

普通股股票代碼:3653

證期局指定網址:mops.tse.com.tw

本公司年報相關資料查詢網址:同上

健策精密工業股份有限公司

Jentech Precision Industrial Co., Ltd.

年 報

(中華民國一〇一年度)

刊印日期:中華民國一〇二年四月三十日

一、公司發言人、代理發言人之姓名，職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：何郭德

代理發言人：林錦隆

職稱：行政管理處處長

職稱：營運副總經理

電話：(03)211-5678

E-MAIL：spokesperson@jentech.com.tw

二、公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園縣龜山鄉科技一路40號

桃園廠：桃園縣龜山鄉科技一路40號

電話：(03)211-5678

大園廠：桃園縣大園鄉內海村中山北路268巷19號

電話：(03)385-7576

三、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：台北市許昌街17號2樓

電話：(02)2361-1300

網址：<http://www.fbs.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：張敬人、李東峰

地址：台北市民生東路三段156號12樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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、本公司網址

<http://www.jentech.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、上年度(一百年度)營業報告	1
二、本年度(一〇一年度)營業計畫概要	2
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
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	9
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	37
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者	37
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	38
八、持股比例占前十名股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關係之資訊	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	41
肆、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	48

四、海外存託憑證辦理情形	48
五、員工認股權憑證辦理情形	48
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
七、資金運用計畫執行情形	48
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工資料	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	67
六、重要契約	68
陸、財務概況	69
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	69
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	81
四、最近年度財務報表	81
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	81
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	81
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	82
一、財務狀況	82
二、經營結果	83
三、現金流量	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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	85
六、風險事項分析評估	85
七、其他重要事項	86

捌、特別記載事項	87
一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	88
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	88
四、其他必要補充說明事項	88
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	88

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝大家撥冗參加健策精密公司本年度之股東大會，本人在此謹代表本公司全體員工向各位的支持與愛戴表達誠摯的感謝。101年度受市場景氣緩慢復甦與產品機種交替影響，本公司成長趨緩，獲利能力較前一年度略為下降，全年度淨利為2億3仟8百餘萬元，EPS為2.23元。

由於本公司現有華亞廠空間已不敷使用，故公司於101年下半年開始進行華亞廠擴建工程，預計增建後可增加使用空間約500坪，將作為倉儲使用及辦公用空間。原本配合產能擴充的新廠興建計畫，因土地未能找到合適標的，且以近期產業情況觀之，目前即使按計畫興建新廠，在需求未有明顯回溫之情況下，新廠之產能利用率可能將出現未臻理想之狀態，連帶使營業收入之規模亦可能無法有效支應新廠營運所需之相關支出，故先暫緩。

雖然目前全球經濟緩慢復甦中，但健策精密在股票上市後，由於深受股東的支持，在健全的財務體制下，仍積極拓展業務並持續開發新產品，以回應客戶需求與因應大環境的快速變動，故能維持一定的成長動能及獲利水準。

以下針對101年度的營運報告及102年度營運計劃概要說明如下：

一、101 年度營業報告

1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	100 年度	百分比	101 年度	百分比	成長率
營業收入	3,510,491	100%	3,068,467	100%	-13%
營業毛利	914,612	26%	730,558	24%	-20%
營業利益	504,129	14%	275,046	9%	-45%
稅前利益	521,657	15%	307,616	10%	-41%
稅後利益	466,384	13%	237,916	8%	-49%

- (1) 101 年度營業收入較 100 年度減少，係受產品機種交替與市場景氣影響，均熱片、導線架品項銷售額減少。
- (2) 101 年度營業毛利率下降，主要係受產品組合變動-高毛利品項均熱片銷售比重下降與產品價格調降影響。
- (3) 101 年度營業利益較 100 年度減少，主要係產品開發相關支出增加與系統導入及維護費用支出使營業費用增加，加上營業毛利較 100 年度減少所致。
- (4) 101 年度稅前利益減少，係 101 年度營業外淨利益較 100 年度減少，主要係台幣走升使帳上外幣部位產生較大的評價損失。
- (5) 綜上所述，101 年度受產品機種交替與市場景氣影響營業收入減少、毛利率受產品組合影響下降，費用率受產品開發支出增加影響上升、營業外淨利益受台幣走升影響產生較大外幣評價損失，故稅後淨利較 100 年度減少。

2. 財務收支及獲利能力分析

分析項目		100 年度	101 年度
償債能力(%)	流動比率	413.72	383.73
	速動比率	316.81	279.48
	利息保障倍數(倍)	52.4	112.62
經營能力(%)	應收款項(含票據)週轉率	5.03	4.61
	存貨週轉率(次)	3.9	3.36
	固定資產週轉率(次)	1.98	1.75
	總資產週轉率	0.69	0.58
獲利能力(%)	股東權益報酬率	11.6	5.39
	營業利益占實收資本額比率	49.55	25.75
	稅前純益占實收資本額比率	51.27	28.8
	純益率	13.29	7.75
	每股稅後盈餘(元)	4.76	2.23

2. 研究發展狀況

本公司根基於高精密模具開發與生產、表面處理能力與客戶形成唇齒相依之關係；模具技術以朝向高度自動化模具生產技術，建立低成本、短交期的模具技術為目標，適時滿足客戶需求；近年來亦持續開發各式新材料之運用，以滿足客戶之產品需求，將繼續秉持此發展方向，開拓新產品，並配合未來節能產品市場繼續開發LED相關品項，尤其為因應LED產品持續降價之壓力，公司將積極開發非LED產品之射出埋入成型製品以分散風險。此外為持續降低表面處理之營運成本，將加強各項金屬原料自行回收技術。

