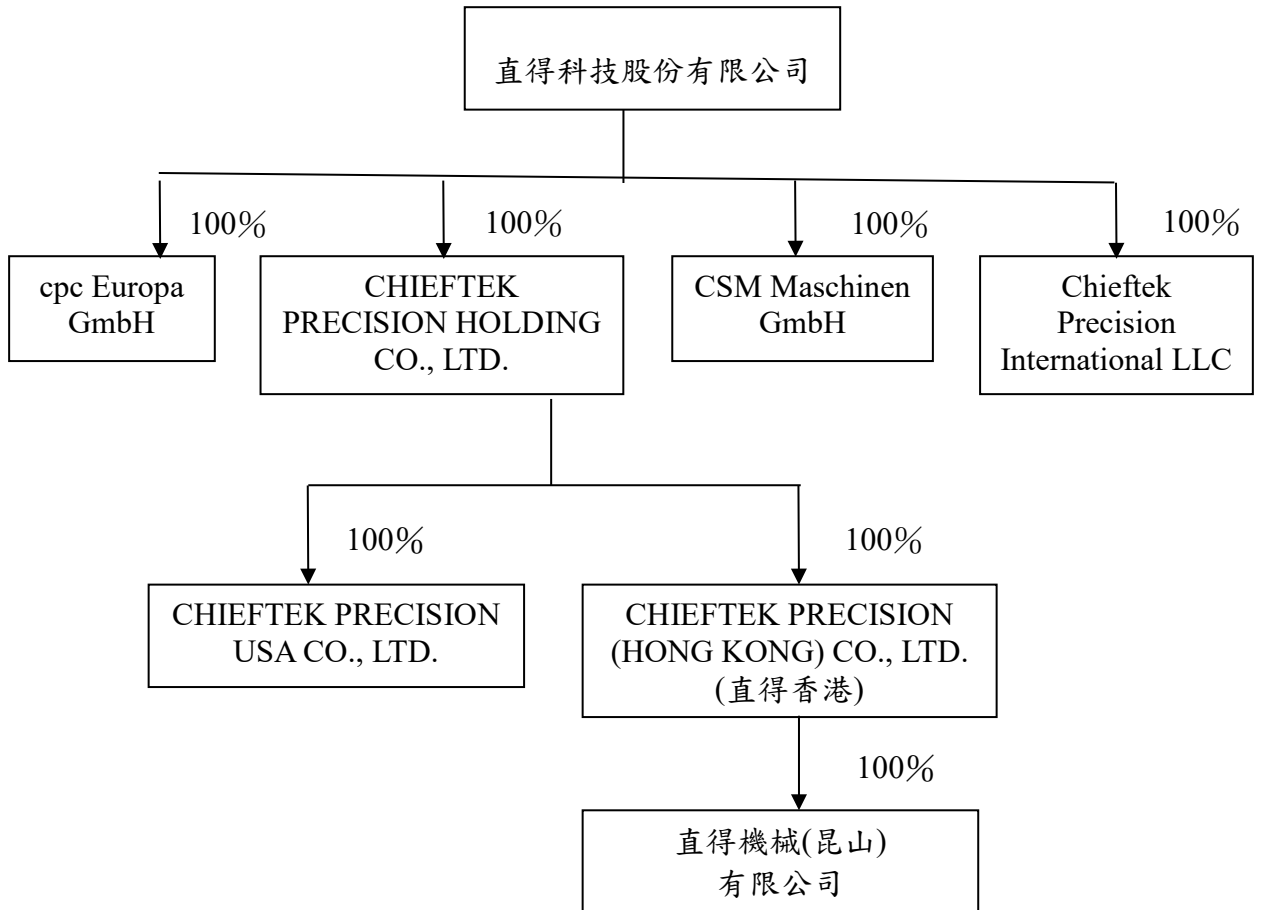
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併財務報表：請參閱合併財務報告。

(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

108年3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	-	-	6,760	100%	USD 6,760
cpc Europa GmbH	子公司(直得香港)採權益法評價之被投資公司	-	-	註1	100%	EUR 2,500
CSM Maschinen GmbH	本公司採權益法評價之被投資公司	-	-	註1	100%	EUR 20
Chieftek Precision International LLC	本公司採權益法評價之被投資公司	-	-	註3	100%	USD 2,000
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD	本公司採權益法評價之被投資公司	-	-	5,100	100%	USD 5,100
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD	子公司(cpc 控股)採權益法評價之被投資公司	-	-	1,660	100%	USD 1,660
直得機械(昆山)有限公司	子公司(cpc 控股)採權益法評價之被投資公司	-	-	註2	100%	USD 5,100

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。

註3：本公司直接投資之美國公司係為有限公司型態，並無股份。

3.關係企業基本資料

108年3月31日；單位：美金元/歐元元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	2007.12.20	Level2.Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD 6,760,000	一般投資業務
cpc Europa GmbH	2010.01.19	Industriepark 314,78244 Gottmadingen Germany	EUR 2,500,000	銷售高精密線性運動零組件及售後服務
CSM Maschinen GmbH	2016.03.07	Industriepark 314,78244 Gottmadingen Germany	EUR 25,000	研發、生產及銷售工具機
Chieftek Precision International LLC	2017.07.17	2280 EAST LOCUST COURT ONTARIO, CA 91761	USD 2,000,000	不動產租賃
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 5,100,000	一般投資業務
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD	2008.01.08	2280 EAST LOCUST COURT ONTARIO, CA 91761	USD 1,660,000	銷售高精密線性運動零組件及售後服務
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 5,100,000	生產加工、銷售高精密線性運動零組件及售後服務

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	6,760	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%
CSM Maschinen 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 International LLC	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	5,100	100%
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD	董事	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD. 代表人：陳麗芬	1,660	100%
直得機械(昆山)有限公司	董事	CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO.,LTD 代表人：陳麗芬	非股份制	100%
	監察人	代表人：李柏蒼		
	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 (仟元)	資產 總值	負債 總值	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.	USD 6,760	398,794	0	398,794	0	0	74,450	3.59
cpc Europa GmbH	EUR 2,500	180,983	165,395	15,588	340,975	6,021	7,776	非股份制
CSM Maschinen GmbH	EUR 25	60,043	69,372	(9,329)	0	(9,528)	(8,534)	非股份制
CHIEFTEK PRECISION (HONG KONG) CO., LTD	USD 5,100	322,367	0	322,367	0	(1)	59,532	3.80
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD	USD 1,660	119,650	43,232	76,418	187,422	18,722	14,918	2.93
直得機械(昆山)有限公司	RMB32,118	484,025	224,450	259,575	601,993	85,420	59,532	非股份制
Chieftek Precision International LLC	USD 2,000	193,671	133,140	60,531	14,173	9,392	2,647	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，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。	依據櫃買中心 103 年 6 月 23 日證櫃監字第 1030200482 號函解除本項承諾事項。
二	本公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 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。	已依承諾執行。
三	本公司承諾財團法人中華民國證券櫃檯買賣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」第十二條之一第一項第七款「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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附錄一：最近年度財務報告

附錄二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

附錄一：最近年度財務報告

直得科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自民國 107 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：直得科技股份有限公司



董事長：陳麗芬



中華民國 108 年 3 月 12 日

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003833 號

直得科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

直得科技股份有限公司及其子公司(以下統稱「直得集團」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達直得集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與直得集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對直得集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

直得集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

個別辨認過時或毀損存貨之備抵存貨評價損失之允當性

事項說明

直得集團有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十)存貨之說明；存貨評價之重要會計估計及假設，請詳合併財務報表附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨項目請詳合併財務報表附註六、(三)存貨之說明。直得集團民國 107 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵跌價損失分別為新台幣 738,388 仟元及新台幣 54,844 仟元。

直得集團主要經營線性滑軌及滑座之製造及銷售，由於使用者對產品品質採高標準要求，因此可能產生存貨價值下跌或過時陳舊之風險。直得集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨評價時所採用之淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資料推算而得。前述備抵跌價損失之評估主要來自個別辨認過時陳舊存貨項目，由於該公司個別辨認過時陳舊存貨之程序及評價基礎涉及人工判斷並具估計不確定性，且考量直得集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為直得集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證集團用以評價之存貨庫齡報表之正確性與資料之完整性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對其淨變現價值，進而評估集團提列備抵跌價損失之合理性。

外銷銷貨收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四、(二十三)收入認列之說明。

直得集團台灣地區之銷貨型態主要分為內銷及外銷兩類，並以外銷為主。依據集團之會計政策為當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客始認列收入。直得集團與各外銷客戶之交易條件不一，故須由人工於出貨後逐一取得所得權移交之佐證文件，並判斷收入認列時點，因涉及人工作業，且每日交易量龐大，易造成收入認列時點不適當之情形，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，因此，本會計師將台灣地區外銷銷貨收入截止列為本次查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估直得集團銷貨收入截止攸關之內部控制有效性，執行出貨及開立帳單內部控制有效性之測試。
2. 抽核資產負債表日前後一定期間之外銷銷貨收入交易明細，確認其完整性並以抽查方式執行截止測試，包含確認約定之交易條件、核對所有權移交之佐證文件，並檢視分析期後外銷銷貨退回情況，確認台灣地區外銷銷貨收入以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。

其他事項一個體財務報告

直得科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

直得集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對直得集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使直得集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致直得集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於直得集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對直得集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

直得科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	797,400	25	\$	651,824	25
1150	應收票據淨額	六(二)及十二		50,722	2		26,540	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		432,443	13		400,091	15
1200	其他應收款			12,371	-		4,522	-
130X	存貨	五及六(三)		683,544	21		374,046	14
1410	預付款項			21,825	1		22,598	1
11XX	流動資產合計			1,998,305	62		1,479,621	56
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)(五)及八		1,035,570	32		999,260	38
1780	無形資產	六(五)(六)		124,977	4		123,173	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		27,076	1		16,552	1
1915	預付設備款	六(四)		52,737	1		11,561	-
1920	存出保證金			5,076	-		5,161	-
1980	其他金融資產—非流動	八		-	-		1,445	-
1990	其他非流動資產—其他			3,643	-		2,046	-
15XX	非流動資產合計			1,249,079	38		1,159,198	44
1XXX	資產總計		\$	3,247,384	100	\$	2,638,819	100

(續次頁)

直得科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(七)(二十五)	\$	210,407	6	\$	214,755	8
2130	合約負債—流動	六(十四)及十二		1,828	-		-	-
2150	應付票據			154,647	5		115,672	4
2170	應付帳款			68,940	2		91,689	4
2200	其他應付款	六(八)		196,074	6		140,970	5
2230	本期所得稅負債	六(二十)		83,397	3		27,276	1
2310	預收款項	十二		1,781	-		3,422	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)(二十五)、八及九		57,208	2		69,935	3
21XX	流動負債合計			<u>774,282</u>	<u>24</u>		<u>663,719</u>	<u>25</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)(二十五)、八及九		503,976	15		430,993	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		25,827	1		8,697	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)		7,444	-		5,674	-
25XX	非流動負債合計			<u>537,247</u>	<u>16</u>		<u>445,364</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計			<u>1,311,529</u>	<u>40</u>		<u>1,109,083</u>	<u>42</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)(十三)		738,069	23		620,455	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)(十二)		440,667	14		463,051	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十一)(十三)(十二)		97,280	3		73,463	3
3320	特別盈餘公積			12,367	-		5,928	-
3350	未分配盈餘			664,519	20		497,930	19
3400	其他權益		(	17,047)	-	(	12,367)	-
3500	庫藏股票	六(十一)		-	-	(	118,544)	(5)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,935,855</u>	<u>60</u>		<u>1,529,916</u>	<u>58</u>
36XX	非控制權益			-	-	(	180)	-
3XXX	權益總計			<u>1,935,855</u>	<u>60</u>		<u>1,529,736</u>	<u>58</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,247,384</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,638,819</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：李柏蒼



直得科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度			106 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)	\$ 2,078,901	100	\$ 1,488,259	100		
5000 營業成本	六 (三)(五)(十)(十八)(十九)(二十三)	(1,090,575)	(53)	(865,292)	(58)		
5900 營業毛利		<u>988,326</u>	<u>47</u>	<u>622,967</u>	<u>42</u>		
營業費用	六(五)(十)(十八)(十九)及七						
6100 推銷費用		(122,653)	(6)	(97,879)	(7)		
6200 管理費用		(168,236)	(8)	(127,189)	(9)		
6300 研究發展費用		(87,175)	(4)	(65,382)	(4)		
6450 預期信用減損損失	十二	(5,368)	-	-	-		
6000 營業費用合計		(383,432)	(18)	(290,450)	(20)		
6900 營業利益		<u>604,894</u>	<u>29</u>	<u>332,517</u>	<u>22</u>		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)及十二	9,292	-	8,672	1		
7020 其他利益及損失	六(五)(六)(十六)及十二	11,327	1	29,093	2		
7050 財務成本	六(七)(九)(十七)	(15,676)	(1)	(11,972)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		<u>4,943</u>	<u>-</u>	<u>32,393</u>	<u>(2)</u>		
7900 稅前淨利		<u>609,837</u>	<u>29</u>	<u>300,124</u>	<u>20</u>		
7950 所得稅費用	六(二十)	(138,585)	(7)	(62,252)	(4)		
8200 本期淨利		<u>\$ 471,252</u>	<u>22</u>	<u>\$ 237,872</u>	<u>16</u>		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 2,005)	-	(\$ 1,281)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	583	-	217	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(4,666)	-	(6,443)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 6,088)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 7,507)</u>	<u>(1)</u>		
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 465,164</u>	<u>22</u>	<u>\$ 230,365</u>	<u>15</u>		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 472,717	22	\$ 238,171	16		
8620 非控制權益		(1,465)	-	(299)	-		
本期淨利		<u>\$ 471,252</u>	<u>22</u>	<u>\$ 237,872</u>	<u>16</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 466,615	22	\$ 230,668	15		
8720 非控制權益		(1,451)	-	(303)	-		
本期綜合損益總額		<u>\$ 465,164</u>	<u>22</u>	<u>\$ 230,365</u>	<u>15</u>		
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本		\$ 6.40		\$ 3.23			
9850 稀釋		\$ 6.35		\$ 3.21			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：李柏蒼



