



建緯精密科技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

一、時間：中華民國 115 年 6 月 25 日（星期四）上午 10 點整

二、召開方式：實體股東會

三、地點：高雄市鳳山區鎮北里鎮北北巷 20-16 號（本公司四樓會議室）

四、出席：出席股東及股東代理人代表股份總計 32,126,900 股（其中含電子方式出席行使表決權者 724,852 股），佔已發行股數 57,172,325 股之 56.19%。

出席董事：李聰林董事、楊玉里董事、李榮和董事、王鴻圖獨立董事（審計委員會召集人）

五、主席：李聰林

記錄：黃曉薇

六、主席致詞：（略）

七、報告事項：

（一）案由：114 年度營業報告。

說明：114 年度營業報告書請參閱附件。

（二）案由：本公司審計委員會審查 114 年度決算表冊報告案。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件。

（三）案由：本公司國內第四次有擔保轉換公司債辦理情形報告

說明：公司債辦理情形報告請參閱附件。

（四）案由：本公司「資金貸與」及「背書保證」情形報告。

說明：「資金貸與」及「背書保證」情形報告請參閱附件。

八、承認事項：

（一）案由：本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。（董事會提）

說明：1. 本公司民國 114 年度個體財務報表及合併財務報表業已編製完成，連同營業報告書業經本公司審計委員會審議通過，並經董事會通過，提請股東常會承認。

2. 營業報告書、會計師查核報告書、個體財務報表及合併財務報表請參閱附件，敬請承認。

議事經過摘要：

1. 股東戶號 29574 對公司是做 IC 半導體封裝的機台還是零件提出詢問，經主席回覆目前公司是做 IC 半導體封裝的模具及相關模具耗材。

2. 股東戶號 29574 對公司轉型可否做機器人提出詢問，經主席回覆目前台灣機器手臂及 RV 減速機因成本無法與大陸作價格競爭，故暫停。

決議：經出席股東總表決權數 31,761,900 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 31,354,886 權 (含電子投票 317,838 權)	98.719%
反對權數 24,308 權 (含電子投票 24,308 權)	0.076%
無效權數 0 權	0.000%
棄權/未投票權數 382,706 權 (含電子投票 382,706 權)	1.205%

(二) 案由：本公司 114 年度虧損撥補案。(董事會提)

說明：本公司 114 年度虧損撥補表，請參閱附件。

決議：經出席股東總表決權數 31,761,900 權票決後，本案照董事會所提原議案通過。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 31,310,860 權 (含電子投票 273,812 權)	98.580%
反對權數 68,330 權 (含電子投票 68,330 權)	0.215%
無效權數 0 權	0.000%
棄權/未投票權數 382,710 權 (含電子投票 382,710 權)	1.205%

九、臨時動議：

議事經過摘要：

1. 股東戶號 14424 對公司新招聘人員目的詢問，經主席回覆目前公司招聘人員是因公司員工退休或離職而做人員遞補為主。
2. 股東戶號 14424 對公司是否屬半導體 AI 產業有關，經主席回覆並無與此產業有直接關係，惟目前本公司是屬 IC 半導體封裝產業相關，正努力切入 CoWoS 產業供應鏈。

十、散 會：同日上午 10 點 22 分，主席依法宣佈散會。

(本議事錄依據公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準。)

(附件)

營業報告書

各位股東，大家好：

承蒙諸位股東的支持與本公司全體同仁的努力，114 年雖持續受限於地緣政治風險、關稅紛爭等不確定因素影響，惟量測儀器及半導體模具客戶已逐步回溫，整體客戶出貨較上一年度略有回升 9%，營收為 3.44 億元，仍低於損益平衡點，惟因投入太陽光電綠能產業所獲利潤分攤後，致產生稅後淨利。

一、114 年度之經營績效

單位：新台幣仟元

項目	金額
營業收入淨額	343,968
營業成本	288,566
營業毛利	55,402
營業費用	79,029
營業(損失)利益	(23,627)
營業外收入(支出)	23,724
所得稅利益(費用)	-
稅後淨利	97