二、102 年年度營業計劃概要

- 營業目標:本年度將持續以均熱片及 SMD LED 導線架為主要銷售產品。陶瓷基板產線已完成客戶認證，預計今年導入量產。在追求公司營運最大化下，積極開拓新市場，並持續擴大客戶群，可預期營收成長增幅。
- 管理方面:為配合IFRS的實施、營運快速成長及客戶要求下，已於去年度完成集團SAP ERP系統導入，並深化SAP系統在營運管理的使用與流程優化，同時持續推動教育訓練、吸引優秀人才加入及強化幹部培訓。
- 研發方面:持續開發自動化設備，節省人力需求及改善生產穩定性，以降低生產成本；此外在汽車散熱零件之新產品研發上已達到初期成果；另外持續研究其他型態之均熱片產品以提高電子零件的散熱效能。
- 生產方面:配合主要客戶在中國華南地區建立生產基地，預計於本年度完成無錫廠之擴建工程，此外將繼續推動 SAP 之優化運用，尤其加強各生產環節的溝通與配合，制訂管理目標提高生產效率，降低生產成本推動製程改善，配合產銷需求，提高機器利用率及稼動率進一步增加產能效率。
- 環保方面:落實節能減碳，落實各項能源管理，降低對水、電、空調之需求。推動減廢與回收使用，降低對能源之依賴。此外為持續降低表面處理對環境的影響，持續加強廢液處理製程之改善。

三、未來公司發展策略

未來公司將持續發展均熱片產品，以專業散熱研發各式材料的加工運用，提升表面處理產能與製程能力，並以差異化服務貼近客戶需求，以提升公司整體競爭能力，達到提高市場占有率，成為本市場之最主要領導廠商。此外，與策略夥伴進行初步合作，以提供客戶更完整的技術服務和新產品開發，同時達到降低重覆投資，發揮最大投資效益。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝福各位

身體健康，萬事如意

健策精密工業股份有限公司



董事長：趙宗信



總經理：趙永昌



會計主管：張雯菁



貳、公司簡介

一、設立日期：民國76年03月28日

二、公司沿革

- 76年 ●健策精密工業股份有限公司成立，實收資本額為新台幣(以下同)5,000仟元，從事簡易沖床加工作業，創業之初即體認工業環境之日新月異，電子產品之不斷推陳出新，惟有以富創意，接受挑戰，精益求精與誠信之精神，方能立足翹楚於業界。
- 83年 ●辦理現金增資25,000仟元，資本額增加為30,000仟元。
- 84年 ●健策精密向來以客戶為導向，不斷研究發展，訓練良好且士氣高昂的員工，均能提出親切及專業的服務，並經由創新及先進科技的應用，持續探求改善，認同全面品質管理，而導入TQM後業務不斷擴展，員工人數增達八十人，年營業額也達新台幣五億元以上。
- 85年 ●建立工廠管理階層國際品保制度之理念，實施廠內ISO-9000系列品保體系之教育訓練。
- 86年 ●榮獲德國TUV ISO-9002國際標準品質評鑑合格。
- 88年 ●九月榮獲新傑(股)公司(SONY Vedio Taiwan)頒發IPO貢獻獎。
- 89年 ●現金增資50,000仟元，資本額增加為80,000仟元。
- 91年 ●導入ISO-9001 2000年版改版教育訓練並取得認證。
●辦理盈餘轉增資4,500仟元，資本額增加為84,500仟元。
●導入均熱片產品開發。
- 92年 ●取得QS-9000認證。
- 93年 ●導入Insert Mold之生產技術。
●成功開發冷間鍛造技術之均熱片產品。
●投資奇正表面處理股份有限公司，設廠於桃園大園，主要從事電鍍加工之生產流程。
- 94年 ●冷間鍛造技術之均熱片產品大量出貨予SONY及IBM。
●取得SONY Green Partner證書。
- 96年 ●一月辦理現金增資150,000仟元，資本額增加為234,500仟元。
●六月辦理現金增資18,000仟元、盈餘轉增資187,600仟元及員工紅利轉增資4,730仟元，資本額增加為444,830仟元。
●九月透過控股公司Elix International Co., Ltd.，購入無錫健策精密工業有限公司100%股權，成為本公司之孫公司，以擴大營運規模、整合生產資源、增加公司財務透明度。
●九月完成現金增資80,000仟元，資本額增加為524,830仟元，並引進策略伙伴包括裕隆集團、能率集團、兆豐金控及旭邦創投等股東，以強化本公司

- 96年 之股東陣容及公司治理。
- 九月向龜山鄉工五自辦市地重劃區重劃會申購華亞段20地號(華亞科技園區內)，以興建自有營運總部與擴大生產規模。
 - 十月取得TS 16949認證資格。
 - 十二月合併100%子公司奇正表面處理股份有限公司(為消滅公司，合併後為本公司大園廠)，奇正公司之一切權利義務及債權債務由本公司概括承受，以達提昇生產效率、降低不必要之作業與管理成本等目的。
 - 十二月取得矽品精密(股)公司頒發Outstanding Performance Award。
- 97年
- 一月大園廠發包增建廠房，以擴大電鍍產線生產規模。
 - 三月完成華亞科技園區營運總部與廠房之規劃與發包施工。
 - 六月辦理盈餘轉增資78,725仟元及員工紅利轉增資22,500仟元，資本額增加為626,055仟元。
 - 十月證期局核准股票公開發行。
 - 十月大園廠取得水污染防治許可證及固定污染源操作許可證。
 - 十一月股票正式於興櫃市場掛牌交易。
 - 十二月取得大園廠新廠增建廠房使用執照。
- 98年
- 二月取得大園廠新廠增建廠房建物所有權狀。
 - 三月完成大園廠工廠登記證變更。
 - 四月正式取得華亞廠土地過戶權狀。
 - 六月取得華亞廠使用執照。
 - 七月公司正式遷址至桃園縣龜山鄉文化村19鄰華亞科技園區科技一路40號，並完成華亞廠遷廠工作及取得工廠登記證。
 - 十一月本公司正式於台灣證券交易所掛牌上市。
 - 十二月取得大園廠新購土地1,538.91平方公尺及廠房2,549.92平方公尺。
- 99年
- 一月取得大園廠新購土地1,391.31平方公尺及廠房2,940.81平方公尺。
 - 二月完成大園廠工廠登記變更。
 - 四月發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣捌億元。
 - 七月轉換公司債轉換股份申請發行新股、改選董事、監察人、修正章程變更登記暨申報調整保留公司債可轉換股份股數。
 - 八月取得Sony黑化線認證證書。
 - 九月份取得龜山鄉文化段土地所有權狀415.0平方公尺及復興二路131巷35號建物所有權狀769.82平方公尺。
 - 十月轉換公司債轉換股份申請發行新股變更登記及併案申報董事持有股份變動。
- 100年
- 一月取得CESI RoHS LED支架及均熱片認證證書。
 - 一月取得投審會核准大陸子公司無錫健策公司增資USD800萬並於7月完成實行投資。
 - 一月取得ISO 14001認證證書。