直得科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益		總計	非控制權益	權益總額	
	附註	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票
106 年 度											
106年1月1日餘額		\$ 620,455	\$ 463,051	\$ 64,905	\$ -	\$ 334,354	(\$ 5,928)	(\$ 118,544)	\$ 1,358,293	\$ 123	\$ 1,358,416
106年度淨利		-	-	-	-	238,171	-	-	238,171	(299)	237,872
106年度其他綜合損益		-	-	-	-	(1,064)	(6,439)	-	(7,503)	(4)	(7,507)
106年度綜合損益總額		-	-	-	-	237,107	(6,439)	-	230,668	(303)	230,365
105年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	8,558	-	(8,558)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	六(十三)	-	-	-	5,928	(5,928)	-	-	-	-	-
現金股利	六(十三)	-	-	-	-	(59,045)	-	-	(59,045)	-	(59,045)
106年12月31日餘額		\$ 620,455	\$ 463,051	\$ 73,463	\$ 5,928	\$ 497,930	(\$ 12,367)	(\$ 118,544)	\$ 1,529,916	(\$ 180)	\$ 1,529,736
107 年 度											
107年1月1日餘額		\$ 620,455	\$ 463,051	\$ 73,463	\$ 5,928	\$ 497,930	(\$ 12,367)	(\$ 118,544)	\$ 1,529,916	(\$ 180)	\$ 1,529,736
107年度淨利		-	-	-	-	472,717	-	-	472,717	(1,465)	471,252
107年度其他綜合損益		-	-	-	-	(1,422)	(4,680)	-	(6,102)	14	(6,088)
107年度綜合損益總額		-	-	-	-	471,295	(4,680)	-	466,615	(1,451)	465,164
106年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	23,817	-	(23,817)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	六(十三)	-	-	-	6,439	(6,439)	-	-	-	-	-
現金股利	六(十三)	-	-	-	-	(59,045)	-	-	(59,045)	-	(59,045)
股票股利	六(十一)(十三)	147,614	-	-	-	(147,614)	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	六(十一)(十二)	(30,000)	(22,384)	-	-	(66,160)	-	118,544	-	-	-
取得子公司股權價格與帳面價值	六(二十二)	-	-	-	-	(1,631)	-	-	(1,631)	1,631	-
107年12月31日餘額		\$ 738,069	\$ 440,667	\$ 97,280	\$ 12,367	\$ 664,519	(\$ 17,047)	\$ -	\$ 1,935,855	\$ -	\$ 1,935,855

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：李柏蒼



直得科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 609,837	\$ 300,124
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	5,368	-
備抵呆帳轉列收入數	六(十五)及十二	-	(2,300)
存貨跌價回升利益	六(三)	(3,712)	(14,424)
折舊費用	六(四)(五)(八)	84,158	101,951
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(十六)	41	(2,027)
各項攤提	六(五)(十八)	2,753	2,036
減損損失	六(五)(六)(十六)	10,117	10,162
利息收入	六(十五)	(5,333)	(2,170)
利息費用	六(十七)	15,676	11,972
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(24,182)	5,655
應收帳款		(37,433)	(73,903)
其他應收款		(7,849)	(2,597)
存貨		(305,750)	(40,760)
預付款項		773	(6,090)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		1,828	-
應付票據		40,200	46,615
應付帳款		(22,749)	48,995
其他應付款		44,813	60,739
預收款項		(1,641)	2,450
淨確定福利負債—非流動		(235)	(232)
營運產生之現金流入		406,680	446,196
收取之利息		5,333	2,170
支付之利息		(14,970)	(11,767)
收取之所得稅		-	254
支付之所得稅		(75,275)	(30,147)
營業活動之淨現金流入		321,768	406,706

(續次頁)

直得科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十四)	(\$ 63,607)	(\$ 205,337)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(四)(十七)(二十四)	(845)	-
處分不動產、廠房及設備價款		522	2,600
取得無形資產	六(五)	(16,282)	(63,361)
預付設備款增加		(84,228)	(8,758)
存出保證金減少(增加)		85	(1,164)
其他金融資產－非流動減少(增加)		1,445	(15)
其他非流動資產－其他(增加)減少		(1,597)	1,568
投資活動之淨現金流出		(164,507)	(274,467)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(二十五)	(5,516)	27,040
舉借長期借款	六(二十五)	460,000	114,189
償還長期借款	六(二十五)	(402,426)	(61,446)
發放現金股利	六(十三)	(59,045)	(59,045)
非控制權益變動		-	(4)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(6,987)	20,734
匯率影響數		(4,698)	(7,579)
本期現金及約當現金增加數		145,576	145,394
期初現金及約當現金餘額	六(一)	651,824	506,430
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 797,400	\$ 651,824

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬

經理人：許明哲

會計主管：李柏蒼

直得科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)直得科技股份有限公司(以下簡稱「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。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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)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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「 <u>未實現損失之遞延所得稅資產之認列</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「 <u>投資性不動產之轉列</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「 <u>外幣交易與預收(付)對價</u> 」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善— <u>國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」</u>	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善— <u>國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露</u> 」	民國106年1月1日

國際會計準則理事會
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

2014-2016週期之年度改善－國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 民國107年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則理事會
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」
國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號「租賃」處理，惟採用不重編前期財務報表（簡稱「修正式追溯」），對於民國 108 年 1 月 1 日可能調增使用權資產及租賃負債\$136,168。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

國際會計準則理事會
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據中華民國「證券發行人財務報告編製準則」與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(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二)編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。
3. 本集團於民國107年1月1日初次適用國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS 15」)，係採用修正正式追溯將轉換差額認列於民國107年1月1日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國106年度之財務報表及附註。民國106年度係依據國際會計準則第39號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第11號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第18號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)初次適用 IFRS 9之影響及民國106年度適用 IAS 39之資訊，及附註十二、(五)初次適用 IFRS 15之影響及民國106年度適用 IAS 18之資訊之說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投 資 公 子 公 司			所 持 股 權 百 分 比		
司 名 稱	名 稱	業 務 性 質	107年12月31日	106年12月31日	說 明
直得科技股 份有限公 司	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	一般投資業務	100	100	-
直得科技股 份有限公 司	cpc Europa GmbH	銷售高精密線 性運動零組 件及售後服 務	100	100	-
直得科技股 份有限公 司	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	不動產租賃	100	100	-
直得科技股 份有限公 司	CSM Maschinen GmbH	研發、生產及 銷售工具機	100	80	註
投 資 公 子 公 司			所 持 股 權 百 分 比		
司 名 稱	名 稱	業 務 性 質	107年12月31日	106年12月31日	說 明
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	直得科技(香港) 有限公司	一般投資業務	100	100	-
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	銷售高精密線 性運動零組 件及售後服 務	100	100	-
直得科技(香 港)有限公 司	直得機械(昆山) 有限公司	生產加工、銷 售高精密線 性運動零組 件及售後服 務	100	100	-

註：本集團於民國 107 年 10 月向非控制權益股東取得剩餘之 20%股權，

請詳附註六、(二十二)與非控制權益之交易之說明。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：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. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其財務績效和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

2. 定期存款符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。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。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備，以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房 屋 及 建 築	3 ~ 50 年
機 器 設 備	2 ~ 15 年
運 輸 設 備	2 ~ 10 年
辦 公 設 備	1 ~ 10 年
租 賃 改 良	2 ~ 15 年
其 他 設 備	2 ~ 10 年

(十二) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 無形資產

1. 商標權及專利權
係單獨取得之公司識別系統商標權及產品專利權，以取得成本為入帳基礎。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限10~20年攤銷。
2. 電腦軟體
以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。
3. 內部產生無形資產－研究發展支出
 - (1) 研究支出於發生時認列為當期費用。
 - (2) 不符合下列條件之發展支出於發生時認列為當期費用，符合下列條件之發展支出則認列為無形資產：
 - A. 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
 - B. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
 - C. 有能力或使用或出售該無形資產；

D. 能證明該無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；

E. 具充足之技術、財務及其他資源以完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及

F. 歸屬於該無形資產發展階段之支出能夠可靠衡量。

(3) 內部產生之無形資產，於達到可使用狀態後，按估計效益年數採直線法攤銷。

4. Turn-key 專門技術

係委託子公司 CSM Maschinen GmbH 開發並設計，結合線性滑軌與機械手臂之產線應用科技及展示用相關原型機，以取得成本為入帳基礎，並按評估 Turn-key 技術之經濟年限攤銷。

5. 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。

(十四) 非金融資產減損

本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借 款

1. 係指向銀行借入之長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為其他非流動資產，並在額度相關之期間內攤銷。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖

以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產

負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因股權投資而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部份，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十一) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十三) 收入認列

商品銷售

1. 本集團製造及銷售線性滑軌、滾珠螺桿及線性模組，銷貨收入於產品之控制移轉予顧客時認列，即當產品被交付予集團外顧客，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除銷售稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為月結 30~180 天內收款，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十四) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收

到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十五) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計估計及假設不確定性之說明：

存貨之評價

(一)由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依存貨去化程度與折價幅度之歷史資料推算而得，故可能產生重大變動。

(二)民國 107 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$683,544。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 1,397	\$ 1,051
支票存款及活期存款	<u>764,082</u>	<u>649,244</u>
	<u>765,479</u>	<u>650,295</u>
約當現金：		
定期存款	<u>31,921</u>	<u>1,529</u>
	<u>\$ 797,400</u>	<u>\$ 651,824</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二) 應收票據及帳款淨額

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	\$ 50,722	\$ 26,540
應收帳款	\$ 448,328	\$ 410,895
減：備抵損失	(15,885)	(10,804)
	\$ 432,443	\$ 400,091

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日		106年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 339,115	\$ 50,605	\$ 339,738	\$ 25,486
逾期30天內	27,273	117	23,282	187
逾期31-90天	43,293	-	26,369	-
逾期91-180天	19,308	-	6,111	456
逾期181天以上	19,339	-	15,395	411
	\$ 448,328	\$ 50,722	\$ 410,895	\$ 26,540

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本集團信用風險之最大暴險金額為其帳面金額。
- 本集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。
- 民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(四)初次適用 IFRS 9 之影響及民國 106 年度適用 IAS 39 之資訊之說明。

(三) 存貨

	107 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 110,259	\$ -	\$ 110,259
物 料	80,502	(3,434)	77,068
在 製 品	321,450	(9,962)	311,488
製 成 品	226,177	(41,448)	184,729
	\$ 738,388	(\$ 54,844)	\$ 683,544
106 年 12 月 31 日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 44,081	(\$ 295)	\$ 43,786
物 料	60,453	(3,920)	56,533
在 製 品	173,786	(14,562)	159,224
製 成 品	154,318	(39,815)	114,503
	\$ 432,638	(\$ 58,592)	\$ 374,046

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,094,210	\$ 881,572
存貨跌價回升利益(註)	(3,712)	(14,424)
存貨盤虧(盈)	698	(1,626)
出售下腳收入	(621)	(230)
	<u>\$ 1,090,575</u>	<u>\$ 865,292</u>

(註)本集團因將以前年度已提列存貨跌價損失之存貨予以出售及報廢，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本之減少。

(四) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>107年1月1日</u>								
成本	\$414,740	\$ 535,004	\$ 800,132	\$ 5,282	\$ 18,060	\$ 133,253	\$ 17,380	\$ 1,923,851
累計折舊	-	(105,777)	(685,013)	(4,061)	(16,576)	(113,164)	-	(924,591)
	<u>\$414,740</u>	<u>\$ 429,227</u>	<u>\$ 115,119</u>	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 1,484</u>	<u>\$ 20,089</u>	<u>\$ 17,380</u>	<u>\$ 999,260</u>
<u>107 年 度</u>								
1月1日	\$414,740	\$ 429,227	\$ 115,119	\$ 1,221	\$ 1,484	\$ 20,089	\$ 17,380	\$ 999,260
增添	-	4,615	13,353	547	1,440	6,381	46,476	72,812
預付設備款 轉入	-	-	-	-	-	-	43,052	43,052
驗收轉入	-	-	51,204	-	-	1,871	(53,075)	-
重分類	(46,001)	46,001	-	-	-	-	-	-
折舊費用(註)	-	(18,312)	(55,809)	(456)	(889)	(8,729)	-	(84,195)
處分—成本	-	-	(2,468)	(349)	(764)	(487)	-	(4,068)
處分—累計 折舊	-	-	2,188	349	522	446	-	3,505
淨兌換差額	<u>2,326</u>	<u>3,052</u>	<u>(141)</u>	<u>(4)</u>	<u>(7)</u>	<u>(22)</u>	-	<u>5,204</u>
12月31日	<u>\$371,065</u>	<u>\$ 464,583</u>	<u>\$ 123,446</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 19,549</u>	<u>\$ 53,833</u>	<u>\$ 1,035,570</u>
<u>107年12月31日</u>								
成本	\$371,065	\$ 594,260	\$ 862,353	\$ 5,444	\$ 18,722	\$ 140,948	\$ 53,833	\$ 2,046,625
累計折舊	-	(129,677)	(738,907)	(4,136)	(16,936)	(121,399)	-	(1,011,055)
	<u>\$371,065</u>	<u>\$ 464,583</u>	<u>\$ 123,446</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 19,549</u>	<u>\$ 53,833</u>	<u>\$ 1,035,570</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>106年1月1日</u>								
成本	\$316,864	\$ 462,353	\$ 818,978	\$ 5,384	\$ 17,470	\$ 123,646	\$ 2,837	\$ 1,747,532
累計折舊	-	(91,795)	(637,144)	(4,449)	(16,421)	(105,704)	-	(855,513)
	<u>\$316,864</u>	<u>\$ 370,558</u>	<u>\$ 181,834</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 1,049</u>	<u>\$ 17,942</u>	<u>\$ 2,837</u>	<u>\$ 892,019</u>
<u>106 年 度</u>								
1月1日	\$316,864	\$ 370,558	\$ 181,834	\$ 935	\$ 1,049	\$ 17,942	\$ 2,837	\$ 892,019
增添	100,014	73,706	11,197	790	984	8,165	15,344	210,200
預付設備款 轉入	-	-	-	-	-	-	3,034	3,034
驗收轉入	-	801	-	-	-	3,034	(3,835)	-
折舊費用(註)	-	(14,294)	(77,870)	(498)	(563)	(9,129)	-	(102,354)
處分—成本	-	(296)	(30,626)	(890)	(382)	(1,785)	-	(33,979)
處分—累計 折舊	-	296	30,053	890	382	1,785	-	33,406
淨兌換差額	(2,138)	(1,544)	531	(6)	14	77	-	(3,066)
12月31日	<u>\$414,740</u>	<u>\$ 429,227</u>	<u>\$ 115,119</u>	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 1,484</u>	<u>\$ 20,089</u>	<u>\$ 17,380</u>	<u>\$ 999,260</u>
<u>106年12月31日</u>								
成本	\$414,740	\$ 535,004	\$ 800,132	\$ 5,282	\$ 18,060	\$ 133,253	\$ 17,380	\$ 1,923,851
累計折舊	-	(105,777)	(685,013)	(4,061)	(16,576)	(113,164)	-	(924,591)
	<u>\$414,740</u>	<u>\$ 429,227</u>	<u>\$ 115,119</u>	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 1,484</u>	<u>\$ 20,089</u>	<u>\$ 17,380</u>	<u>\$ 999,260</u>