二、預算執行情形

本公司並未對外公開財務預測故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項	目	114年度
財務 收支	營業收入淨額	343,968
	營業毛利	55,402
	稅前淨利	97
獲利 能力	資產報酬率(%)	0.53
	股東權益報酬率(%)	0.02
	稅前純利占實收資本額比率%	0.02
	純利率(%)	0.03
	基本每股盈餘(元)	-

四、115 年度營業計劃概要

本公司立足精密加工及製造產業已 40 年，技術能力深厚，產品開發亦持續進行，除精密模具加工產品維持平穩外，量測儀器及加工設備製造等產品持續發展改善，就其精度及加工效率方面不斷研發改良，仍期盼為國內產業升級上貢獻綿薄之力，持續提供高品質、價位合理的產品。

面對未來市場的嚴峻挑戰，本公司將採取更有效的管理方式，持續精進，集中技術優勢，為各位股東創造更佳的權益。

在此謹致上最誠摯的謝忱，並敬祝各位股東：
身體健康、萬事如意

董事長：李聰林



經理人：賴秀華



會計主管：張宏傑



建暉精密科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。前述民國 114 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定繕具報告書，敬請 鑒察。

此 上

本公司 115 年股東常會

建暉精密科技股份有限公司



審計委員會召集人：王鴻圖



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 4 日

本公司國內第四次有擔保轉換公司債辦理情形報告

公司債種類	國內第四次有擔保轉換公司債
募集原因	償還銀行借款及充實營運資金
發行日期	113.03.11
發行面額（元）	新台幣壹拾萬
發行及交易地點	台灣
發行價格（百元價格）	新台幣 139.45 元(溢價發行)
發行總額（元）	發行面額：新台幣 170,000,000 元整 發行金額：新台幣 237,058,230 元整
利率	0%
期限	3 年期 到期日 116.03.11
保證機構	陽信商業銀行股份有限公司
償還方法	詳本次公司債發行及轉換辦法
未償還本金	91,900,000 元
其他權利	詳本次公司債發行及轉換辦法
其他	無

資金貸與孫公司報告

說明：資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

單位：新台幣仟元；115 年 03 月 31 日

單位：新台幣仟元

對象(孫公司)	資金貸與餘額	實際動支金額	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
昆山長豐精密儀器有限公司	6,674	6,674	21,757	107,851

為孫公司背書保證報告

說明：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十，本公司及子公司整體對外背書保證總金額，亦不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限。惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

單位：新台幣仟元；115 年 03 月 31 日

單位：新台幣仟元

對象(孫公司)	背書保證餘額	實際動支金額	對單一企業背書保證額度	對外背書保證最高限額
雙子星能源股份有限公司	50,000	24,300	107,851	269,627

會計師查核報告

(115)財審報字第 25005168 號

建暉精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

建暉精密科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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，足以允當表達建暉精密科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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建暉精密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，對建暉精密科技股份有限公司民國 114 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。

建緯精密科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

建緯精密科技股份有限公司主要營業項目為模具及機械設備等之製造及銷售，該等存貨因市場需求波動而可能導致銷售價格大跌之風險較高。管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及重大判斷，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核最重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依據查核團隊對公司產業及產品性質之瞭解，評估其所採用存貨備抵跌價損失政策之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

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建緯精密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建緯精密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。

建緯精密科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對建緯精密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，以及使建緯精密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建緯精密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.對於建暉精密科技股份有限公司內組成個體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，決定對建暉精密科技股份有限公司民國 114 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