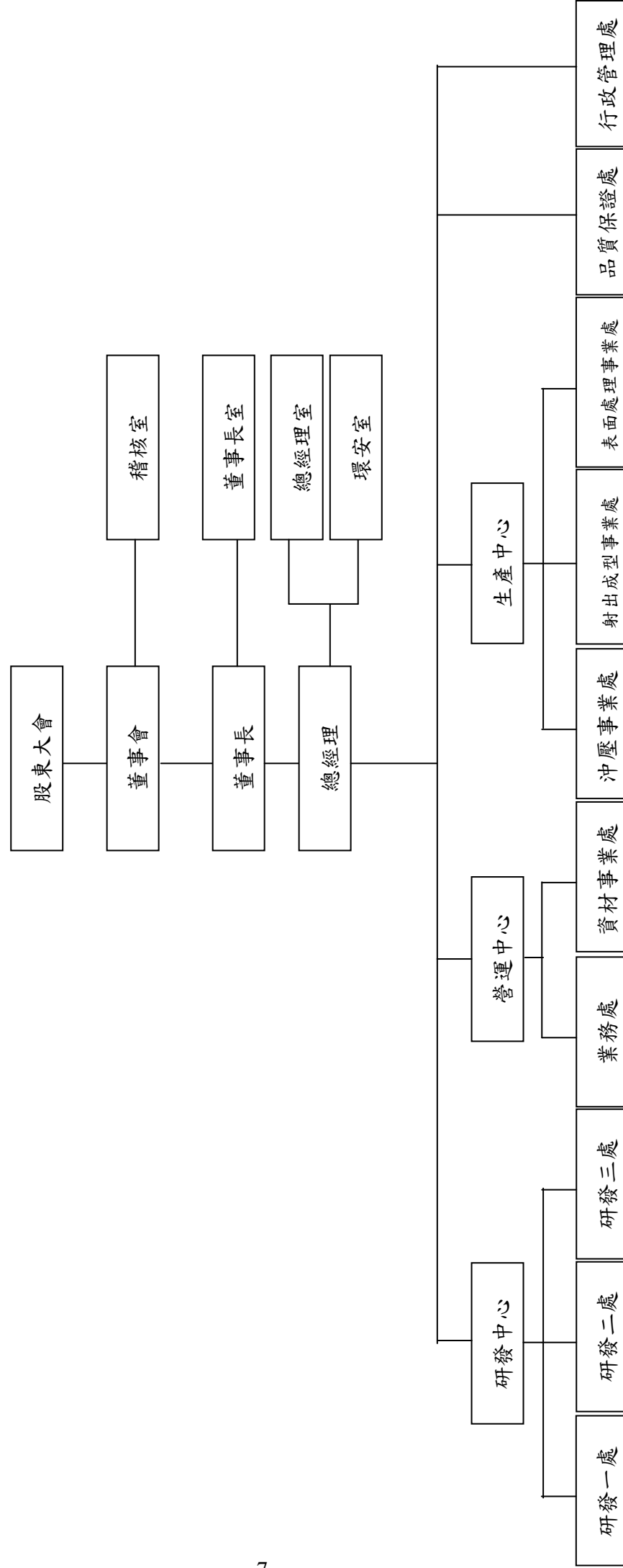
- 三月取ASE(高雄廠)年度最佳供應商獎。
- 四月取得TI(Philippines)供應商績優表現獎。
- 五月取得SPIL 2010年優良供應商獎。
- 七月取得製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法之完工證明核准函。
- 九月轉換新企業資訊系統-SAP上線。
- 十一月獲得ASE碳足跡優良合作夥伴獎。
- 十一月現金增資750,000仟元，實收資本額提高至1,017,372仟元。
- 101年 ●二月公司考量未來業務發展需求投資捷邦精密股份有限公司12,555仟元，持股比率為30%，五月依持股比率增資15,000仟元。
- 四月董事會決議經由Elix International Co., Ltd. 增資無錫健策精密工業有限公司3,100仟美元。
- 六月完成第一次買回股份總計500,000股。
- 八月辦理盈餘轉增資50,868仟元，資本額增加為1,068,241仟元。
- 八月辦理100年度現金增資第一次資金用途變更。
- 九月華亞廠增建工程開始動工，預計增建後可增加使用空間約500坪，將作為倉儲使用及辦公用之空間。
- 102年 ●一月辦理100年度現金增資第二次資金用途變更。
- 四月辦理健策精密工業股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債到期之贖回。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統

註：本公司 101 年 9 月 1 日生效。



(二)各主要部門所營業務

部門別	業務執掌	
稽核室	負責公司內部規章及制度執行之稽核工作，並提出改善建議。	
董事長室	董事、監察人相關事務聯絡，主管交辦事項等有關事宜。	
總經理室	訂定公司營運目標及政策、公司各項經營業務之監督執行。	
環安室	訂定公司環境安全衛生管理目標及政策與環境安全衛生之監督執行。	
研發中心	研發一處	所有產品模具開發、改善及生產技術提升。
	研發二處	新產品開發、新製程開發及製程技術改善。
	研發三處	自動化生產設備開發及新製程設備生產製作。
營運中心	業務處	負責市場開發、產品銷售及客戶服務。
	資材事業處	1.擬定年度採購計畫與預算。 2.採購作業相關規定執行之檢討。 3.因應相關國際市場變動採取適當對策及預防。 4.負責全公司所有採購事項之執行。
生產中心	沖壓事業處	1.負責產品之沖壓排程及生產。 2.控制製程，提升產品品質。 3.控制製造成本，降低損耗。 4.持續改善生產作業流程與技術。 5.維護生產設備及作業安全。
	射出成型事業處	1.負責產品之射出排程及生產。 2.控制製程，提升產品品質。 3.控制製造成本，降低損耗。 4.持續改善生產作業流程與技術。 5.維護生產設備及作業安全。
	表面處理事業處	1.負責產品之表面處理排程及生產。 2.控制製程，提升產品品質。 3.控制製造成本，降低損耗。 4.持續改善生產作業流程與技術。 5.維護生產設備及作業安全。
品質保證處	1.維護及創新品保政策、制度及體系。 2.督導、確保品保制度之落實並推動執行品質認證。 3.處理售後服務之相關事宜。	
行政管理處	1.負責財務、會計及服務。 2.負責人事、總務、廠務、資訊及文管。	