註:部份機器設備折舊支出因符合特定條件而予資本化為無形資產，請詳附註六、(五)無形資產之說明。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>107</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>106</u> <u>年</u> <u>度</u>
資本化金額	<u>\$</u> <u>845</u>	<u>\$</u> <u>-</u>
資本化利率區間	<u>1.51%</u>	<u>-</u>

2. 本集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(五) 無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	內部產生 無形資產	Turn-key 專門技術	其 他 無形資產	合 計
107年1月1日							
成本	\$ 578	\$ 9,231	\$ 10,067	\$ 79,865	\$ -	\$ 60,000	\$ 159,741
累計攤銷	(578)	(1,945)	(6,085)	-	-	(13,500)	(22,108)
累計減損	-	-	-	-	-	(14,460)	(14,460)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 3,982</u>	<u>\$ 79,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,040</u>	<u>\$ 123,173</u>
107年1月1日淨帳面價值	\$ -	\$ 7,286	\$ 3,982	\$ 79,865	\$ -	\$ 32,040	\$ 123,173
本期增加—單獨取得	-	57	2,737	-	-	-	2,794
本期增加—內部產生無形資產	-	-	-	13,488	-	-	13,488
本期增加—折舊費用轉列	-	-	-	37	-	-	37
本期增加—攤銷費用轉列	-	-	-	17	-	-	17
本期攤銷	-	(583)	(2,187)	-	-	-	(2,770)
本期減損	-	-	-	-	-	(10,117)	(10,117)
本期移轉	-	-	-	(91,779)	91,779	-	-
淨兌換差額	-	-	(17)	(1,628)	-	-	(1,645)
107年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 4,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,779</u>	<u>\$ 21,923</u>	<u>\$ 124,977</u>
107年12月31日							
成本	\$ 578	\$ 9,288	\$ 12,777	\$ -	\$ 91,779	\$ 60,000	\$ 174,422
累計攤銷	(578)	(2,528)	(8,262)	-	-	(13,500)	(24,868)
累計減損	-	-	-	-	-	(24,577)	(24,577)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 4,515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,779</u>	<u>\$ 21,923</u>	<u>\$ 124,977</u>

	商標權	專利權	電腦軟體	內部產生 無形資產	其他 無形資產	合計
106年1月1日						
成本	\$ 578	\$ 9,146	\$ 6,156	\$ 16,987	\$ 60,000	\$ 92,867
累計攤銷	(578)	(1,363)	(4,421)	-	(13,500)	(19,862)
累計減損	-	-	-	-	(4,298)	(4,298)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,783</u>	<u>\$ 1,735</u>	<u>\$ 16,987</u>	<u>\$ 42,202</u>	<u>\$ 68,707</u>
106年1月1日淨帳面價值						
本期增加－單獨取得	-	85	3,870	-	-	3,955
本期增加－內部產生無形資產	-	-	-	59,406	-	59,406
本期增加－折舊費用轉列	-	-	-	403	-	403
本期增加－攤銷費用轉列	-	-	-	191	-	191
本期攤銷	-	(582)	(1,645)	-	-	(2,227)
本期減損	-	-	-	-	(10,162)	(10,162)
淨兌換差額	-	-	22	2,878	-	2,900
106年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 3,982</u>	<u>\$ 79,865</u>	<u>\$ 32,040</u>	<u>\$ 123,173</u>
106年12月31日						
成本	\$ 578	\$ 9,231	\$ 10,067	\$ 79,865	\$ 60,000	\$ 159,741
累計攤銷	(578)	(1,945)	(6,085)	-	(13,500)	(22,108)
累計減損	-	-	-	-	(14,460)	(14,460)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 3,982</u>	<u>\$ 79,865</u>	<u>\$ 32,040</u>	<u>\$ 123,173</u>

1. 本集團民國 107 年度及 106 年度無形資產均無利息資本化之情事。
2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
製造費用	\$ -	\$ 104
管理費用	435	251
研究發展費用	<u>2,335</u>	<u>1,872</u>
	<u>\$ 2,770</u>	<u>\$ 2,227</u>

3. 無形資產減損情形，請詳附註六、(六)非金融資產減損之說明。

(六)非金融資產減損

1. 本集團民國 107 年度及 106 年度所認列之減損損失分別為 \$10,117 及 \$10,162(表列「其他利益及損失」)，明細如下：

	<u>107 年 度</u>		<u>106 年 度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>
減損損失—無形資產	<u>\$ 10,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ -</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	<u>107 年 度</u>		<u>106 年 度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>
本公司	<u>\$ 10,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團以股權作價取得之專門技術(表列「無形資產—其他無形資產」)依其專利權剩餘年限評估其可回收金額發生減損，民國 107 年度及 106 年度分別認列減損損失 \$10,117 及 \$10,162。可回收金額係依該無形資產之使用價值評估，民國 107 年度及 106 年度使用之折現率分別為 7% 及 6.68%。

(七)短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 120,000	0.99%~1.03%	無
擔保銀行借款	<u>90,407</u>	1.15%~3.42%	由本公司提供背書保證
	<u>\$ 210,407</u>		
<u>借 款 性 質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 125,000	1.03%~1.05%	無
擔保銀行借款	<u>89,755</u>	1.20%~3.03%	由本公司提供背書保證
	<u>\$ 214,755</u>		

本集團於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十七)財務成本之說明。

(八) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 60,606	\$ 55,278
應付員工及董監酬勞	61,248	29,687
應付設備款	14,821	5,236
應付什項購置	8,433	6,746
其他	50,966	44,023
	<u>\$ 196,074</u>	<u>\$ 140,970</u>

(九) 長期借款

借款性質	到期日區間	107年12月31日	利率區間	擔保品
長期銀行借款				
擔保銀行借款	110.9.23~ 113.8.25	\$ 501,184	1.35%~4.43%	土地、房屋及建築 及由本公司提供 背書保證
信用借款	109.11.1~ 111.10.5	<u>60,000</u>	1.29%~1.80%	無
		561,184		
減：一年內到期部分		(<u>57,208</u>)		
		<u>\$ 503,976</u>		

借款性質	到期日區間	106年12月31日	利率區間	擔保品
長期銀行借款				
擔保銀行借款	108.2.17~ 113.8.25	\$ 486,345	1.27%~4.43%	定期存款(註)、土 地、房屋及建築 、機器設備及由 本公司提供背書 保證
信用借款	108.9.23	<u>14,583</u>	1.27%	無
		500,928		
減：一年內到期部分		(<u>69,935</u>)		
		<u>\$ 430,993</u>		

註：表列「其他金融資產－非流動」。

本集團於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十七)財務成本之說明。

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度3月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 12,050)	(\$ 9,821)
計畫資產公允價值	<u>4,606</u>	<u>4,147</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 7,444)</u>	<u>(\$ 5,674)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

<u>107 年 度</u>	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額	(\$ 9,821)	\$ 4,147	(\$ 5,674)
利息(費用)收入	(107)	45	(62)
	<u>(9,928)</u>	<u>4,192</u>	<u>(5,736)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	117	117
財務假設變動			
影響數	(211)	-	(211)
經驗調整	(1,911)	-	(1,911)
	<u>(2,122)</u>	<u>117</u>	<u>(2,005)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>297</u>	<u>297</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 12,050)</u>	<u>\$ 4,606</u>	<u>(\$ 7,444)</u>

106 年 度	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	(\$ 8,437)	\$ 3,812	(\$ 4,625)
利息(費用)收入	(118)	53	(65)
	(8,555)	3,865	(4,690)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(15)	(15)
財務假設變動			
影響數	(294)	-	(294)
經驗調整	(972)	-	(972)
	(1,266)	(15)	(1,281)
提撥退休基金	-	297	297
12月31日餘額	(\$ 9,821)	\$ 4,147	(\$ 5,674)

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行2年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107 年 度	106 年 度
折現率	0.90%	1.10%
未來薪資增加率	3.25%	3.25%

民國107年度及106年度對於未來死亡率之假設均依照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>107年12月31日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 262)	\$ 274	\$ 237	(\$ 228)
<u>106年12月31日</u>				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 246)	\$ 258	\$ 228	(\$ 219)

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

(6)本公司於民國 108 年度內預計支付予退休計畫之提撥金為\$297。

(7)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$	1,204
未來2~5年		5,848
未來6年以上		6,045
	\$	<u>13,097</u>

2.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」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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。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 107 年度及 106 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$17,296 及 \$12,625。

(十一) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
期初股數	59,046	59,046
股票股利	<u>14,761</u>	<u>-</u>
期末股數	<u><u>73,807</u></u>	<u><u>59,046</u></u>

2. 本公司於民國 107 年 5 月 28 日經股東常會決議通過以未分配盈餘 \$147,614 轉增資發行新股，業奉金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 107 年 8 月 5 日。

3. 庫藏股

(1) 本公司股份收回原因及其數量變動情形(單位：仟股)：

收 回 原 因	<u>107 年 度</u>			
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
供轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>(3,000)</u>	<u>-</u>

收 回 原 因	<u>106 年 度</u>			
	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
供轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>

(2) 依中華民國證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票餘額分別為 \$- 及 \$118,544。

(3) 本公司持有之庫藏股票依中華民國證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依中華民國證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

4. 本公司於民國 103 年 11 月至 104 年 1 月間所買回庫藏股票計 3,000 仟股，業於民國 107 年 2 月 9 日經董事會通過註銷該股份，減資基準日為民國 107 年 2 月 9 日，並業奉科技部南部科學工業園區管理局核准減資變更登記。註銷時，按股權比例借記「普通股股本」\$30,000 及「資本公積－發行溢價」\$22,384，餘不足數\$66,160 沖銷「未分配盈餘」。
5. 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,200,000(股份總額保留\$30,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$738,069，分為 73,807 仟股，每股面額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十二) 資本公積

107 年 度	發行溢價	其 他	合 計
期初餘額	\$ 462,937	\$ 114	\$ 463,051
庫藏股註銷	(22,384)	-	(22,384)
期末餘額	\$ 440,553	\$ 114	\$ 440,667
106 年 度	發行溢價	其 他	合 計
期初暨期末餘額	\$ 462,937	\$ 114	\$ 463,051

1. 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。
2. 有關庫藏股註銷沖轉資本公積，請詳附註六、(十一)普通股股本之說明。

(十三) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，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) 扣除前一至四款提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要，擬具分配議案，提請股東會決議分派股東股利或保留之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依前一至四款規定數額扣除後剩餘數額之 20%。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%。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司因其他權益而產生之股東權益減項金額為 \$12,367，業已依法提列特別盈餘公積，不得分配股利。
4. 本公司民國 107 年度及 106 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$59,045(每股新台幣 1.0 元)及 \$59,045(每股新台幣 1.0 元)暨股票股利分別為 \$147,614(每股新台幣 2.5 元)及 \$-。截至民國 108 年 3 月 12 日止，本公司民國 107 年度之盈餘分派議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。
5. 有關庫藏股註銷沖轉保留盈餘，請詳附註六、(十一)普通股股本之說明。
6. 本公司於民國 107 年度取得子公司股權價格與帳面金額差額所產生之保留盈餘相關變動，請詳附註六、(二十二)與非控制權益之交易之說明。

(十四)營業收入

	107 年 度
客戶合約之收入	\$ 2,078,901
1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，客戶合約收入可依部門細分，請詳附註十四、部門資訊之說明。	
2. 本集團於民國 107 年 12 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債為 \$1,828。	
3. 民國 107 年 1 月 1 日之合約負債—流動於民國 107 年度認列客戶合約之收入金額為 \$2,755。	
3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二、(五)初次適用 IFRS 15 之影響及民國 106 年度適用 IAS 18 之資訊之說明。	

(十五)其他收入

	107 年 度	106 年 度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 5,322	\$ 2,165
其他利息收入	11	5
政府補助收入	-	1,150
其他收入：		
備抵呆帳轉列收入	-	2,300
其他收入—其他	3,959	3,052
	\$ 9,292	\$ 8,672

(十六) 其他利益及損失

	107 年 度	106 年 度
外幣兌換利益(損失)	\$ 21,498	(\$ 20,933)
處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益	(41)	2,027
減損損失	(10,117)	(10,162)
其他損失	(13)	(25)
	<u>\$ 11,327</u>	<u>(\$ 29,093)</u>

(十七) 財務成本

	107 年 度	106 年 度
銀行借款利息費用	\$ 16,521	\$ 11,972
減：符合要件之資產資本化金額	(845)	-
	<u>\$ 15,676</u>	<u>\$ 11,972</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	107 年 度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用	\$ 300,813	\$ 212,300	\$ 513,113
折舊費用	68,236	15,922	84,158
攤銷費用	-	2,753	2,753
	<u>\$ 369,049</u>	<u>\$ 230,975</u>	<u>\$ 600,024</u>
	106 年 度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用	\$ 214,411	\$ 156,069	\$ 370,480
折舊費用	90,341	11,610	101,951
攤銷費用	104	1,932	2,036
	<u>\$ 304,856</u>	<u>\$ 169,611</u>	<u>\$ 474,467</u>

(十九)員工福利費用

	107 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 258,312	\$ 189,270	\$ 447,582
勞健保費用	23,774	12,011	35,785
退休金費用	10,958	6,400	17,358
其他用人費用	7,769	4,619	12,388
	<u>\$ 300,813</u>	<u>\$ 212,300</u>	<u>\$ 513,113</u>

	106 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 184,015	\$ 136,272	\$ 320,287
勞健保費用	16,685	9,961	26,646
退休金費用	7,541	5,149	12,690
其他用人費用	6,170	4,687	10,857
	<u>\$ 214,411</u>	<u>\$ 156,069</u>	<u>\$ 370,480</u>