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚
王國華



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 6 日

建緯精密科技股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 73,583	9	\$ 52,431	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)						
	產—流動		18,054	2	24,685	3		
1150	應收票據淨額	六(三)	271	-	472	-		
1170	應收帳款淨額	六(三)	63,649	8	48,880	6		
1200	其他應收款	七	24,000	3	882	-		
1210	其他應收款—關係人	七	6,308	1	8,974	1		
130X	存貨	五及六(四)	264,644	31	263,630	30		
1410	預付款項		2,577	-	6,107	1		
1472	代付款	六(六)及七	-	-	60,525	7		
11XX	流動資產合計		453,086	54	466,586	54		
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)	66,130	8	71,345	8		
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	308,606	36	310,454	36		
1755	使用權資產	六(八)	6,594	1	7,348	1		
1780	無形資產	六(九)	921	-	472	-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	10,421	1	10,421	1		
1920	存出保證金	八	208	-	166	-		
15XX	非流動資產合計		392,880	46	400,206	46		
1XXX	資產總計		\$ 845,966	100	\$ 866,792	100		

(續次頁)

建暉精密科技股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)及八	\$	50,000 6	\$	50,000 6
2130	合約負債—流動	六(十八)及七		10,553 1		37,484 5
2150	應付票據			1,070 -		1,045 -
2170	應付帳款	七		49,332 6		45,887 5
2200	其他應付款	六(十一)		40,268 5		36,549 4
2280	租賃負債—流動			733 -		721 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(十三)及八		92,431 11		2,514 -
2399	其他流動負債—其他			823 -		813 -
21XX	流動負債合計			<u>245,210 29</u>		<u>175,013 20</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十二)及八		- -		87,934 10
2540	長期借款	六(十三)及八		25,826 3		28,994 3
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		214 -		192 -
2580	租賃負債—非流動			6,337 1		7,070 1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		5,060 -		5,652 1
2645	存入保證金			- -		64 -
2650	採用權益法之投資貸餘	六(五)		7,420 1		6,598 1
25XX	非流動負債合計			<u>44,857 5</u>		<u>136,504 16</u>
2XXX	負債總計			<u>290,067 34</u>		<u>311,517 36</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		571,723 68		571,723 66
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)(十六)		159,862 19		159,862 18
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		796 -		796 -
3350	待彌補虧損		(	175,840) (21) (		176,373) (20)
其他權益						
3400	其他權益		(	642) - (		733) -
3XXX	權益總計			<u>555,899 66</u>		<u>555,275 64</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>845,966 100</u>	\$	<u>866,792 100</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：李聰林

經理人：賴秀華

會計主管：張宏傑

建 曜 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	335,456	100	\$	309,357	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)(二十四)	(	284,257)	(85)	(	248,745)	(80)
5900 營業毛利			51,199	15		60,612	20
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(	19)	-	(	125)	-
5920 已實現銷貨利益	六(五)		125	-		147	-
5950 營業毛利淨額			51,305	15		60,634	20
營業費用	六(九)(二十三)(二十四)及七						
6100 推銷費用		(	30,437)	(9)	(	46,936)	(15)
6200 管理費用		(	35,785)	(11)	(	32,761)	(11)
6300 研究發展費用		(	3,802)	(1)	(	3,630)	(1)
6000 營業費用合計		(	70,024)	(21)	(	83,327)	(27)
6900 營業損失		(	18,719)	(6)	(	22,693)	(7)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		487	-		1,215	-
7010 其他收入	六(二十)及七		24,647	8		3,503	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)		4,229	1		3,386	1
7050 財務成本	六(二十二)	(	4,297)	(1)	(	3,953)	(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(五)	(	6,249)	(2)	(	8,867)	(3)
7000 營業外收入及支出合計			18,817	6		4,716)	(2)
7900 稅前淨利(淨損)			98	-	(	27,409)	(9)
7950 所得稅利益	六(二十五)		-	-		140	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	98	-	(\$	27,269)	(9)
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(十四)	\$	442	-	\$	4,817	2
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(五)		113	-	(	481)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(	22)	-		98	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			91	-	(	383)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	533	-	\$	4,434	2
8500 本期綜合損益總額		\$	631	-	(\$	22,835)	(7)
每股盈餘(虧損)	六(二十六)						
9750 基本		\$	-	-	(\$	0.50)	
9850 稀釋		\$	-	-	(\$	0.50)	