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) 董事及監察人資料表

1. 董事、監察人資料表

102年4月11日；單位:股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女、未成子女現在持有股份數	利用他人名義持有股份數	他人名股份持有比率	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率						職稱	姓名	關係
董事長	趙宗信	99.06.17	3	76.03.28	1,341,756	1.86%	1,847,337	1.73%	8,234	-	-	健康精密工業創辦人 新莊高中肄業 師大附中	註 1	董事兼總經理	趙永昌	兄弟
董事兼總經理	趙永昌	99.06.17	3	76.03.28	1,360,966	1.88%	1,873,786	1.75%	8,220	-	-	健康精密工業創辦人 師大附中	註 2	董事長	趙宗信	兄弟
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人：張建財	99.06.17	3	99.06.17	9,338,568	12.92%	12,857,399	12.04%	-	-	-	成功大學機械系 聲寶公司開發部主任 佳錄科技股份有限公司副理	健康精密研發中心 資深副總經理	-	-	-
董事	能率投資(股)公司 代表人：董炯雄	99.06.17	3	97.05.09	1,267,875	1.75%	1,745,616	1.63%	-	-	-	應華精密科技(股)公司 董事長 中興大學 企業管理系	註 3	-	-	-
董事	應華精密科技(股)公司 代表人：李敏誠	99.06.17	3	97.05.09	603,750	0.84%	630,283	0.59%	-	-	-	佳能企業製造副總經理 應華精密總總經理 台灣大學企研所經理 理工班	應華精密科技總經理 金屬屬(蘇州)有限公司董事長 亞昕精密(股)公司副董事長 捷和精密(股)公司副董事長 敦南開發投資(股)公司董事長	-	-	-
獨董	潘永堂	99.06.17	3	97.12.15	-	-	-	-	-	-	-	敦南開發投資(股)公司董事長 敦南開發投資(股)公司總經理 中華開發信託公司總經理 美國俄亥俄州立大學企管碩士(主修財務管理)	寶實投資(股)公司董事長 寶實科技(股)公司董事長 台燿科技(股)公司獨立創業投資(股)公司 新盛二創(股)公司 寶實投資(股)公司 寶實科技(股)公司	-	-	-
獨董	蔡宗男	99.06.17	3	97.12.15	-	-	-	-	-	-	-	美商環宇公司 P.C.B UNIVERSE 在台辦事處 顧問 經緯電腦(股)公司 顧問 台北工專電子工程科	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
監察人	劉維邦	99.06.17	3	98.06.08	111,450	0.16%	178,763	0.17%	-	-	-	-	美國聖若望大學 MBA 佩孚貿易有限公司董事長	緯翰興(股)公司董事	-	-
監察人	新揚投資(股)公司 代表人：楊晉山	99.06.17	3	97.05.09	1,207,500	1.67%	1,665,674	1.56%	-	-	-	-	台灣大學經濟學學士 輔仁大學管理學學士 台元紡織 裕隆集團總管理處 新揚管理顧問公司 新揚投資(股)公司 協理	註 4	-	-
監察人	兆豐創業投資(股)公司 代表人：羅銀益	99.06.17	3	97.12.15	241,500	0.33%	332,496	0.31%	-	-	-	-	逢甲大學財務稅學士 台北大學國際財務金融碩士 (EMBA) 兆豐管理顧問(股)公司 副總經理	聚興科技(股)公司董事、 宏普科技(股)公司監察人	-	-

註 1：健策精密工業(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司執行董事、信昌國際實業(股)公司董事長、美爾企業(股)公司董事長、京寶精密(股)公司董事、捷邦精密(股)公司監察人。

註 2：健策精密工業(股)公司總經理、恆山(股)公司董事長、福玉國際(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司監事及總經理、京寶精密(股)公司董事、西勝國際(股)公司董事。

註 3：能率投資(股)公司董事、能率國際(股)公司董事長、佳緯建設(股)公司董事、能率開發(股)公司董事長、能率管理顧問(股)公司監察人、能率創業投資(股)公司董事、佳能昕普(股)公司董事長、台芝國際(股)公司董事長、應華精密科技(股)公司董事長、應華工業(股)公司董事長、華昇創業投資(股)公司監察人

註 4：昱嘉科技(股)公司董事、益福科技(股)公司董事、開元通訊(股)公司董事、有化科技(股)公司董事、怡忠生物科技(股)公司董事、新揚投資(股)公司於 102 年 4 月 30 日辭任本公司監察人職務。

2.法人股東之主要股東：

102年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
能率投資(股)公司	恒能投資(股)公司 19.83%、佳奈投資(股)公司 19.07%、董怡奈 8.14%、董登紀子 7.35%、董怡佳 5.13%、佳美投資(股)公司 4.58%、董俊仁(2.94%)、董俊毅 3.23%、董炯鑫 2.58%、董怡君 2.49%、董炯雄 2.27%、董恩甫 2.33%、董妍廷 2.33%、黃能亞 2.33%
應華精密科技(股)公司	能率投資(股)公司 28.04%、佳能企業(股)公司 19.8%、台芝國際(股)公司 1.41%、應華工業(股)公司 0.93%、趙永昌 0.71%、裕力機械 0.67%、天富投資事業(股)公司 0.51%、統一大中華中小基金專戶 0.39%、健策精密工業(股)公司 0.37%、莊百科 0.31%
信昌國際實業(股)公司	趙宗信 76.76%、趙許慈美 15.17%、趙怡婷 8.07%
新揚投資(股)公司 (註 1)	台元紡織股份有限公司 82.86%
兆豐創業投資(股)公司	兆豐金融控股(股)公司 100%