1. 依本公司原章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之 3%~8%分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於 3%分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。惟原章程於民國 107 年 5 月 28 日經股東常會通過修訂為本公司應以當年度獲利狀況之 3%~15%分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於 3%分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 107 年度及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$48,000 及 \$24,687；董監酬勞估列金額分別為\$13,013 及\$5,000，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 107 年度係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$48,000 及 \$13,013。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞\$31,741 與民國 106 年度財務報告認列之員工酬勞\$24,687 及董監酬勞\$5,000 之差異為\$2,054，已調整於民國 107 年度之損益中。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 125,091	\$ 49,694
未分配盈餘加徵之所得稅	19	1,130
以前年度所得稅低估數	<u>6,286</u>	<u>394</u>
當期所得稅總額	<u>131,396</u>	<u>51,218</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	8,393	11,034
稅率改變之影響	<u>(1,204)</u>	<u>-</u>
遞延所得稅總額	<u>7,189</u>	<u>11,034</u>
所得稅費用	<u>\$ 138,585</u>	<u>\$ 62,252</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
確定福利計畫再衡量數	(\$ 401)	(\$ 217)
稅率改變之影響	<u>(182)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 583)</u>	<u>(\$ 217)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	107 年 度	106 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 141,334	\$ 68,717
按稅法規定調整項目影響數	1,979 (	29)
投資抵減之所得稅影響數	(9,829)	(7,960)
未分配盈餘加徵之所得稅	19	1,130
以前年度所得稅低估數	6,286	394
稅率改變之影響	(1,204)	-
所得稅費用	<u>\$ 138,585</u>	<u>\$ 62,252</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107 年 度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
— 暫時性差異：				
未實現存貨跌價損失	\$ 3,823	(\$ 1,063)	\$ -	\$ 2,760
未休假獎金	2,429	926	-	3,355
聯屬公司間未實現利	8,925	10,017	-	18,942
退休金財稅差異	1,375	61	583	2,019
	<u>\$ 16,552</u>	<u>\$ 9,941</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 27,076</u>
— 遞延所得稅負債：				
投資損益	(\$ 6,864)	(\$ 16,772)	\$ -	(\$ 23,636)
折舊財稅差異	(1,703)	(250)	-	(1,953)
未實現兌換利益	(130)	(108)	-	(238)
	<u>(\$ 8,697)</u>	<u>(\$ 17,130)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,827)</u>
	<u>\$ 7,855</u>	<u>(\$ 7,189)</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 1,249</u>

	106		年		度
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益		12月31日
遞延所得稅資產：					
—暫時性差異：					
未實現存貨跌價損失	\$ 2,273	\$ 1,550	\$ -		\$ 3,823
投資損益	5,909	(5,909)	-		-
未休假獎金	1,545	884	-		2,429
聯屬公司間未實現利	10,401	(1,476)	-		8,925
退休金財稅差異	1,158	-	217		1,375
	<u>\$ 21,286</u>	<u>(\$ 4,951)</u>	<u>\$ 217</u>		<u>\$ 16,552</u>
—遞延所得稅負債：					
投資損益	\$ -	(\$ 6,864)	\$ -		(\$ 6,864)
折舊財稅差異	(1,747)	44	-		(1,703)
未實現兌換利益	(867)	737	-		(130)
	<u>(\$ 2,614)</u>	<u>(\$ 6,083)</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 8,697)</u>
	<u>\$ 18,672</u>	<u>(\$ 11,034)</u>	<u>\$ 217</u>		<u>\$ 7,855</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度，且截至民國 108 年 3 月 12 日止，未有行政救濟之情事。
5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響，並按相關暫時性差異原始產生及迴轉之性質，調整反映於本期之損益或其他綜合損益。

(二十一) 每股盈餘

	107	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 472,717	73,807	\$ 6.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 472,717	73,807	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	651	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 472,717	74,458	\$ 6.35

	106	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 238,171	73,807	\$ 3.23
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 238,171	73,807	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	420	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 238,171	74,227	\$ 3.21

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 106 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十二) 與非控制權益之交易

本集團於民國 107 年 10 月間與子公司—CSM Maschinen GmbH 之非控制權益股東達成協議，以受讓方式取得該子公司剩餘之 20% 股權，對

價總額為\$—，相關非控制權益於取得日之帳面金額為(\$1,631)，該交易減少非控制權益\$1,631，歸屬於母公司業主權益減少\$1,631，因「資本公積—實際取得或處分之公司股權價格與帳面價值差額」項目餘額不足，故調減保留盈餘\$1,631。

本集團民國106年度並未與非控制權益進行交易。

(二十三) 營業租賃

本集團於民國92年1月及民國103年8月以營業租賃方式承租科技部南部科學工業園區土地，租賃期間分別為民國92年1月1日至民國111年12月31日及民國103年8月28日至民國123年8月27日，租賃期間屆滿後得依合約規定續約。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。民國107年度及106年度分別認列\$7,232及\$6,833之租金費用(表列「營業成本」)為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過1年	\$ 7,594	\$ 7,594
超過1年但不超過5年	22,838	30,375
超過5年	603	660
	<u>\$ 31,035</u>	<u>\$ 38,629</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部份現金支付之投資活動：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 72,812	\$ 210,200
加：期初應付票據	4,858	1,575
期初應付設備款	5,236	3,656
減：期末應付票據	(3,633)	(4,858)
期末應付設備款	(14,821)	(5,236)
利息資本化	(845)	—
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 63,607</u>	<u>\$ 205,337</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
(1) 備抵呆帳沖銷數	<u>\$ —</u>	<u>\$ 73</u>
(2) 預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 43,052</u>	<u>\$ 3,034</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 214,755	\$ 500,928	\$ 715,683
籌資現金流量之變動	(5,516)	57,574	52,058
匯率變動之影響	1,168	2,682	3,850
107年12月31日	<u>\$ 210,407</u>	<u>\$ 561,184</u>	<u>\$ 771,591</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

無此情事。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	107 年 度	106 年 度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 40,987</u>	<u>\$ 25,458</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	107年12月31日	106年12月31日	
土地(註1)	\$ 371,065	\$ 414,740	長期借款擔保
房屋及建築—淨額(註1)	427,078	389,261	長期借款擔保
機器設備—淨額(註1)	-	8,749	長期借款擔保
質押定期存款(註2)	-	1,445	長期借款擔保
	<u>\$ 798,143</u>	<u>\$ 814,195</u>	

(註1)表列「不動產、廠房及設備」項目。

(註2)表列「其他金融資產—非流動」項目。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司提供子公司 cpc Europa GmbH 融資背書保證金額分別為\$200,640 及\$142,280，其實際動用金額分別為\$12,320 及\$56,319；提供 CSM Maschinen GmbH 融資背書保證金額分別為\$123,200 及\$—，其實際動用金額分別為\$32,014 及\$—；提供 CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC 融資背書保證金額分別為\$92,145 及\$59,520，其實際動用金額分別為\$46,073 及\$59,520。

(二)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本集團不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$168,110 及\$30,854。

(三)本公司於民國 106 年 7 月 5 日與玉山商業銀行等 9 家金融機構簽訂中期擔保放款聯合授信合約，總授信額度\$1,200,000。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年度或經會計師核閱之第二季合併財務報表，本公司須維持下列財務比率，並每半年受檢一次：

(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)：150%(含)以下。

(3)有形淨值(股東權益扣除無形資產後之金額)：\$1,000,000(含)以上。

2. 本公司若未符合上述各款財務比率與標準，本公司應於會計年度或半年度結束後 9 個月內調整之。若調整後經會計查核或核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約。調整期間內本授信未動用之授信額度將暫停動用權益至財務比率符合約定止，另就已動用未清償本金餘額，其融資利率應自管理銀行通知後之次一付息日起，至符合約定之次一付息日止，依聯合授信合約原約定利率再加計年利率 0.125%。

截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司之財務比率並未違反上述之承諾。

(四)營業租賃協議請詳附註六、(二十三)營業租賃之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 本集團金融工具之種類，請詳附註六及附註十二、(四)各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集

團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及日圓。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團財務部風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量（主要為出口銷售及存貨採購）進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- D. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- E. 本集團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資產及負債資訊如下：

	107	年	12	月	31	日
	<u>外幣(仟元)</u>		<u>匯</u>		<u>率</u>	
					<u>帳面金額</u>	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣	\$	11,666	30.715		\$	358,315
日圓：新台幣		46,827	0.2782			13,027
歐元：新台幣		1,400	35.20			49,287
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣		98	30.715			3,013
日圓：新台幣		5,316	0.2782			1,479
歐元：新台幣		1,071	35.20			37,713

	106	年	12	月	31	日	
	外幣(仟元)		匯		率		帳面金額
(外幣:功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元：新台幣	\$	11,452		29.76	\$	340,815	
日圓：新台幣		55,770		0.2642		14,734	
歐元：新台幣		618		35.57		21,968	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元：新台幣		204		29.76		6,076	
日圓：新台幣		29,683		0.2642		7,842	
歐元：新台幣		1,174		35.57		41,776	

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國107年度及106年度稅後淨利將分別增加/減少\$3,008及\$2,691。

- F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國107年度及106年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$21,498及(\$20,933)。

價格風險

本集團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。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。惟部分風險被按浮動利率持有現金及約當現金抵銷。於民國107年度及106年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及歐元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 若借款利率上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國107年度及106年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,254及\$994，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無

法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並監控信用額度之使用。
- C. 本集團依信用風險管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，即開始評估減損。
- D. 本集團按客戶評等及貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊為基礎估計預期信用損失。本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>107 年 度</u>
	<u>應 收 帳 款</u>
1月1日	\$ 10,804
提列減損損失	5,368
匯率影響數	(287)
12月31日	<u>\$ 15,885</u>

- E. 民國 106 年度之信用風險資訊，請詳附註十二、(四)初次適用 IFRS 9 之影響及民國 106 年度適用 IAS 39 之資訊之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由集團財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,316,080	\$ 923,623
一年以上到期	<u>942,800</u>	<u>1,647,327</u>
	<u>\$ 2,258,880</u>	<u>\$ 2,570,950</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>107年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$212,427	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	154,647	-	-	-
應付帳款	68,940	-	-	-
其他應付款	196,074	-	-	-
長期借款(含一年或一 營業週期內到期部 分)	68,861	85,150	375,126	75,750
<u>106年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$216,411	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	115,672	-	-	-
應付帳款	91,689	-	-	-
其他應付款	140,970	-	-	-
長期借款(含一年或一 營業週期內到期部 分)	80,286	324,006	50,699	79,089

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

(三) 公允價值資訊

1. 本集團於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日均未持有以公允價值衡量之金融工具。
2. 非以公允價值衡量之金融工具
本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產—非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包括一年

或一營業週期內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四)初次適用 IFRS 9 之影響及民國 106 年度適用 IAS 39 之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 應收款

應收帳款係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(2) 金融資產減損

A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A) 發行人或債務人之重大財務困難；

(B) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(C) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(D) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。

C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年度之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信管理辦法，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透

過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對金融機構而言，本集團交易之對象係信用卓越之金融機構，且本集團亦與多家金融機構往來交易以分散風險。

(2) 本集團已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
逾期30天內	\$ 23,282
逾期31-90天	26,012
逾期91-180天	5,890
逾期181-365天	5,343
	<u>\$ 60,527</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(3) 本集團已減損金融資產之變動分析：

	<u>106 年 度</u>
	<u>群組評估之減損損失</u>
1月1日	\$ 13,205
本期備抵呆帳轉列收入(註)	(2,300)
因無法收回而沖銷之款項	(73)
匯率影響數	(28)
12月31日	<u>\$ 10,804</u>

(註) 表列「其他收入」。

(4) 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者，均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(五) 初次適用 IFRS 15 之影響及民國 106 年度適用 IAS 18 之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷售稅額、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本集團若於 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及

綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

(1)對本期資產負債表之影響及說明：

資產負債表項目	107 年	12 月	31 日
	採IFRS 15 認列之餘額	採原會計政 策認列之餘額	會計政策改 變之影響數
合約負債－流動	\$ 1,828	\$ -	\$ 1,828
預收貨款	-	1,828	(1,828)

說明：依 IFRS 15 將依合約約定已自客戶收取或已可自客戶收取對價而須移轉商品或勞務予客戶之義務認列為合約負債。

(2)繼續適用上述會計政策對本期綜合損益表無重大影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 107 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
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：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團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。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本集團主要營運決策者根據部門稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支的影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四、重大會計政策彙總說明相同。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	107					總計
	直得科技	直得昆山	cpc Europa	cpc USA	其他	
部門收入	\$ 1,836,489	\$ 602,004	\$ 340,975	\$ 187,422	\$ 14,173	\$ 2,981,063
內部部門收入	887,965	-	24	-	14,173	902,162
外部收入淨額	948,524	602,004	340,951	187,422	-	2,078,901
利息收入	2,718	2,422	-	84	109	5,333
折舊及攤銷	77,971	747	2,557	1,556	4,080	86,911
財務成本	8,602	-	660	-	6,414	15,676
部門稅前損益	587,460	79,335	7,776	18,806	(5,736)	687,641
部門資產	2,333,410	447,626	141,320	101,001	224,027	3,247,384

	106 年 度					
	直得科技	直得昆山	cpc Europa	cpc USA	其 他	總 計
部門收入	\$ 1,198,518	\$ 483,452	\$ 215,460	\$ 152,550	\$ -	\$ 2,049,980
內部部門收入	561,304	-	417	-	-	561,721
外部收入淨額	637,214	483,452	215,043	152,550	-	1,488,259
利息收入	521	1,644	-	5	-	2,170
折舊及攤銷	100,029	917	2,151	9	881	103,987
財務成本	9,043	-	908	-	2,021	11,972
部門稅前損益	278,490	72,159	18,118	11,376	(4,885)	375,258
部門資產	1,774,559	419,998	97,284	71,324	275,654	2,638,819

(四) 部門損益之調節資訊

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，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。應報導營運部門稅前損益與稅前損益調節如下：

	107 年 度	106 年 度
應報導營運部門稅前淨利	\$ 693,377	\$ 380,143
其他營運部門稅前損失	(5,736)	(4,885)
部門間損(益)	(77,804)	(75,134)
稅前淨利	\$ 609,837	\$ 300,124

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團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

本集團民國 107 年度及 106 年度地區別資訊如下：

	107 年 度		106 年 度	
	收 入 (註)	非流動資產	收 入 (註)	非流動資產
大 陸	\$ 602,004	\$ 2,042	\$ 483,453	\$ 2,808
台 灣	421,983	1,006,444	321,904	870,648
德 國	340,951	36,049	215,043	93,950
日 本	205,873	-	27	-
美 國	187,422	172,392	152,550	168,634
其 他	320,668	-	315,282	-
	\$ 2,078,901	\$ 1,216,927	\$ 1,488,259	\$ 1,136,040

(註)收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七)重要客戶資訊

本集團民國 107 年度及 106 年度重要客戶資訊如下：

<u>客</u> <u>戶</u>	<u>107 年 度</u>		<u>106 年 度</u>	
	<u>營 業 收 入</u>	<u>部 門</u>	<u>營 業 收 入</u>	<u>部 門</u>
甲客戶	\$ 175,096	直得科技	\$ 8,186	直得科技