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：李聰林

經理人：賴秀華

會計主管：張宏傑

建緯精密科技股份有限公司

股東權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資	本	公	積	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
									權	股	積	損	益	總	額	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
113	年	度																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				</

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：李聰林

經理人：賴秀華

會計主管：張宏傑

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 98	(\$ 27,409)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十三)	30,279	31,110
攤銷費用	六(九)(二十三)	283	212
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二)(二十一)	4,608 (	1,814)
聯屬公司間未實現利益	六(五)	19	125
聯屬公司間已實現利益	六(五) (	125) (	147)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	六(二十一) (	6,223)	772
利息費用	六(八)(二十二)	4,297	3,953
利息收入	六(十九) (	487) (	1,215)
股利收入	六(二十) (	1,000) (	669)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(五)	6,249	8,867
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		201	4,987
應收帳款	(	14,769)	51,463
其他應收款	(	23,118) (	782)
存貨	(	17,065) (	45,115)
預付款項		3,530 (	4,260)
代付款		60,525 (	60,525)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動	(	26,931)	4,303
應付票據		25 (	1,238)
應付帳款		3,445	1,742
其他應付款		6,806 (	9,406)
其他流動負債—其他		10	19
淨確定福利負債—非流動	(	150) (	12,677)
營運產生之現金流入(流出)		30,507 (	57,704)
收取之利息		487	1,215
收取之股利		1,000	669
支付之利息	(	2,291) (	1,836)
營業活動之淨現金流入(流出)		29,703 (	57,656)

(續次頁)

科技股份有限
現金流量
113年1月1日至

附註

113 年 度

會計師查核報告

(115)財審報字第 25005289 號

建暉精密科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

建暉精密科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「建暉集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建暉集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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建暉集團保持超然獨立，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，對建暉集團民國 114 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。

建緯集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

建緯集團主要營業項目為模具及機械設備等之製造及銷售，該等存貨因市場需求波動而可能導致銷售價格大跌之風險較高。管理階層依據 IAS 2「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及重大判斷，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核最重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依據查核團隊對公司產業及產品性質之瞭解，評估其所採用存貨備抵跌價損失政策之合理性。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項- 個體財務報告

建緯精密科技股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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建暉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建暉集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建暉集團之治理單位(含審計委員會)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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對建暉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，以及使建暉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建暉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. 對於建曄集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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，決定對建曄集團民國 114 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

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚
王國華



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 6 日

建 曄 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 114 年 及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	99,475	11	\$	88,495	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)						
	產－流動			18,054	2		24,685	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)及八						
	動			4,860	1		-	-
1150	應收票據淨額	六(四)		271	-		472	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		63,649	7		49,009	6
1200	其他應收款	七		24,678	3		1,009	-
1220	本期所得稅資產			64	-		33	-
130X	存貨	五及六(五)		264,657	29		264,551	30
1410	預付款項	六(六)		6,828	1		9,139	1
1472	代付款	六(七)、七及九		-	-		61,981	7
11XX	流動資產合計			482,536	54		499,374	57
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		308,606	35		310,700	35
1755	使用權資產	六(九)		18,607	2		18,454	2
1780	無形資產	六(十)		921	-		472	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		10,421	1		10,421	1
1915	預付設備款	六(十一)、七及九		74,520	8		39,420	5
1920	存出保證金	八		1,700	-		1,710	-
1990	其他非流動資產－其他			992	-		1,246	-
15XX	非流動資產合計			415,767	46		382,423	43
1XXX	資產總計		\$	898,303	100	\$	881,797	100

(續次頁)