註1：新揚投資(股)公司於102年4月30日辭任本公司監察人職務。

3.主要股東為法人者其主要股東：

102年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
恒能投資(股)公司	董怡奈(92%)、佳奈投資股份有限公司(6%)
佳奈投資(股)公司	董登紀子(40%)、董怡佳(21.25%)、董怡奈(21.25%)、鄭王美娥(6.75%)、董炯鑫(6.75%)
佳美投資(股)公司	董怡君(20%)、董俊仁(20%)、董俊毅(20%)、董炯雄(12.5%)、董楊素靜(12.5%)、陳培玉(5%)、章孝祺(5%)、周欣怡(5%)
大翰投資(股)公司	林麗雲 44%、安藤賢成 18%、江淑貞 12%、黃能亞 9%、黃昕亞 9%、佳奈投資股份有限公司 3%、董怡佳 3%
佳能企業(股)公司	永碩聯合國際(股)公司 12.30%、能率投資(股)公司 4.40%、日商佳能株式會社 2.75%、新光人壽保險股份有限公司 1.61%、公務人員退休撫卹基金管理委員會 1.41%、凌旭投資(股)公司 1.17%、德銀託管亞洲價值基金投資專戶 0.94%、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶 0.87%、凌陽創業投資股份有限公司 0.84%、南山人壽保險股份有限公司 0.68%
台元紡織(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司 20.85%、嚴慶齡工業發展基金會 14.24%、立元投資(股)公司 7.17%、永舜投資(股)公司 6.82%、台文針織(股)公司 3.91%、嚴凱泰 1.29%
兆豐金融控股(股)公司	財政部 9.98%、行政院國家發展基金管理會 6.11%、臺灣銀行受託信託財產專戶 4.66%、中華郵政(股)公司 2.73%、臺灣銀行(股)公司 2.51%、富邦人壽保險(股)公司 1.66%、寶成工業(股)公司 1.43%、渣打託管加德新興市場股票指數基金專戶 1.33%、南山人壽保險股份有限公司 1.07%、渣打商銀敦北託管富達基金投資專戶 1.02%

4.董事及監察人資料：

102年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 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 格領有證 書及專 門職業技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
趙宗信	-	-	V	-	-	-	-	-	-	V	-	V	V	0	
趙永昌	-	-	V	-	-	-	-	-	-	V	-	V	V	0	
能率投資 (股)公司 代表人：董炯雄	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	0
應華精密科技 (股)公司 代表人：李敏誠	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	0
信昌國際實業 (股)公司 代表人：張建財	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	V	-	0
潘永堂	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
蔡宗男	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
劉維邦	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
新揚投資 (股)公司 代表人：楊晉山 (註2)	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	0
兆豐創業投資 (股)公司 代表人：羅銀益	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	-	0

註1：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：

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

註2：新揚投資(股)公司於102年4月30日辭任本公司監察人職務。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月11日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	趙永昌	76.03.28	1,873,786	1.75%	8,220	0.00%	-	-	健策精密工業創辦人師大附中	註1	董事長	趙宗信	兄弟
研發中心資深副總經理	張建財	85.03.15	154,243	0.14%	158,676	0.15%	-	-	成功大學機械系 聲寶公司開發部主任 佳錄科技股份有限公司副理 健策精密 LED 事業處副總經理	-	-	-	-
營運中心副總經理	林錦隆	89.03.08	560,000	0.52%	-	-	-	-	MBA Fairleigh Dickinson University, USA 健策精密 業務部 經理 健策精密 業務處 處長	-	-	-	-
生產中心副總經理	徐志誠	101.07.11	36,764	0.03%	-	-	-	-	勤益工專機械工程科 佳錄科技(股)公司 專案經理 健策精密 廠長 健策精密 表面處理事業 處長	註2	-	-	-
研發一處處長	李俊興	96.11.01	223,737	0.21%	21,683	0.02%	-	-	光武工專機械系 台灣莫仕(股)公司 研發部經理 健策精密 開發部經理	-	-	-	-
研發三處處長	王秉榮	99.01.08	-	-	-	-	-	-	文化大學 資訊系畢業 宣德(股)公司 自動化事業處處長 虎翼科技(股)公司 總經理	-	-	-	-
表面處理事業處處長	彭嘉尉	99.09.01	3,305	0.00%	-	-	-	-	大華工專化工科 復盛股份有限公司電鍍課長 健策精密 表面事業處 經理	-	-	-	-
業務處處長	郭慧貞	100.05.26	5,027	0.00%	-	-	-	-	日本亞細亞大學 大欣汽車貨運(股)公司 業務經理 健策精密 業務處 經理	-	-	-	-
射出處理事業處處長	鄭清交	100.05.26	33,580	0.03%	13,024	0.01%	-	-	光武工專-機械科 美商德州儀器 - 業務 健策精密 業務部 副理 健策精密 沖壓事業處 廠長	-	-	-	-
行政管理處處長	何郭德	96.06.06	36,227	0.03%	97,233	0.09%	-	-	政治大學會計系 MBA The University of Connecticut, USA 天下雜誌財務部經理 健策精密 財務部 經理	註3	-	-	-
總稽核	薛淑萍	101.03.01	2,655	0.00%	-	-	-	-	長庚大學商管財金組 (EMBA) 健策精密 專案部副理	-	-	-	-
會計主管	張雯菁	100.01.01	2,100	0.00%	-	-	-	-	台灣大學會計系 交通大學管理科學學程碩士 勤業眾信會計師事務所	-	-	-	-

註1：恆山(股)公司董事長、福玉國際(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司監事及總經理、京寶精密(股)公司董事、西勝國際(股)公司董事。

註2：生產中心徐志誠副總經理於101年7月11日任職。90.09.01就任，101.04.27辭任，並於101.07.11再度任職。

註3：巨有科技(股)監察人、捷邦精密(股)公司監察人。

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(註10)	財務報告內所有公司(註11)	本公司(註10)	財務報告內所有公司(註11)
低於2,000,000元	趙宗信、趙永昌、能率投資(股)公司、應華精密科技(股)公司、信昌國際實業(股)公司、潘永堂、蔡宗男	同左	能率投資(股)公司、應華精密科技(股)公司、潘永堂、蔡宗男	同左
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	趙宗信、趙永昌、張建財	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	7人	同左	7人	同左