直得科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額(註 2)	資金貸與總 限額(註 2)	備註	
0	直得科技股份 有限公司	CSM Maschinen GmbH	其他應收款	Y	\$54,360	\$ -	\$ -	1.5%	短期資 金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 774,342	\$ 774,342	-
0	直得科技股份 有限公司	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	其他應收款	Y	30,460	-	-	2.0%	短期資 金融通	-	營業週轉	-	-	-	774,342	774,342	-

(註 1) 母公司及子公司之資金貸與他人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) 對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

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%。

直得科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		關係 (註 2)	對單一企業		本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保 證	備註
		公司名稱	公司名稱		背書保證 限額(註 3)	餘額										
0	直得科技股份有 限公司	cpc Europa GmbH		1	\$967,928	\$200,640	\$200,640	\$12,320	\$ -	10%	\$967,928	Y	N	N	-	
0	直得科技股份有 限公司	CSM Maschinen GmbH		1	967,928	123,200	123,200	32,014	-	6%	967,928	Y	N	N	-	
0	直得科技股份有 限公司	CHIEFTEK RECISION INTERNATIONAL LLC		1	967,928	92,865	92,145	46,073	-	5%	967,928	Y	N	N	-	

(註 1) 母公司及子公司之為他人背書保證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) 與本公司之關係代號說明如下：

1. 直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(註 3) 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。

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。

直得科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款				
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註	
直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	子公司	(銷貨)	(\$ 256,591)	(14%)	(註 1)	\$ -	(註 2)	\$ 133,813	24%	—
	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	子公司	(銷貨)	(113,915)	(6%)	(註 1)	-	(註 2)	42,233	8%	—
	直得機械(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(517,459)	(28%)	(註 1)	-	(註 2)	155,330	28%	—
cpc Europa GmbH	直得科技股份有限公司	子公司	進貨	256,591	100%	(註 1)	-	(註 3)	(133,813)	(96%)	—
CHIEFTEK PRECISION CO., LTD.	直得科技股份有限公司	子公司	進貨	113,915	100%	(註 1)	-	(註 3)	(42,233)	(100%)	—
直得機械(昆山)有限公司	直得科技股份有限公司	子公司	進貨	517,459	100%	(註 1)	-	(註 3)	(155,330)	(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 15 天~月結 180 天收款。

(註 3)該公司並無對其他供應商之進貨交易。

直得科技股份有限公司及子公司
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
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

<u>帳列應收款項之公司</u>	<u>交易對象名稱</u>	<u>關係</u>	<u>應收關係人款項餘額</u>	<u>週轉率</u>	<u>逾期應收關係人款項</u>		<u>應收關係人款項 期後收回金額</u>	<u>提列備抵呆帳金額</u>
					<u>金額</u>	<u>處理方式</u>		
直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	子公司	\$133,813	3.08	\$ -	-	\$ 36,963	\$ -
直得科技股份有限公司	直得機械(昆山)有限公司	子公司	155,330	3.27	\$ -	-	23,889	\$ -

直得科技股份有限公司及子公司
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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

編號		交易往來對象		與交易人之關係(註2)		交易往來情形		單位：新台幣仟元
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)	
0	直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	1	銷貨收入	(\$ 256,591)	月結 180 天電匯收款	(12%)	
				應收帳款	133,813	—	4%	
				背書保證	200,640	—	6%	
		CSM Maschinen GmbH	1	背書保證	123,200	—	4%	
		CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	1	銷貨收入	(113,915)	月結 180 天電匯收款	(5%)	
				應收帳款	42,233	—	1%	
		直得機械(昆山)有限公司	1	銷貨收入	(517,459)	月結 180 天電匯收款	(25%)	
				應收帳款	155,330	—	5%	
		CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	1	背書保證	92,145	—	3%	
1	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	3	租金支出	14,173	—	1%	
				存出保證金	1,536	—	—	
2	直得科技(香港)有限公司	直得機械(昆山)有限公司	3	股利收入	(61,698)	—	3%	
				應收股利	62,792	—	2%	

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(母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無重複揭露。)

(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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

直得科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
直得科技股份有限公司	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 202,290	\$ 202,290	6,760,000	100	\$ 343,745	\$ 74,450	\$ 74,450	子公司
直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	德國	銷售高精密線性運動零組件及售後服務	98,695	98,695	-	100	(24,075)	7,776	7,776	子公司
直得科技股份有限公司	CSM Maschinen GmbH	德國	研發、生產及銷售工具機	726	726	-	100	(9,329)	(8,534)	(7,069)	子公司
直得科技股份有限公司	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	美國	不動產租賃	61,551	15,170	-	100	60,532	2,647	2,647	子公司
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	直得科技(香港)有限公司	香港	一般投資業務	156,647	156,647	5,100,000	100	322,367	60,587	-	子公司(註1)
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	美國	銷售高精密線性運動零組件及售後服務	50,987	50,987	1,660,000	100	76,418	15,183	-	子公司(註1)

註1：依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

註2：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.715)換算為新台幣。

直得科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資		備註
					匯出	收回						收益	—	
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	\$ 156,647	註1	\$ 156,647	\$ -	\$ -	\$ 156,647	\$ 60,588	100%	\$ 60,588	\$259,575	\$-	—	—

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	\$ 156,647	\$ 156,647	\$ 1,161,513

註1：透過轉投資第三地區現有公司(直得科技(香港)有限公司)再投資大陸公司。

註2：係依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價認列。

註3：係依淨值或合併淨值 60%(較高者)為其上限。

註4：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.715)換算為新台幣。

直得科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷 (進) 貨		財 產 交 易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資 金		融 通		其 他
	金 額	%	金 額	%	餘 額	%	期 末 餘 額	目 的	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	當 期 利 息	
直得機械(昆山)有限公司	\$ 517,459	28%	\$ -	-	\$ 155,330	28%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003414 號

直得科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

直得科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達直得科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與直得科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對直得科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

直得科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

個別辨認過時或毀損存貨之備抵存貨評價損失之允當性

事項說明

直得科技股份有限公司有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨評價之重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨項目請詳個體財務報表附註六、(三)存貨之說明。直得科技股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵跌價損失分別為新台幣 561,905 仟元及新台幣 13,801 仟元。

直得科技股份有限公司主要經營線性滑軌及滑座之製造及銷售，由於使用者對產品品質採高標準要求，因此可能產生存貨價值下跌或過時陳舊之風險。直得科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨評價時所採用之淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資料推算而得。前述備抵跌價損失之評估主要來自個別辨認過時陳舊存貨項目，由於該公司個別辨認過時陳舊存貨之程序及評價基礎涉及人工判斷並具估計不確定性，且考量直得科技股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為直得科技股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 驗證公司用以評價之存貨庫齡報表之正確性與資料之完整性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對其淨變現價值，進而評估公司提列備抵跌價損失之合理性。

外銷銷貨收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四、(二十三)收入認列之說明。

直得科技股份有限公司之銷貨型態主要分為內銷及外銷兩類，並以外銷為主。依據公司之會計政策為當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客始認列收入。直得科技股份有限公司與各外銷客戶之交易條件不一，故須由人工於出貨後逐一取得所有權移交之佐證文件，並判斷收入認列時點，因涉及人工作業，且每日交易量龐大，易造成收入認列時點不適當之情形，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響至為重大，因此，本會計師將外銷銷貨收入截止列為本次查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估直得科技股份有限公司銷貨收入截止攸關之內部控制有效性，執行出貨及開立帳單內部控制有效性之測試。
2. 抽核資產負債表日前後一定期間之外銷銷貨收入交易明細，確認其完整性並以抽查方式執行截止測試，包含確認約定之交易條件、核對所有權移交之佐證文件，並檢視分析期後外銷銷貨退回情況，確認外銷銷貨收入以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估直得科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算直得科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

直得科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對直得科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 2 日

直得科技股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	513,703	17	\$	345,051	14
1150	應收票據淨額	六(二)及十二		25,223	1		23,933	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		193,483	6		209,939	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七		331,376	11		215,744	9
1200	其他應收款			4,209	-		4,028	-
1210	其他應收款－關係人	七		-	-		45,033	2
130X	存貨	五及六(三)		548,104	18		293,179	12
1410	預付款項			13,601	-		8,223	-
11XX	流動資產合計			1,629,699	53		1,145,130	47
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		404,277	13		306,036	13
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		848,825	28		814,135	34
1780	無形資產	六(六)(七)		101,446	3		42,907	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		27,076	1		16,552	1
1915	預付設備款	六(五)		52,737	2		11,561	-
1920	存出保證金			1,567	-		1,561	-
1980	其他金融資產－非流動	八		-	-		1,445	-
1990	其他非流動資產－其他	六(六)及七		3,436	-		73,185	3
15XX	非流動資產合計			1,439,364	47		1,267,382	53
1XXX	資產總計		\$	3,069,063	100	\$	2,412,512	100

(續次頁)

直得科技股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(八)(二十五)	\$	120,000	4	\$	125,000	5
2130	合約負債—流動	六(十五)及十二		94	-		-	-
2150	應付票據			154,647	5		115,672	5
2170	應付帳款			67,610	2		90,645	4
2200	其他應付款	六(九)		166,059	5		113,081	5
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		81,873	3		21,642	1
2310	預收款項	十二		-	-		727	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(二十五)、八及九		55,134	2		58,533	2
21XX	流動負債合計			<u>645,417</u>	<u>21</u>		<u>525,300</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)(二十五)、八及九		421,116	14		332,100	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		25,827	1		8,697	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)		7,444	-		5,674	-
2670	其他非流動負債—其他	六(四)		33,404	1		10,825	1
25XX	非流動負債合計			<u>487,791</u>	<u>16</u>		<u>357,296</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>1,133,208</u>	<u>37</u>		<u>882,596</u>	<u>37</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)(十四)		738,069	24		620,455	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)(十四)		440,667	14		463,051	19
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)(十四)(二十一)		97,280	3		73,463	3
3320	特別盈餘公積			12,367	-		5,928	-
3350	未分配盈餘			664,519	22		497,930	21
3400	其他權益		(	17,047)	-	(	12,367)	(1)
3500	庫藏股票	六(十二)		-	-	(	118,544)	(5)
3XXX	權益總計			<u>1,935,855</u>	<u>63</u>		<u>1,529,916</u>	<u>63</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,069,063</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,412,512</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：李柏蒼



直得科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國107年及106年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度			106 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,836,489	100	\$ 1,198,518	100		
5000 營業成本	六(三)(六)(十一)(十九)(二十)(二十三)	(1,060,083)	(58)	(788,524)	(66)		
5900 營業毛利		776,406	42	409,994	34		
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(94,712)	(5)	(52,500)	(4)		
5920 已實現銷貨利益	六(四)	52,500	3	61,186	5		
5950 營業毛利淨額		734,194	40	418,680	35		
營業費用	六(六)(十一)(十九)(二十)及七						
6100 推銷費用		(45,427)	(3)	(39,451)	(3)		
6200 管理費用		(116,820)	(6)	(74,813)	(6)		
6300 研究發展費用		(78,768)	(4)	(65,382)	(6)		
6450 預期信用減損利益	十二	908	-	-	-		
6000 營業費用合計		(240,107)	(13)	(179,646)	(15)		
6900 營業利益		494,087	27	239,034	20		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)、七及十二	4,223	-	7,694	1		
7020 其他利益及損失	六(六)(七)(十七)及十二	19,948	1	(34,328)	(3)		
7050 財務成本	六(十八)	(8,602)	-	(9,043)	(1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	77,804	4	75,133	6		
7000 營業外收入及支出合計		93,373	5	39,456	3		
7900 稅前淨利		587,460	32	278,490	23		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(114,743)	(6)	(40,319)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 472,717	26	\$ 238,171	20		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 2,005)	-	(\$ 1,281)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	583	-	217	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(四)	(4,680)	(1)	(6,439)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,102)	(1)	(\$ 7,503)	(1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 466,615	25	\$ 230,668	19		
每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本		\$ 6.40		\$ 3.23			
9850 稀釋		\$ 6.35		\$ 3.21			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：李柏蒼






 直得科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國107年及106年1月1日至12月31日


單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	庫藏股票	權益合計
106 年 度									
106年1月1日餘額		\$ 620,455	\$ 463,051	\$ 64,905	\$ -	\$ 334,354	(\$ 5,928)	(\$ 118,544)	\$ 1,358,293
106年度淨利		-	-	-	-	238,171	-	-	238,171
106年度其他綜合損益		-	-	-	-	(1,064)	(6,439)	-	(7,503)
106年度綜合損益總額		-	-	-	-	237,107	(6,439)	-	230,668
105年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	8,558	-	(8,558)	-	-	-
特別盈餘公積	六(十四)	-	-	-	5,928	(5,928)	-	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(59,045)	-	-	(59,045)
106年12月31日餘額		\$ 620,455	\$ 463,051	\$ 73,463	\$ 5,928	\$ 497,930	(\$ 12,367)	(\$ 118,544)	\$ 1,529,916
107 年 度									
107年1月1日餘額		\$ 620,455	\$ 463,051	\$ 73,463	\$ 5,928	\$ 497,930	(\$ 12,367)	(\$ 118,544)	\$ 1,529,916
107年度淨利		-	-	-	-	472,717	-	-	472,717
107年度其他綜合損益		-	-	-	-	(1,422)	(4,680)	-	(6,102)
107年度綜合損益總額		-	-	-	-	471,295	(4,680)	-	466,615
106年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積		-	-	23,817	-	(23,817)	-	-	-
特別盈餘公積	六(十四)	-	-	-	6,439	(6,439)	-	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	(59,045)	-	-	(59,045)
股票股利	六(十二)(十四)	147,614	-	-	-	(147,614)	-	-	-
庫藏股註銷	六(十二)(十三)	(30,000)	(22,384)	-	-	(66,160)	-	118,544	-
取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(十四)	-	-	-	-	(1,631)	-	-	(1,631)
107年12月31日餘額		\$ 738,069	\$ 440,667	\$ 97,280	\$ 12,367	\$ 664,519	(\$ 17,047)	\$ -	\$ 1,935,855

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬 

經理人：許明哲 

會計主管：李柏蒼 

直得科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 587,460	\$ 278,490
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(908)	-
備抵呆帳轉列收入數	六(十六)及十二	-	(1,176)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三)	(8,690)	9,119
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	(77,804)	(75,133)
未實現銷貨利益	六(四)	94,712	52,500
已實現銷貨利益	六(四)	(52,500)	(61,186)
折舊費用	六(五)(十九)	75,652	98,067
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(十七)	-	(2,027)
各項攤提	六(六)(十九)	2,319	1,962
減損損失	六(六)(七)(十七)	10,117	10,162
利息收入	六(十六)	(3,372)	(775)
利息費用	六(十八)	8,602	9,043
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(1,290)	(5,087)
應收帳款		17,364	(35,097)
應收帳款—關係人		(115,632)	(64,478)
其他應收款		(181)	(2,540)
其他應收款—關係人		4,602	(4,525)
存貨		(246,235)	(93,720)
預付款項		(5,378)	(2,565)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		94	-
應付票據		40,200	46,615
應付帳款		(23,035)	47,777
其他應付款		43,425	46,356
預收款項		(727)	469
淨確定福利負債—非流動		(235)	(232)
營運產生之現金流入		348,560	252,019
收取之利息		3,276	521
支付之利息		(8,596)	(9,075)
支付之所得稅		(47,323)	(13,594)
營業活動之淨現金流入		295,917	229,871