建緯精密科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	74,300	\$	50,000
2130	合約負債—流動	六(二十)		12,388		37,897
2150	應付票據			1,070		1,045
2170	應付帳款	七		49,719		47,115
2200	其他應付款	六(十三)		40,800		37,226
2220	其他應付款項—關係人	七		-		1,796
2280	租賃負債—流動			1,635		1,425
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)及八		92,431		2,514
2335	代收款	六(七)、七及九		20,251		6,175
2399	其他流動負債—其他			828		825
21XX	流動負債合計			293,422		186,018
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十四)及八		-		87,934
2540	長期借款	六(十五)及八		25,826		28,994
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		214		192
2580	租賃負債—非流動			17,831		17,623
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)		5,060		5,652
2645	存入保證金			-		64
25XX	非流動負債合計			48,931		140,459
2XXX	負債總計			342,353		326,477
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十七)				
3110	普通股股本			571,723		571,723
資本公積		六(十四)(十八)				
3200	資本公積			159,862		159,862
保留盈餘		六(十九)				
3310	法定盈餘公積			796		796
3350	待彌補虧損		(	175,840)	(	176,373)
其他權益						
3400	其他權益		(	642)	(	733)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			555,899		555,275
36XX	非控制權益			51		45
3XXX	權益總計			555,950		555,320
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	898,303	\$	881,797

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：李聰林

經理人：賴秀華

會計主管：張宏傑

建緯精密科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 343,968 100	\$ 316,120 100
5000 營業成本	六(五)(二十五)(二十六)	(288,566) (84)	(251,270) (80)
5900 營業毛利		55,402 16	64,850 20
營業費用	六(十)(二十五)(二十六)及七		
6100 推銷費用		(31,703) (9)	(47,761) (15)
6200 管理費用		(43,524) (13)	(43,043) (14)
6300 研究發展費用		(3,802) (1)	(3,630) (1)
6000 營業費用合計		(79,029) (23)	(94,434) (30)
6900 營業損失		(23,627) (7)	(29,584) (10)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十一)	690 -	1,334 -
7010 其他收入	六(二十二)及七	24,653 7	3,739 1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	4,204 1	1,405 1
7050 財務成本	六(九)(二十四)	(5,823) (1)	(4,316) (1)
7000 營業外收入及支出合計		23,724 7	2,162 1
7900 稅前淨利(淨損)		97 -	(27,422) (9)
7950 所得稅利益	六(二十七)	- -	140 -
8200 本期淨利(淨損)		\$ 97 -	(\$ 27,282) (9)
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(十六)	\$ 442 -	\$ 4,817 2
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		113 -	(481) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(22) -	98 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		91 -	(383) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 533 -	\$ 4,434 2
8500 本期綜合損益總額		\$ 630 -	(\$ 22,848) (7)
淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 98 -	(\$ 27,269) (9)
8620 非控制權益		(1) -	(13) -
合計		\$ 97 -	(\$ 27,282) (9)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 631 -	(\$ 22,835) (7)
8720 非控制權益		(1) -	(13) -
合計		\$ 630 -	(\$ 22,848) (7)
每股盈餘(虧損)	六(二十八)		
9750 基本		\$ -	(\$ 0.50)
9850 稀釋		\$ -	(\$ 0.50)

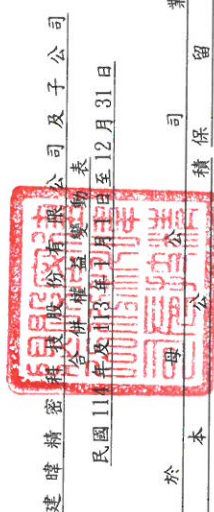
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李聰林