註1：董事姓名應將法人股東名稱及代表人分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。
 註2：最近年度董事薪資、職務加給、離職金、獎勵金、各種獎金、獎勵金等。
 註3：最近年度董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
 註4：最近年度董事執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
 註5：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。
 註6：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過說明書刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
 註7：最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過說明書刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
 註8：截至公告日期最近年度內容與所得稅法之所得純益。
 註9：揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
 註10：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
 註11：揭露純益報告內所有年度之稅後純益。
 註12：稅後純益報告內容與所得稅法之所得純益。
 * 本表所揭露純益內容與所得稅法之所得純益不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
 * 盈餘分配係依102年4月25日董事會通過擬議之一百年度盈餘分配案列示。
 * 新揚投資(股)公司於102年4月30日辭任本公司監察人職務。

2.監察人之酬金(依 102 年 4 月 25 日董事會通過擬議之盈餘分派議案為預估)

101 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名(註 1)	監察人酬金				A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例 (註 8)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)	盈餘分配之酬勞(B) (註 3)	業務執行 費用(C) (註 4)	本公司		
監察人	劉維邦	本公司	本公司	本公司	本公司	0.54%	無
監察人	新揚投資(股)公司 代表人:楊晉山(註 10)	-	1,284	-	財務報 告內所 屬公司 (註 5)	0.54%	
監察人	兆豐創業投資(股)公司 代表人:羅銀益	-	1,284	-	財務報 告內所 屬公司 (註 5)	0.54%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	劉維邦、新揚投資(股)公司、兆豐創業投資(股)公司	財務報告內所有公司(註7) D 同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	同左

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 10：新揚投資(股)公司於 102 年 4 月 30 日辭任本公司監察人職務。

3. 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註8)		取得員工 認股權憑證數額 (註5)		取得限制員工 權利新股數額 (註6)		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 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)				
總經理	趙永昌																			
資深 副總經理	張建財	7,909	7,909	489 (註10)	489 (註10)	888	888		2,083		2,083									
副總經理	林錦隆																			
副總經理	徐志誠 (註9)																			

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	趙永昌、張建財、林錦隆、徐志誠	同左
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	同左

註 1：總經理及副總經理姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 4：最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，則稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：截至公開說明書刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 6：截至公開說明書刊印日止總經理及副總經理取得限制員工權利新股股數。

註 7：揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：生產中心徐志誠副總經理於 101 年 7 月 11 日任職。

註 10：實際支付為零，全數為提撥數據。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形
(依 102 年 4 月 25 日董事會通過擬議之盈餘分派議案為預估)

101 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	趙永昌	0	4,454	4,454	1.87%
	資深副總經理	張建財				
	副總經理	林錦隆				
	副總經理	徐志誠(註 1)				
	處長	李俊興				
	處長	王秉榮				
	處長	彭嘉尉				
	處長	郭慧貞				
	處長	鄭清交				
	財務主管	何郭德				
	會計主管	張雯菁				

註 1：生產中心徐志誠副總經理於 101 年 7 月 11 日任職。

(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占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.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占稅後純益比例之分析：

單位:新台幣仟元

項目	100年度			101年度		
	酬金總額	稅後純益	比例	酬金總額	稅後純益	比例
本公司	29,541	466,384	6.33%	18,194	237,916	7.65%
合併報表所有公司	29,541	466,384	6.33%	18,194	237,916	7.65%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司給付酬金之政策，係由薪酬委員會以該職位同業市場中的薪資水平、考量該職位於公司內的權責，以及對公司營運目標貢獻度給予酬金。訂定酬金之程序，則參考公司之整體績效、個人績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的酬金。

至於董事及監察人之車馬費及董事長薪資，本公司於公司章程規定由薪酬委員會參照相關同業及上市公司水準議定。董事長並比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 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	趙宗信	7	0	100%	
董事	趙永昌	6	1	85.71%	
董事	能率投資(股)公司 代表人:董炯雄	7	0	100%	
董事	應華精密科技(股)公司 代表人:李敏誠	6	1	85.71%	
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人:張建財	6	1	85.71%	
獨立董事	潘永堂	7	0	100%	
獨立董事	蔡宗男	7	0	100%	
監察人	劉維邦	7	0	100%	
監察人	新揚投資(股)公司 代表人:楊晉山	7	0	100%	註1
監察人	兆豐創業投資(股)公司 代表人:羅銀益	5	0	71.43%	

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 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。

註 1：新揚投資(股)公司於 102 年 4 月 30 日辭任本公司監察人職務。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司並未設立審計委員會，最近年度(101年度)董事會開會7次(A)，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數 (B)	實際列席率 (%) (B / A)	備 註
監察人	新揚投資(股)公司代表人：楊晉山	7	100%	註 1
監察人	兆豐創業投資(股)公司代表人：羅銀益	5	71.43%	
監察人	劉維邦	7	100%	

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：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。
 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
 3.監察人定期每季與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。
 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。

註 1：新揚投資(股)公司於 102 年 4 月 30 日辭任本公司監察人職務。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)已設有專人處理股東建議或糾紛等相關問題。 (二)本公司藉由股務代理機構提供之股東名冊確實掌握之。 (三)本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂有「子公司監督管理辦法」。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)潘永堂、蔡宗男等二位為本公司獨立董事。 (二)本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司亦持續定期評估簽證會計師之獨立性。	無重大差異。 無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司建立有發言人及代理發言人制度，並定期公開財務資訊，使其與利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。	無重大差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)本公司已架設中英文網站介紹相關之業務活動，另有關揭露財務及公司治理資訊可連接至公開資訊觀測站，方便社會大眾查詢公司資訊。	無重大差異。

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
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。	無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司設有薪酬委員會，請參閱本年報「公司治理」說明。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司公司治理制度仍在規劃中，惟董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 (二) 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：職工福利委員會、健診補助、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧及停車場等。 (三) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給與股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (四) 供應商關係：注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。 (五) 利害關係人之權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。		

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
----	------	----------------------