(續次頁)

直得科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
應收關係人款項減少(增加)		\$ 40,431	(\$ 40,431)
關係人間借貸收取之利息		96	254
取得採用權益法之投資—子公司價款	六(四)	(46,381)	(15,170)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十四)	(58,123)	(31,934)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(十八)(二十四)	(845)	-
處分不動產、廠房及設備價款		-	2,600
取得無形資產	六(六)	(1,170)	(3,899)
預付設備款增加		(84,228)	(8,758)
存出保證金(增加)減少		(6)	412
其他金融資產—非流動減少(增加)		1,445	(15)
其他非流動資產—其他增加		(56)	(35,671)
投資活動之淨現金流出		(148,837)	(132,612)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(二十五)	(5,000)	-
舉借長期借款	六(二十五)	510,000	-
償還長期借款	六(二十五)	(424,383)	(58,533)
發放現金股利	六(十四)	(59,045)	(59,045)
籌資活動之淨現金流入(流出)		21,572	(117,578)
本期現金及約當現金增加(減少)數		168,652	(20,319)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	345,051	365,370
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 513,703	\$ 345,051

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳麗芬



經理人：許明哲



會計主管：李柏蒼



直得科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)直得科技股份有限公司(以下簡稱「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。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)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、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月12日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「 <u>未實現損失之遞延所得稅資產之認列</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「 <u>投資性不動產之轉列</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「 <u>外幣交易與預收(付)對價</u> 」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能調增使用權資產及租賃負債\$136,168。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據中華民國「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合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(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。
3. 本公司於民國107年1月1日初次適用國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS 15」)，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國107年1月1日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國106年度之財務報表及附註。民國106年度係依據國際會計準則第39號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第11號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第18號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)初次適用IFRS 9之影響及民國106年度適用IAS 39之資訊，及附註十二、(五)初次適用IFRS 15之影響及民國106年度適用IAS 18之資訊之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合上述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含

重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。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。

(十) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包含結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
5. 依中華民國「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財報報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備，以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產

所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產名稱</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	3 ~ 50 年
機器設備	2 ~ 12 年
運輸設備	5 ~ 8 年
辦公設備	2 ~ 8 年
其他設備	2 ~ 10 年

(十二) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 無形資產

1. 商標權及專利權

係單獨取得之公司識別系統商標權及產品專利權，以取得成本為入帳基礎。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 ~ 20 年攤銷。

2. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

3. Turn-key 專門技術

係委託子公司 CSM Maschinen GmbH 開發並設計，結合線性滑軌與機械手臂之產線應用科技及展示用相關原型機，以取得成本為入帳基礎，並按評估 Turn-key 技術之經濟年限攤銷。

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。

(十四) 非金融資產減損

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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借 款

1. 係指向銀行借入之長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之

調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為其他非流動資產，並在額度相關之期間內攤銷。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益

外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因股權投資而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部份，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

（二十一）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十二）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

（二十三）收入認列

商品銷售

1. 本公司製造及銷售線性滑軌、滾珠螺桿及線性模組，銷貨收入於產品之控制移轉予顧客時認列，即當產品被交付予公司外顧客，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除銷售稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為月結 30~180 天內收款，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十四) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計估計及假設不確定性之說明：

存貨之評價

- (一) 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依存貨去化程度與折價幅度之歷史資料推算而得，故可能產生重大變動。
- (二) 民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$548,104。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 1,024	\$ 953
支票存款及活期存款	<u>482,271</u>	<u>344,098</u>
	<u>483,295</u>	<u>345,051</u>
約當現金：		
定期存款	<u>30,408</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 513,703</u>	<u>\$ 345,051</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 25,223</u>	<u>\$ 23,933</u>
應收帳款	\$ 193,736	\$ 211,100
減：備抵損失	(<u>253</u>)	(<u>1,161</u>)
	<u>\$ 193,483</u>	<u>\$ 209,939</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	107年12月31日		106年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 179,194	\$ 25,106	\$ 189,712	\$ 23,746
逾期30天內	1,871	117	2,848	187
逾期31-90天	3,157	-	13,465	-
逾期91-180天	9,512	-	2,755	-
逾期181天以上	2	-	2,320	-
	<u>\$ 193,736</u>	<u>\$ 25,223</u>	<u>\$ 211,100</u>	<u>\$ 23,933</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司信用風險之大暴險金額為其帳面金額。
- 本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。
- 民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(四)初次適用 IFRS 9 之影響及民國 106 年度適用 IAS 39 之資訊之說明。

(三)存貨

	107 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 110,259	\$ -	\$ 110,259
物 料	76,399	(3,245)	73,154
在 製 品	320,238	(9,960)	310,278
製 成 品	55,009	(596)	54,413
	<u>\$ 561,905</u>	<u>(\$ 13,801)</u>	<u>\$ 548,104</u>
	106 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 44,081	(\$ 295)	\$ 43,786
物 料	56,945	(3,380)	53,565
在 製 品	171,935	(14,530)	157,405
製 成 品	42,709	(4,286)	38,423
	<u>\$ 315,670</u>	<u>(\$ 22,491)</u>	<u>\$ 293,179</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	107 年 度	106 年 度
已出售存貨成本	\$ 1,069,146	\$ 780,990
存貨跌價(回升利益)損失(註)	(8,690)	9,119
存貨盤虧(盈)	248	(1,355)
出售下腳收入	(621)	(230)
	<u>\$ 1,060,083</u>	<u>\$ 788,524</u>

(註)本公司民國 107 年度存貨跌價回升利益係因將以前年度已提列存貨跌價損失之存貨予以出售及報廢導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本之減少。

(四)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
1月1日	\$ 295,211	\$ 202,661
增加採用權益法之投資	44,750	15,170
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	77,804	75,133
其他權益－國外營運機構財務報表之兌換差額	(4,680)	(6,439)
順流未實現銷貨毛利	(94,712)	(52,500)
順流已實現銷貨毛利	<u>52,500</u>	<u>61,186</u>
12月31日	<u>\$ 370,873</u>	<u>\$ 295,211</u>

2. 採用權益法之投資明細如下(負數餘額表列「其他非流動負債－其他」)：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	\$ 343,745	\$ 294,636
CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	<u>60,532</u>	<u>11,400</u>
	<u>404,277</u>	<u>306,036</u>
cpc Europa GmbH	(24,075)	(10,107)
CSM Maschinen GmbH	(9,329)	(718)
	<u>(33,404)</u>	<u>(10,825)</u>
	<u>\$ 370,873</u>	<u>\$ 295,211</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 107 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

4. 本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日採用權益法之投資未有提供質押之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>107年1月1日</u>								
成本	\$316,864	\$ 463,580	\$ 773,125	\$ 3,369	\$ 13,514	\$ 127,932	\$ 17,380	\$ 1,715,764
累計折舊	—	(105,033)	(671,635)	(2,598)	(12,704)	(109,659)	—	(901,629)
	<u>\$316,864</u>	<u>\$ 358,547</u>	<u>\$ 101,490</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 18,273</u>	<u>\$ 17,380</u>	<u>\$ 814,135</u>
<u>107 年 度</u>								
1月1日	\$316,864	\$ 358,547	\$ 101,490	\$ 771	\$ 810	\$ 18,273	\$ 17,380	\$ 814,135
增添	—	1,468	12,609	517	342	5,878	46,476	67,290
預付設備款 轉入	—	—	—	—	—	—	43,052	43,052
驗收轉入	—	—	51,204	—	—	1,871	(53,075)	—
折舊費用	—	(13,345)	(53,466)	(181)	(268)	(8,392)	—	(75,652)
處分—成本	—	—	(1,144)	(349)	(75)	(427)	—	(1,995)
處分—累計 折舊	—	—	1,144	349	75	427	—	1,995
12月31日	<u>\$316,864</u>	<u>\$ 346,670</u>	<u>\$ 111,837</u>	<u>\$ 1,107</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 17,630</u>	<u>\$ 53,833</u>	<u>\$ 848,825</u>
<u>107年12月31日</u>								
成本	\$316,864	\$ 465,048	\$ 835,794	\$ 3,537	\$ 13,781	\$ 135,254	\$ 53,833	\$ 1,824,111
累計折舊	—	(118,378)	(723,957)	(2,430)	(12,897)	(117,624)	—	(975,286)
	<u>\$316,864</u>	<u>\$ 346,670</u>	<u>\$ 111,837</u>	<u>\$ 1,107</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 17,630</u>	<u>\$ 53,833</u>	<u>\$ 848,825</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>106年1月1日</u>								
成本	\$316,864	\$ 462,353	\$ 792,526	\$ 3,469	\$ 13,083	\$ 118,518	\$ 2,837	\$ 1,709,650
累計折舊	—	(91,795)	(626,200)	(3,369)	(12,589)	(102,753)	—	(836,706)
	<u>\$316,864</u>	<u>\$ 370,558</u>	<u>\$ 166,326</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 15,765</u>	<u>\$ 2,837</u>	<u>\$ 872,944</u>
<u>106 年 度</u>								
1月1日	\$316,864	\$ 370,558	\$ 166,326	\$ 100	\$ 494	\$ 15,765	\$ 2,837	\$ 872,944
增添	—	722	11,061	790	715	8,165	15,344	36,797
預付設備款 轉入	—	—	—	—	—	—	3,034	3,034
驗收轉入	—	801	—	—	—	3,034	(3,835)	—
折舊費用	—	(13,534)	(75,324)	(119)	(399)	(8,691)	—	(98,067)
處分—成本	—	(296)	(30,462)	(890)	(284)	(1,785)	—	(33,717)
處分—累計 折舊	—	296	29,889	890	284	1,785	—	33,144
12月31日	<u>\$316,864</u>	<u>\$ 358,547</u>	<u>\$ 101,490</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 18,273</u>	<u>\$ 17,380</u>	<u>\$ 814,135</u>
<u>106年12月31日</u>								
成本	\$316,864	\$ 463,580	\$ 773,125	\$ 3,369	\$ 13,514	\$ 127,932	\$ 17,380	\$ 1,715,764
累計折舊	—	(105,033)	(671,635)	(2,598)	(12,704)	(109,659)	—	(901,629)
	<u>\$316,864</u>	<u>\$ 358,547</u>	<u>\$ 101,490</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 18,273</u>	<u>\$ 17,380</u>	<u>\$ 814,135</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
資本化金額	<u>\$ 845</u>	<u>\$ -</u>
資本化利率區間	<u>1.51%</u>	<u>-</u>

2. 本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(六)無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	Turn-key 專門技術	其他 無形資產	合計
107年1月1日						
成本	\$ 578	\$ 9,231	\$ 9,173	\$ -	\$ 60,000	\$ 78,982
累計攤銷	(578)	(1,945)	(5,592)	-	(13,500)	(21,615)
累計減損	-	-	-	-	(14,460)	(14,460)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 3,581</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,040</u>	<u>\$ 42,907</u>
107年1月1日淨帳面價值						
	\$ -	\$ 7,286	\$ 3,581	\$ -	\$ 32,040	\$ 42,907
本期增加—單獨取得	-	57	1,113	-	-	1,170
長期預付關係人款轉入(註)	-	-	-	69,805	-	69,805
本期攤銷	-	(583)	(1,736)	-	-	(2,319)
本期減損	-	-	-	-	(10,117)	(10,117)
107年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 2,958</u>	<u>\$ 69,805</u>	<u>\$ 21,923</u>	<u>\$ 101,446</u>
107年12月31日						
成本	\$ 578	\$ 9,288	\$ 10,286	\$ 69,805	\$ 60,000	\$ 149,957
累計攤銷	(578)	(2,528)	(7,328)	-	(13,500)	(23,934)
累計減損	-	-	-	-	(24,577)	(24,577)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 2,958</u>	<u>\$ 69,805</u>	<u>\$ 21,923</u>	<u>\$ 101,446</u>

註：表列「其他非流動資產—其他」。

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產	合 計
106年1月1日					
成本	\$ 578	\$ 9,146	\$ 5,359	\$ 60,000	\$ 75,083
累計攤銷	(578)	(1,363)	(4,212)	(13,500)	(19,653)
累計減損	-	-	-	(4,298)	(4,298)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,783</u>	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 42,202</u>	<u>\$ 51,132</u>
106年1月1日淨帳面價值	\$ -	\$ 7,783	\$ 1,147	\$ 42,202	\$ 51,132
本期增加－單獨取得	-	85	3,814	-	3,899
本期攤銷	-	(582)	(1,380)	-	(1,962)
本期減損	-	-	-	(10,162)	(10,162)
106年12月31日淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 3,581</u>	<u>\$ 32,040</u>	<u>\$ 42,907</u>
106年12月31日					
成本	\$ 578	\$ 9,231	\$ 9,173	\$ 60,000	\$ 78,982
累計攤銷	(578)	(1,945)	(5,592)	(13,500)	(21,615)
累計減損	-	-	-	(14,460)	(14,460)
淨帳面價值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,286</u>	<u>\$ 3,581</u>	<u>\$ 32,040</u>	<u>\$ 42,907</u>

1. 本公司民國 107 年度及 106 年度無形資產均無利息資本化之情事。
2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
製造費用	\$ -	\$ 104
管理費用	235	222
研究發展費用	<u>2,084</u>	<u>1,636</u>
	<u>\$ 2,319</u>	<u>\$ 1,962</u>

3. 無形資產減損情形，請詳附註六、(七)非金融資產減損之說明。

(七) 非金融資產減損

1. 本公司民國 107 年度及 106 年度所認列之減損損失分別為 \$10,117 及 \$10,162 (表列「其他利益及損失」)，明細如下：

	<u>107 年 度</u>		<u>106 年 度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於 其他綜合損益</u>
減損損失—無形資產	<u>\$ 10,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司以股權作價取得之專門技術(表列「無形資產—其他無形資產」)依其專利權剩餘年限評估其可回收金額發生減損，民國 107 年度及 106 年度分別認列減損損失 \$10,117 及 \$10,162。可回收金額係依該無形資產之使用價值評估，民國 107 年度及 106 年度使用之折現率分別為 7% 及 6.68%。