經理人：賴秀華

會計主管：張宏傑

單位：新台幣仟元



建緯精密股份有限公司及子公司

合併損益表

民國113年1月1日至12月31日

113 年 度	歸屬於本	資本	盈餘	公司留	業盈餘	主之	權	益	附註	普通股本	發行溢價	庫藏股票交易	認股權	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	總額
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 518,206	\$ 65,541	\$ 866	\$ -	\$ 796	(\$ 153,863)	(\$ 350)	\$ 431,196	\$ -	\$ 431,196							\$ 431,196		\$ 431,196
本期淨損	-	-	-	-	-	(27,269)	-	(27,269)	(13)	(27,282)							(27,282)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,817	(383)	4,434	-	4,434							4,434		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(22,452)	(383)	(22,835)	(13)	(22,848)							(22,848)		
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認六(十四)股權而產生者	-	-	-	74,222	-	-	-	74,222	-	74,222							74,222		
可轉換公司債轉換	53,517	53,113	-	(33,880)	-	-	-	72,750	-	72,750							72,750		
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(58)	-	(58)	58	-							-		
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 571,723	\$ 118,654	\$ 866	\$ 40,342	\$ 796	(\$ 176,373)	(\$ 733)	\$ 555,275	\$ 45	\$ 555,320							\$ 555,320		
114 年 度																			
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 571,723	\$ 118,654	\$ 866	\$ 40,342	\$ 796	(\$ 176,373)	(\$ 733)	\$ 555,275	\$ 45	\$ 555,320							\$ 555,320		
本期淨利	-	-	-	-	-	98	-	98	(1)	97							97		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	442	91	533	-	533							533		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	540	91	631	(1)	630							630		
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(7)	-	(7)	7	-							-		
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 571,723	\$ 118,654	\$ 866	\$ 40,342	\$ 796	(\$ 175,840)	(\$ 642)	\$ 555,899	\$ 51	\$ 555,950							\$ 555,950		

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：李聰林



經理人：賴秀華



會計主管：張宏傑

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 97	(\$ 27,422)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十五)	31,273	32,221
攤銷費用	六(十)(二十五)	283	212
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	六(二)(二十三)	4,608 (	1,814)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三) (	6,223)	772
利息費用	六(九)(二十四)	5,823	4,316
利息收入	六(二十一) (	690)	(1,334)
股利收入	六(二十二) (	1,000)	(669)
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		201	4,987
應收帳款	(	14,639)	51,377
其他應收款	(	23,669)	(801)
存貨	(	16,157)	(44,691)
預付款項		2,311 (	7,195)
代付款		61,981 (	61,981)
其他非流動資產－其他		254 (	1,246)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動	(	25,509)	2,767
應付票據		25 (	1,238)
應付帳款		2,604	2,225
其他應付款		6,661 (	8,927)
代收款		14,076	6,175
其他流動負債－其他		3	31
淨確定福利負債－非流動	(	150)	(12,677)
營運產生之現金流入(流出)		42,163 (	64,912)
收取之利息		690	1,334
收取之股利		1,000	669
支付之利息	(	3,817)	(2,199)
支付之所得稅	(	31)	(33)
營業活動之淨現金流入(流出)		40,005	(65,141)

(續次頁)

建 緯 精 密 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動增加		(\$ 4,860)	\$ -
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動		(14,196)	(45,712)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動		16,219	30,324
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(15,306)	(10,602)
取得無形資產	六(十)	(732)	-
處分不動產、廠房及設備價款		6,816	519
預付設備款增加		(35,100)	(39,420)
存出保證金減少(增加)		10	(1,635)
投資活動之淨現金流出		(47,149)	(66,526)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		44,800	80,000
短期借款減少		(20,500)	(125,300)
償還長期借款		(3,191)	(47,196)
發行公司債		-	232,606
其他應付款—關係人(減少)增加		(1,796)	1,796
租賃負債本金償還		(1,250)	(979)
存入保證金減少		(64)	-
籌資活動之淨現金流入		17,999	140,927
匯率變動對現金及約當現金之影響		125	(493)
本期現金及約當現金增加數		10,980	8,767
期初現金及約當現金餘額		88,495	79,728
期末現金及約當現金餘額		\$ 99,475	\$ 88,495

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：李聰林



經理人：賴秀華



會計主管：張宏傑



建緯精密科技股份有限公司

民國 114 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初累積虧損		\$ (176, 372, 196)
加：民國 114 年度保留盈餘調整數	435, 734	435, 734
調整後累積虧損		(175, 936, 462)
加：114 年度稅後淨利	97, 676	97, 676
期末累積虧損		\$ (175, 838, 786)

負責人：



經理人：



主辦會計：