(六)董事及監察人進修之情形：
101年度至目前進修情形如下表整理

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
潘永堂	101/05/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3小時
潘永堂	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
張建財	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
董炯雄	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
李敏誠	101/08/17	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時
李敏誠	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
劉維邦	101/08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
劉維邦	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
劉維邦	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3小時
楊晉山	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
趙宗信	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
趙永昌	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
羅銀益	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
蔡宗男	101/03/09	社團法人中華公司治理協會	股東會議事衝突與攻防之實務對策	3小時
蔡宗男	101/03/13	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會的新挑戰及國際薪酬治理的趨勢	3小時
蔡宗男	101/04/18	社團法人中華公司治理協會	施振榮談企業經營與公司治理	1小時
蔡宗男	101/04/27	社團法人中華公司治理協會	兩條線的問題-「短線」交易與「內線」交易	3小時
蔡宗男	101/05/15	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時
蔡宗男	101/05/15	社團法人中華公司治理協會	我國公司治理規範及公司治理制度評量介紹	3小時
蔡宗男	101/05/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3小時
蔡宗男	101/05/22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3小時
蔡宗男	101/08/28	社團法人中華公司治理協會	企業營運模式的成功轉型-微利時代的價值創新	3小時

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	
姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間	
蔡宗男	101/09/07	社團法人中華公司治理協會	法人投資機構積極參與企業薪資政策-談Hermes EOS經驗	1小時	
蔡宗男	101/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3小時	
蔡宗男	101/11/30	社團法人中華公司治理協會	提升董事專業強化公司治理	6小時	
蔡宗男	102/01/30	社團法人中華公司治理協會	IFRS導入與董監財報責任	1小時	
蔡宗男	101/02/22	社團法人中華公司治理協會	公司法及證券相關法令修正對股東會之影響	1小時	
<p>本公司未來將不定期為董事及監察人安排適當之進修課程。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證管理辦法」及「資金貸與他人管理辦法」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準用。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>					
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。</p>					

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會旨為健全本公司董事、監察人及經理人之薪酬管理機能及效能。本公司薪酬委員會共有三名成員，二位獨立董事及一位專業人士，皆具有表決權。

1.薪資報酬委員會成員資料如下：

身份別 (註1)	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 會家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 師或會計 師或其他 與公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 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		
主席	潘永堂	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
委員	蔡宗男	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
委員	姚德彰	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-

註1：身分別為董事、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打“✓”：

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

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

2.薪酬委員會運作情形資訊如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數	實際列席率 (%)	備 註
主 席	潘永堂	6	100%	
委 員	蔡宗男	6	100%	
委 員	姚德彰	6	100%	
其他應記載事項：				
1. 董事會於 100 年 12 月 22 日決議成立第一屆薪酬委員會。				
2. 自 101 年至 102 年 4 月 30 日召開六次會議。				

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理		
(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一)已訂定誠信經營守則及道德行為準則	無重大差異。
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(二)由行政管理處運作	無重大差異。
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(三)不定期舉辦教育訓練	無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司將生產中所產生的廢銅與金屬廢液充分回收再利用。產品開發時期評估資源的最佳使用效率，減少資源的消耗，生產中，著重污染的預防，降低對環境的衝擊，產品使用中，著重於客戶服務，以滿足客戶需求為宗旨，本公司強調產品的生命週期，產品汰舊換新是可回收、再利用，確保生態環境不受污染。</p> <p>(二) 公司通過ISO14001認證並依各階程序書落實執行中。本公司致力於降低產品對環境的衝擊並與客戶共同努力以赴，取得SONY GP認證及RoHS符合性認證。</p> <p>(三) 公司設置專責之工安環保單位與人員依相關法令執行業務。設有專責人員操作廢水設備、空氣污染防治設備及毒性化學物質管制人員，以預防生產中造成環境污染。</p> <p>(四) 公司依客戶要求執行產品碳盤查，未來會持續符合及客戶需求關注節能減碳及溫室氣體減量等議題。公司設置中央空調系統，購置變頻機及建置回收水再利用系統，顯示公司對節能減碳及溫室氣體減量之重視。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」。</p> <p>(二) 新人進公司隔月，於新進人員引導訓練時執行安全衛生教育訓練課程。</p> <p>(三) 每季舉辦勞資會議，提供勞資溝通管道，並報告公司營運狀況與勞資重要事項。</p> <p>(四) 我司商業營運模式為公司對公司。</p> <p>(五) 於【供應商管理作業程序】中設置供應商企業社會責任宣導函，要求供應商共同遵循並回簽，共創未來。</p> <p>(六) 機構或弱勢團體有需求時，我司即會參與捐贈活動，如一月份贊助內海國小、七月份捐贈大園義消分隊消防、十月份捐款天主教靈醫會老人醫療大樓籌建等。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司將於公司網站中揭露屬企業社會責任等相關資訊。</p> <p>(二) 已編製道德行為準則及誠信經營守則。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(1)環保：本公司已通過ISO14000及TS16949之認證，其中包含了環境關聯物質之管理作業程序；公司並於營運過程中持續加強環境保護之注意。</p> <p>(2)社區參與：本公司致力於本業經營外，亦規劃推動社區服務並參與慈善活動。</p> <p>(3)社會貢獻：本公司致力於本業經營外，並捐助慈善機構。</p> <p>(4)社會服務、公益：本公司除致力於本業經營外，並不定期捐助社會福利團體。</p> <p>(5)消費者權益：本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除重視產品品質、安全性及創新外，且重視並立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。</p> <p>(6)人權：本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」及依照「性別工作平等法」、「性別騷擾防法法」等法令維護良好之工作環境，藉以保障員工之工作權利。</p> <p>(7)安全衛生與其他社會責任活動：本公司係依相關法令執行環境保護，且生產過程中均遵循環境關聯禁用物質一般ICP檢測項目，所有污染防治設施設置均符合法令規定，善盡環保公民之責任。</p>	
	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>無。</p>	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司訂有「健策精密工業股份有限公司誠信經營守準則」作為本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者應遵守準繩。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司訂有「健策精密工業股份有限公司誠信經營守準則」作為本公司之董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者之遵守準繩。</p> <p>(二) 本公司於「健策精密工業股份有限公司誠信經營守準則」中清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及教育訓練等。</p> <p>(三) 本公司訂有「健策精密工業股份有限公司誠信經營守準則」防範行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由專責單位(總經理室)負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。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，且應利益迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司提供正當檢舉管道(員工意見箱)，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</p>	<p>無重大差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。</p>	<p>本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露誠信經營守則執行情形。</p> <p>本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站。</p>	<p>無重大差異</p>
<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：不適用。</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（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。</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：本公司訂有「健策精密工業股份有限公司道德行為準則」作為本公司之董事、監察人、經理人以及員工行為應遵循準繩，查詢於本公司網站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