(八) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 120,000</u>	0.99%~1.03%	無
<u>借 款 性 質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 125,000</u>	1.03%~1.05%	無

本公司於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十八)財務成本之說明。

(九) 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 55,619	\$ 51,775
應付員工及董監酬勞	61,248	29,687
應付設備款	14,783	5,236
應付什項購置	8,433	6,746
其他	<u>25,976</u>	<u>19,637</u>
	<u>\$ 166,059</u>	<u>\$ 113,081</u>

(十) 長期借款

借款性質	到期日區間	107年12月31日	利率區間	擔保品
長期銀行借款				
擔保銀行借款	110.9.23~ 112.8.21	\$ 416,250	1.35%~1.80%	土地、房屋及建築
信用借款	109.11.1~ 111.10.5	60,000	1.29%~1.80%	無
		476,250		
減：一年內到期部分		(55,134)		
		<u>\$ 421,116</u>		

借款性質	到期日區間	106年12月31日	利率區間	擔保品
長期銀行借款				
擔保銀行借款	108.2.17~ 110.9.23	\$ 376,050	1.27%~2.01%	定期存款(註)、土地、房屋及建築及機器設備
信用借款	108.9.23	14,583	1.27%	無
		390,633		
減：一年內到期部分		(58,533)		
		<u>\$ 332,100</u>		

註：表列「其他金融資產－非流動」。

本公司於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十八)財務成本之說明。

(十一) 退休金

- (1) 本公司依據中華民國「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 12,050)	(\$ 9,821)
計畫資產公允價值	<u>4,606</u>	<u>4,147</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 7,444)</u>	<u>(\$ 5,674)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

<u>107 年 度</u>	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額	(\$ 9,821)	\$ 4,147	(\$ 5,674)
利息(費用)收入	(107)	45	(62)
	<u>(9,928)</u>	<u>4,192</u>	<u>(5,736)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	117	117
財務假設變動			
影響數	(211)	-	(211)
經驗調整	(1,911)	-	(1,911)
	<u>(2,122)</u>	<u>117</u>	<u>(2,005)</u>
提撥退休基金	-	297	297
12月31日餘額	<u>(\$ 12,050)</u>	<u>\$ 4,606</u>	<u>(\$ 7,444)</u>

<u>106 年 度</u>	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日餘額	(\$ 8,437)	\$ 3,812	(\$ 4,625)
利息(費用)收入	(118)	53	(65)
	<u>(8,555)</u>	<u>3,865</u>	<u>(4,690)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(15)	(15)
財務假設變動			
影響數	(294)	-	(294)
經驗調整	(972)	-	(972)
	<u>(1,266)</u>	<u>(15)</u>	<u>(1,281)</u>
提撥退休基金	-	297	297
12月31日餘額	<u>(\$ 9,821)</u>	<u>\$ 4,147</u>	<u>(\$ 5,674)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工

退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
折現率	<u>0.90%</u>	<u>1.10%</u>
未來薪資增加率	<u>3.25%</u>	<u>3.25%</u>

民國 107 年度及 106 年度對於未來死亡率之假設均依照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折 現 率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u> 對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>262</u>)	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 237</u>	(\$ <u>228</u>)
<u>106 年 12 月 31 日</u> 對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>246</u>)	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 228</u>	(\$ <u>219</u>)

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

(6) 本公司於民國 108 年度內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$297。

(7) 截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$	1,204
未來2~5年		5,848
未來6年以上		<u>6,045</u>
	<u>\$</u>	<u>13,097</u>

2. 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」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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 107 年度及 106 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,025 及 \$9,525。

(十二) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
期初股數	59,046	59,046
股票股利	<u>14,761</u>	<u>-</u>
期末股數	<u>73,807</u>	<u>59,046</u>

2. 本公司於民國 107 年 5 月 28 日經股東常會決議通過以未分配盈餘 \$147,614 轉增資發行新股，業奉金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 107 年 8 月 5 日。

3. 庫藏股

(1) 本公司股份收回原因及其數量變動情形(單位：仟股)：

收 回 原 因	<u>107 年 度</u>			期 末 股 數
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	
供轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>(3,000)</u>	<u>-</u>
收 回 原 因	<u>106 年 度</u>			期 末 股 數
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	
供轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>

(2) 依中華民國證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票餘額為 \$- 及 \$118,544。

(3) 本公司持有之庫藏股票依中華民國證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依中華民國證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

4. 本公司於民國 103 年 11 月至 104 年 1 月間所買回庫藏股票計 3,000 仟股，業於民國 107 年 2 月 9 日經董事會通過註銷該股份，減資基準日為民國 107 年 2 月 9 日，並業奉科技部南部科學工業園區管理局核准減資變更登記。註銷時，按股權比例借記「普通股股本」\$30,000 及「資本公積－發行溢價」\$22,384，餘不足數 \$66,160 沖

銷「未分配盈餘」。

5. 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,200,000(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\$738,069，分為 73,807 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

<u>107 年 度</u>	<u>發行溢價</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
期初暨期末餘額	\$ 462,937	\$ 114	\$ 463,051
庫藏股註銷	(22,384)	-	(22,384)
期末餘額	<u>\$ 440,553</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 440,667</u>
<u>106 年 度</u>	<u>發行溢價</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
期初暨期末餘額	<u>\$ 462,937</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 463,051</u>

1. 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。
2. 有關庫藏股註銷沖轉資本公積，請詳附註六、(十二)普通股股本之說明。

(十四) 保留盈餘

1. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
2. 依本公司章程之規定，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)扣除前一至四款提列款項後之餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要，擬具分配議案，提請股東會決議分派股東股利或保留之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依前一至四款規定數額扣除後剩餘數額之 20%。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%。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。截至民國 106 年

12 月 31 日止，本公司因其他權益而產生之股東權益減項金額為 \$12,367，業已依法提列特別盈餘公積，不得分配股利。

4. 本公司民國 107 年度及 106 年度認列為分配與業主之現金股利分別為 \$59,045(每股新台幣 1.0 元)及 \$59,045(每股新台幣 1.0 元)暨股票股利分別為 \$147,614(每股新台幣 2.5 元)及 \$-。截至民國 108 年 3 月 12 日止，本公司民國 107 年度之盈餘分派議案尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。
5. 有關庫藏股註銷沖轉保留盈餘，請詳附註六、(十二)普通股股本之說明。
6. 本公司於民國 107 年度取得子公司股權價格與帳面金額差額所產生之保留盈餘相關變動，請詳本公司及子公司民國 107 年度合併財務報告附註六、(二十二)與非控制權益之交易之說明。

(十五)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品銷售，收入可細分為下列主要地理區域：

<u>107 年 度</u>	<u>中國</u>	<u>台灣</u>	<u>德國</u>	<u>美國</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	<u>\$ 517,459</u>	<u>\$ 421,983</u>	<u>\$ 256,591</u>	<u>\$ 113,916</u>	<u>\$ 526,540</u>	<u>\$1,836,489</u>
收入認列時點						
—於某一時點認 列之收入	<u>\$ 517,459</u>	<u>\$ 421,983</u>	<u>\$ 256,591</u>	<u>\$ 113,916</u>	<u>\$ 526,540</u>	<u>\$1,836,489</u>

2. 合約負債

(1) 本公司於民國 107 年 12 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債為 \$94。

(2) 本公司於民國 107 年 1 月 1 日之合約負債於民國 107 年度認列至收入金額為 \$718。

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二、(五)初次適用 IFRS 15 之影響及民國 106 年度適用 IAS 18 之資訊之說明。

(十六) 其他收入

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 2,707	\$ 518
其他利息收入	665	257
管理服務收入	-	4,311
政府補助收入	-	1,150
其他收入：		
備抵呆帳轉列收入	-	1,176
其他收入—其他	851	282
	<u>\$ 4,223</u>	<u>\$ 7,694</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 30,065	(\$ 26,193)
處分不動產、廠房及設備淨利益	-	2,027
減損損失	(10,117)	(10,162)
	<u>\$ 19,948</u>	<u>(\$ 34,328)</u>

(十八) 財務成本

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
銀行借款利息費用	\$ 9,447	\$ 9,043
減：符合要件之資產資本化金額	(845)	-
	<u>\$ 8,602</u>	<u>\$ 9,043</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>107</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>屬於營業</u>	<u>屬於營業</u>	<u>合 計</u>
	<u>成 本 者</u>	<u>費 用 者</u>	
員工福利費用	\$ 285,494	\$ 142,178	\$ 427,672
折舊費用	67,800	7,852	75,652
攤銷費用	-	2,319	2,319
	<u>\$ 353,294</u>	<u>\$ 152,349</u>	<u>\$ 505,643</u>

	106 年		度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用	\$ 202,469	\$ 99,220	\$ 301,689
折舊費用	89,911	8,156	98,067
攤銷費用	104	1,858	1,962
	<u>\$ 292,484</u>	<u>\$ 109,234</u>	<u>\$ 401,718</u>

(二十) 員工福利費用

	107 年		度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
薪資費用	\$ 245,418	\$ 116,241	\$ 361,659
勞健保費用	22,821	6,842	29,663
退休金費用	9,774	3,313	13,087
董事酬金	-	12,787	12,787
其他用人費用	7,481	2,995	10,476
	<u>\$ 285,494</u>	<u>\$ 142,178</u>	<u>\$ 427,672</u>

	106 年		度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
薪資費用	\$ 174,493	\$ 83,428	\$ 257,921
勞健保費用	16,000	5,540	21,540
退休金費用	6,688	2,902	9,590
董事酬金	-	4,974	4,974
其他用人費用	5,288	2,376	7,664
	<u>\$ 202,469</u>	<u>\$ 99,220</u>	<u>\$ 301,689</u>

1. 本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日員工人數分別為 543 人及 476 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。
2. 依本公司原章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之 3%~8%分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於 3%分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。惟原章程於民國 107 年 5 月 28 日經股東常會通過修訂為本公司應以當年度獲利狀況之 3%~15%分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於 3%分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
3. 本公司民國 107 年度及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$48,000 及 \$24,687；董監酬勞估列金額分別為\$13,013 及\$5,000，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 107 年度係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$48,000 及 \$13,013。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞\$31,741 與民國 106 年度財務報告認列之員工酬勞\$24,687 及董監酬勞\$5,000 之差異為\$2,054，已調整於民國 107 年度之損益中。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107 年 度	106 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 101,249	\$ 28,320
未分配盈餘加徵之所得稅	19	1,130
以前年度所得稅低(高)估數	6,286	(165)
當期所得稅總額	<u>107,554</u>	<u>29,285</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	8,393	11,034
稅率改變之影響	(1,204)	-
遞延所得稅總額	<u>7,189</u>	<u>11,034</u>
所得稅費用	<u>\$ 114,743</u>	<u>\$ 40,319</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107 年 度	106 年 度
確定福利計畫再衡量數	(\$ 401)	(\$ 217)
稅率改變之影響	(182)	-
	<u>(\$ 583)</u>	<u>(\$ 217)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	107 年 度	106 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 117,492	\$ 47,343
按稅法規定調整項目影響數	1,979	(29)
投資抵減之所得稅影響數	(9,829)	(7,960)
未分配盈餘加徵之所得稅	19	1,130
以前年度所得稅低(高)估數	6,286	(165)
稅率改變之影響	(1,204)	-
所得稅費用	<u>\$ 114,743</u>	<u>\$ 40,319</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107		年		度
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日	
暫時性差異：					
一遞延所得稅資產：					
未實現存貨跌價損失	\$ 3,823	(\$ 1,063)	\$ -	\$ 2,760	
未休假獎金	2,429	926	-	3,355	
聯屬公司間未實現利益	8,925	10,017	-	18,942	
退休金財稅差異	1,375	61	583	2,019	
	<u>\$ 16,552</u>	<u>\$ 9,941</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 27,076</u>	
一遞延所得稅負債：					
採用權益法之投資損益	(\$ 6,864)	(\$ 16,772)	\$ -	(\$ 23,636)	
折舊財稅差異	(1,703)	(250)	-	(1,953)	
未實現兌換利益	(130)	(108)	-	(238)	
	<u>(\$ 8,697)</u>	<u>(\$ 17,130)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,827)</u>	
	<u>\$ 7,855</u>	<u>(\$ 7,189)</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 1,249</u>	
	106		年		度
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日	
暫時性差異：					
一遞延所得稅資產：					
未實現存貨跌價損失	\$ 2,273	\$ 1,550	\$ -	\$ 3,823	
採用權益法之投資損益	5,909	(5,909)	-	-	
未休假獎金	1,545	884	-	2,429	
聯屬公司間未實現利益	10,401	(1,476)	-	8,925	
退休金財稅差異	1,158	-	217	1,375	
	<u>\$ 21,286</u>	<u>(\$ 4,951)</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 16,552</u>	
一遞延所得稅負債：					
採用權益法之投資損益	\$ -	(\$ 6,864)	\$ -	(\$ 6,864)	
折舊財稅差異	(1,747)	44	-	(1,703)	
未實現兌換利益	(867)	737	-	(130)	
	<u>(\$ 2,614)</u>	<u>(\$ 6,083)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,697)</u>	
	<u>\$ 18,672</u>	<u>(\$ 11,034)</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 7,855</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度，且截至民國 108 年 3 月 12 日止，未有行政救濟之情事。
5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響，並按相關暫時性差異原始產生及迴轉之性質，調整反映於本期之損益或其他綜

合損益。

(二十二) 每股盈餘

	107	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 472,717	73,807	\$ 6.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 472,717	73,807	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	651	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 472,717	74,458	\$ 6.35
	106	年	度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 238,171	73,807	\$ 3.23
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 238,171	73,807	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	420	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 238,171	74,227	\$ 3.21

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 106 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十三) 營業租賃

本公司於民國 92 年 1 月及民國 103 年 8 月以營業租賃方式承租科技部南部科學工業園區土地，租賃期間分別為民國 92 年 1 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日及民國 103 年 8 月 28 日至民國 123 年 8 月 27 日，租賃期間屆滿後得依合約規定續約。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。民國 107 年度及 106 年度分別認列 \$7,232 及 \$6,833 之租金費用(表列「營業成本」)為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過1年	\$ 7,594	\$ 7,594
超過1年但不超過5年	22,838	30,375
超過5年	603	660
	<u>\$ 31,035</u>	<u>\$ 38,629</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部份現金支付之投資活動：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 67,290	\$ 36,797
加：期初應付票據	4,858	1,575
期初應付設備款	5,236	3,656
減：期末應付票據	(3,633)	(4,858)
期末應付設備款	(14,783)	(5,236)
利息資本化	(845)	-
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	<u>\$ 58,123</u>	<u>\$ 31,934</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
(1) 預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 43,052</u>	<u>\$ 3,034</u>
(2) 長期預付關係人款轉列 不動產、廠房及設備	<u>\$ 69,805</u>	<u>\$ -</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 125,000	\$ 390,633	\$ 515,633
籌資現金流量之變動	(5,000)	85,617	80,617
107年12月31日	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 476,250</u>	<u>\$ 596,250</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 關 係
cpc Europa GmbH	本公司之子公司
CSM Maschinen GmbH	本公司之子公司
CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	本公司之子公司
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	本公司之子公司
直得機械(昆山)有限公司	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 商品及勞務之銷售

	107 年 度	106 年 度
直得機械(昆山)有限公司	\$ 517,459	\$ 382,199
cpc Europa GmbH	256,591	103,172
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	113,915	75,933
	<u>\$ 887,965</u>	<u>\$ 561,304</u>

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，一般客戶則為月結 30 天～月結 180 天收款。

2. 其他收入

	107 年 度	106 年 度
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,311</u>

3. 應收關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款：		
直得機械(昆山)有限公司	\$ 155,330	\$ 160,910
cpc Europa GmbH	133,813	32,777
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	42,233	22,057
	<u>\$ 331,376</u>	<u>\$ 215,744</u>
其他應收款(未含資金融通款)：		
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,602</u>

應收關係人款項主要來自銷售。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 長期預付款項(表列「其他非流動資產—其他」)

	107年12月31日	106年12月31日
CSM Maschinen GmbH	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,805</u>

5. 資金貸與關係人

對關係人放款

(1) 期末餘額：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	\$ -	\$ 29,760
CSM Maschinen GmbH	-	10,671
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,431</u>

(2)利息收入：

	107 年 度	106 年 度
CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	\$ 342	\$ 227
其他子公司	312	27
	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 254</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後 1 年後到期償還，民國 107 年度及 106 年度之利息均按年利率 1.5%~2.0%收取。

6. 關係人提供背書保證情形

	性 質	107年12月31日	106年12月31日
cpc Europa GmbH	融資額度擔保	\$ 200,640	\$ 142,280
CSM Maschinen GmbH	融資額度擔保	123,200	-
CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	融資額度擔保	92,145	59,520
		<u>\$ 415,985</u>	<u>\$ 201,800</u>

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司提供子公司融資背書保證實際動用金額分別為\$90,407 及\$115,839。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	107 年 度	106 年 度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 30,878</u>	<u>\$ 17,097</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	107年12月31日	106年12月31日	
土地(註1)	\$ 316,864	\$ 316,864	長期借款擔保
房屋及建築—淨額(註1)	310,851	318,581	長期借款擔保
機器設備—淨額(註1)	-	8,749	長期借款擔保
質押定期存款(註2)	-	1,445	長期借款擔保
	<u>\$ 627,715</u>	<u>\$ 645,639</u>	

(註 1)表列「不動產、廠房及設備」項目。

(註 2)表列「其他金融資產—非流動」項目。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為他人背書保證情形，請詳附註七、(二)6. 關係人提供背書保證情形之說明。

(二)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為\$168,110 及\$30,854。

(三)本公司於民國 106 年 7 月 5 日與玉山商業銀行等 9 家金融機構簽訂中期擔保放款聯合授信合約，總授信額度\$1,200,000。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年度或經會計師核閱之第二季合併財務報表，本公司須維持下列財務比率，並每半年受檢一次：
 - (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)：150%(含)以下。
 - (3)有形淨值(股東權益扣除無形資產後之金額)：\$1,000,000(含)以上。
2. 本公司若未符合上述各款財務比率與標準，本公司應於會計年度或半年度結束後 9 個月內調整之。若調整後經會計師查核或核閱之財務比率符合約定者，即不視為違約。調整期間內本授信未動用之授信額度將暫停動用權益至財務比率符合約定止，另就已動用未清償本金餘額，其融資利率應自管理銀行通知後之次一付息日起，至符合約定之次一付息日止，依聯合授信合約原約定利率再加計年利率 0.125%。

截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司之財務比率並未違反上述之承諾。

(四)營業租賃協議請詳附註六、(二十三)營業租賃之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 本公司金融工具之種類，請詳附註六及附註十二、(四)各金融資產負債之說明。
2. 風險管理政策
 - (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
 - (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公

司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及日圓。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司財務部風險管理政策係針對主要貨幣未來之預期現金流量（主要為出口銷售及存貨採購）進行適當避險，以降低主要貨幣之暴險部位。
- D. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險；惟國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。
- E. 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資產及負債資訊如下：

	107 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 18,098	30.715	\$ 555,878
日圓：新台幣	46,827	0.2782	13,027
歐元：新台幣	5,202	35.20	183,100
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	13,162	30.715	404,277
歐元：新台幣	(949)	35.20	(33,404)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	98	30.715	3,013
日圓：新台幣	5,316	0.2782	1,479
歐元：新台幣	1,071	35.20	37,713

	106 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 18,754	29.76	\$ 558,116
日圓：新台幣	55,770	0.2642	14,734
歐元：新台幣	1,841	35.57	65,502
<u>採用權益法之投資</u>			
美元：新台幣	10,283	29.76	306,036
歐元：新台幣	(304)	35.57	(10,825)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	204	29.76	6,076
日圓：新台幣	29,683	0.2642	7,842
歐元：新台幣	1,174	35.57	41,776

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對各外幣升值/貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國107年度及106年度稅後淨利將分別增加/減少\$5,614及\$4,874。

- F. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國107年度及106年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$30,065及(\$26,193)。

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。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。惟部分風險被按浮動利率持有現金及約當現金抵銷。於民國107年度及106年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 若借款利率上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國107年度及106年度之稅後淨利將分別減少或增加\$756及\$751，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，在與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並監控信用額度之使用。
- C. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，即開始評估減損。
- D. 本公司按客戶評等及貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊為基礎估計預期信用損失。本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>107 年 度</u>
	<u>應 收 帳 款</u>
1月1日	\$ 1,161
減損損失迴轉	(908)
12月31日	<u>\$ 253</u>

- E. 民國 106 年度之信用風險資訊，請詳附註十二、(四)初次適用 IFRS 9 之影響及民國 106 年度適用 IAS 39 之資訊之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則由公司財務部統籌規劃將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,170,000	\$ 879,160
一年以上到期	<u>890,000</u>	<u>1,608,200</u>
	<u>\$ 2,060,000</u>	<u>\$ 2,487,360</u>

D. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	<u>107年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：					
短期借款		\$120,370	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據		154,647	-	-	-
應付帳款		67,610	-	-	-
其他應付款		166,059	-	-	-
長期借款(含一年或一 營業週期內到期部 分)		63,014	79,303	357,585	-
	<u>106年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：					
短期借款		\$125,454	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據		115,672	-	-	-
應付帳款		90,645	-	-	-
其他應付款		113,081	-	-	-
長期借款(含一年或一 營業週期內到期部 分)		64,846	308,701	26,575	-

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

(三)公允價值資訊

1. 本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日均未持有以公允價值衡量之金融工具。
2. 非以公允價值衡量之金融工具
本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產—非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包括一年

或一營業週期內到期部分))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(四) 初次適用 IFRS 9 之影響及民國 106 年度適用 IAS 39 之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 應收款

應收帳款係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(2) 金融資產減損

A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A) 發行人或債務人之重大財務困難；

(B) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(C) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(D) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。

C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信管理辦法，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品

質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對金融機構而言，本公司交易之對象係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。

(2) 本公司已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
逾期30天內	\$ 2,848
逾期31-90天	13,196
逾期91-180天	2,700
逾期181-365天	<u>1,483</u>
	<u>\$ 20,227</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(3) 本公司已減損金融資產之變動分析：

	<u>106 年 度</u>
	<u>群組評估之減損損失</u>
1月1日	\$ 2,337
本期備抵呆帳轉列收入(註)	<u>(1,176)</u>
12月31日	<u>\$ 1,161</u>

(註) 表列「其他收入」。

(4) 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(五) 初次適用 IFRS 15 之影響及民國 106 年度適用 IAS 18 之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷售稅額、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

(1) 對資產負債表之影響及說明：

資產負債表項目	107 年 12 月 31 日		
	採IFRS 15 認列之餘額	採原會計政 策認列之餘額	會計政策改 變之影響數
合約負債—流動	\$ 94	\$ -	\$ 94
預收貨款	-	94	(94)

說明：依 IFRS 15 將依合約約定已自客戶收取或已可自客戶收取對價而須移轉商品或勞務予客戶之義務認列為合約負債。

(2)繼續適用上述會計政策對本期綜合損益表無重大影響。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 107 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

不適用。

直得科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 業務往 來金額	有短期融 通資金 必要之 原因	提列備 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額(註 2)	資金貸與總 限額(註 2)	備 註
												名稱	價值			
0	直得科技股 份有限公司	CSM Maschinen GmbH	其他應收款	Y	\$54,360	\$ -	\$ -	1.5%	短期資 金融通	- 營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 774,342	\$ 774,342	-
0	直得科技股 份有限公司	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	其他應收款	Y	30,460	-	-	2.0%	短期資 金融通	- 營業週轉	-	-	-	774,342	774,342	-

(註 1) 母公司及子公司之資金貸與他人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) 對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

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%。

直得科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		關係 (註 2)	對單一企業 背書保證 限額(註 3)	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註 3)	屬子公司			
		公 司 名 稱										屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	直得科技股份有 限公司	cpc Europa GmbH		1	\$967,928	\$200,640	\$200,640	\$12,320	\$ -	10%	\$967,928	Y	N	N	-
0	直得科技股份有 限公司	CSM Maschinen GmbH		1	967,928	123,200	123,200	32,014	-	6%	967,928	Y	N	N	-
0	直得科技股份有 限公司	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC		1	967,928	92,865	92,145	46,073	-	5%	967,928	Y	N	N	-

(註 1) 母公司及子公司之為他人背書保證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) 與本公司之關係代號說明如下：

1. 直接及間接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(註 3) 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。

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。

直得科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	子公司	(銷貨)	\$ 256,591	(14%)	(註 1)	\$ -	(註 2)	\$ 133,813	24%	—
	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	子公司	(銷貨)	(113,915)	(6%)	(註 1)	-	(註 2)	42,233	8%	—
	直得機械(昆山)有限公司	子公司	(銷貨)	(517,459)	(28%)	(註 1)	-	(註 2)	155,330	28%	—
cpc Europa GmbH	直得科技股份有限公司	子公司	進貨	256,591	100%	(註 1)	-	(註 3)	(133,813)	(96%)	—
CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	直得科技股份有限公司	子公司	進貨	113,915	100%	(註 1)	-	(註 3)	(42,233)	(100%)	—
直得機械(昆山)有限公司	直得科技股份有限公司	子公司	進貨	517,459	100%	(註 1)	-	(註 3)	(155,330)	(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 天~月結 180 天收款。

(註 3)該公司並無對其他供應商之進貨交易。

直得科技股份有限公司
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
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

<u>帳列應收款項之公司</u>	<u>交易對象名稱</u>	<u>關係</u>	<u>應收關係人款項餘額</u>	<u>週轉率</u>	<u>逾期應收關係人款項</u>		<u>應收關係人款項</u>	
					<u>金額</u>	<u>處理方式</u>	<u>期後收回金額</u>	<u>提列備抵呆帳金額</u>
直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	子公司	\$133,813	3.08	\$ -	-	\$ 36,963	\$ -
直得科技股份有限公司	直得機械(昆山)有限公司	子公司	155,330	3.27	\$ -	-	23,889	\$ -

直得科技股份有限公司
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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	項目	金額	交易條件	情形 佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
0	直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	1	銷貨收入	(\$ 256,591)	月結 180 天電匯收款	(12%)
				應收帳款	133,813	—	4%
				背書保證	200,640	—	6%
		CSM Maschinen GmbH	1	背書保證	123,200	—	4%
		CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	1	銷貨收入	(113,915)	月結 180 天電匯收款	(5%)
				應收帳款	42,233	—	1%
		直得機械(昆山)有限公司	1	銷貨收入	(517,459)	月結 180 天電匯收款	(25%)
				應收帳款	155,330	—	5%
		CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	1	背書保證	92,145	—	3%
1	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	3	租金支出	14,173	—	1%
				存出保證金	1,536	—	—
2	直得科技(香港)有限公司	直得機械(昆山)有限公司	3	股利收入	(61,698)	—	3%
				應收股利	62,792	—	2%

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(母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無重複揭露。)

(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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

直得科技股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
 民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 帳面金額	被投資公司 本期認列之		備註	
				本期期末	去年年底	股數(股)	比 率		本期損益	投資損益		
直得科技股份有限公司	CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 202,290	\$ 202,290	6,760,000	100	\$ 343,745	\$ 74,450	\$ 74,450	子公司	
直得科技股份有限公司	cpc Europa GmbH	德國	銷售高精密線性運動零組件及售後服務	98,695	98,695	-	100	(24,075)	7,776	7,776	子公司	
直得科技股份有限公司	CSM Maschinen GmbH	德國	研發、生產及銷售工具機	726	726	-	100	(9,329)	(8,534)	(7,069)	子公司	
直得科技股份有限公司	CHIEFTEK PRECISION INTERNATIONAL LLC	美國	不動產租賃	61,551	15,170	-	100	60,532		2,647	2,647	子公司
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	直得科技(香港)有限公司	香港	一般投資業務	156,647	156,647	5,100,000	100	322,367	60,587	-	-	子公司(註1)
CHIEFTEK PRECISION HOLDING CO., LTD.	CHIEFTEK PRECISION USA CO., LTD.	美國	銷售高精密線性運動零組件及售後服務	50,987	50,987	1,660,000	100	76,418	15,183	-	-	子公司(註1)

註1：依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。

註2：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元:新台幣1:30.715)換算為新台幣。

直得科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資	
					匯出	收 回						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	\$ 156,647	註1	\$ 156,647	\$ -	\$ -	\$ 156,647	\$ 60,588	100%	\$ 60,588	\$ 259,575	\$-	-

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	\$ 156,647	\$ 156,647	\$ 1,161,513

註1：透過轉投資第三地區現有公司(直得科技(香港)有限公司)再投資大陸公司。

註2：係依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價認列。

註3：係依淨值或合併淨值 60%(較高者)為其上限。

註4：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：30.715)換算為新台幣。

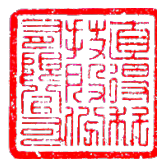
直得科技股份有限公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷 (進) 貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資 金		融 通		其 他
	金 額	%	金 額	%	餘 額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
直得機械(昆山)有限公司	\$ 517,459	28%	\$ -	-	\$ 155,330	28%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -

直得科技股份有限公司



董事長：陳麗芬