健策精密工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：民國102年4月25日

本公司民國一〇一一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年4月25日董事會通過，出席董事七人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

健策精密工業股份有限公司

董事長：趙宗信



總經理：趙永昌



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其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會重要決議案	
101.06.06 股東常會	(一)報告事項 1.100 年度營業及財務報告。 2.監察人審查 100 年度決算表冊報告。 3.轉換公司債換發股份報告。 4.大陸投資情形報告。 5.修正董事會議事規則報告。 6.其他事項報告。 (二)承認事項 1.承認 100 年度決算表冊案。 2.承認 100 年度盈餘分派案。 (三)討論事項 1.修正本公司章程部份條文案。 2.修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3.修正本公司股東會議事規則案。 4.討論盈餘轉增資發行新股案。
董事會重要決議案	
101.02.24	1.討論 100 年度營業報告書及財務決算表冊案。 2.承認出具內控聲明書案。 3.討論內部稽核主管異動。 4.討論薪資報酬委員會審議董事、監察人薪資報酬之政策、制度案。 5.討論薪資報酬委員會審議董事長、總經理、經理人薪資報酬之政策、制度及 101 年薪資報酬案。 6.向金融機構申請額度及衍生性金融商品交易授信案。 7.討論修正本公司章程案。 8.討論修正董事會議事規則案。 9.討論修正『取得或處分資產處理程序』案。 10.討論修改內部控制制度案。 11.討論 101 年股東常會召開事宜案。
101.04.23	1.討論 100 年度盈餘分派案。 2.討論盈餘轉增資發行新股案。 3.討論本公司薪資報酬委員會審議一百年度董、監事酬勞分配案。 4.討論 101 年第一次買回股份轉讓予員工案。 5.向金融機構申請及衍生性金融商品交易新增、展期授信額度案。 6.討論無錫健策增資案。 7.討論修訂『會計制度』部份條文案。 8.討論修正股東會議事規則案。 9.討論 101 年股東常會召開事宜案。
101.05.14	1.討論修正 101 年第一次買回股份轉讓員工辦法案。 2.討論購買土地案。

101.06.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 討論訂定除權息基準日相關事宜案。 2. 討論本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格調整案。 3. 討論向金融機構申請授信額度案。
101.08.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 101 年上半年度財務報表及合併報表案。 2. 討論向金融機構申請授信額度追認案。 3. 討論變更 100 年度辦理之現金增資資金運用計畫案。 4. 討論購買土地、廠房案。 5. 討論薪酬委員會提議 100 年度董、監事酬勞分配案。 6. 討論薪酬委員會提議 100 年度員工分紅案。
101.10.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 101 年第三季財務報表及合併報表案。 2. 討論 102 年度稽核計劃案。 3. 討論薪酬委員會提議經理人調薪案。
101.12.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 討論民國 102 年度營運計畫案。 2. 討論修改『會計制度』案。 3. 討論修改『內部控制制度』案。
102.01.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 討論變更 100 年度辦理之現金增資資金運用計畫案。 2. 討論向金融機構申請授信額度追認案。 3. 討論修正『內部稽核制度』及『內部控制制度』案。 4. 討論董事長、總經理、經理人之 101 年度年終獎金案。 5. 討論民國 102 年度營運計畫案。
102.03.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 討論 101 年度營業報告書及財務決算表冊案。 2. 討論採用 IFRS 對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額案。 3. 討論國內第一次無擔保轉換公司債到期還本暨終止上櫃事宜案。 4. 討論修正資金貸與他人管理辦法及背書保證管理辦法案。 5. 討論修正『董事會議事規則』案。 6. 討論修正『股東會議事規則』案。 7. 討論修正『董事及監察人選舉辦法』案。 8. 討論修正本公司章程案。 9. 討論訂定本公司審計委員會組織規程案。 10. 本年度股東會董事(含獨立董事)任期屆滿依法提請選舉案。 11. 討論解除本年度股東會選舉之全體董事競業禁止之限制案。 12. 討論 102 年股東常會召開事宜案。
102.04.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認 102 年第一季合併財務報表案。 2. 承認出具內控聲明書案。 3. 討論 101 年度盈餘分派案。 4. 討論本公司薪資報酬委員會審議 101 年度董、監事酬勞分配案。 5. 討論修正取得或處分資產處理程序案。 6. 審查本公司民國 102 年股東常會獨立董事候選人案。 7. 討論第二次買回股份轉讓予員工案。 8. 討論 102 年股東常會召開事宜案。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

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

101 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	鄭孝望	96.09.10	101.03.09	生涯規劃
稽核主管	薛淑萍	101.03.01	-	-

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	李東峰	101 年度	-

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元	-	-	-
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元	2,500	-	2,500
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元（含）以上	-	-	-

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比
例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少
者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額比例及原
因：無此情形。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露事項：無此情形。

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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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表

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 4 月 30 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	趙宗信	88,382	0	0	0
董事	趙永昌	89,647	0	0	0
董事	信昌國際實業(股)公司	615,136	1,700,000	0	0
董事之法人代表人	張建財	(24,621)	0	0	0
董事	能率投資股份有限公司	83,515	0	0	0
董事之法人代表人	董炯雄	0	0	0	0
董事	應華精密科技(股)公司	30,154	0	0	0
董事之法人代表人	李敏誠	0	0	0	0
獨立董事	潘永堂	0	0	0	0
獨立董事	蔡宗男	0	0	0	0
監察人	劉維邦	39,222	0	0	0
監察人	新揚投資股份有限公司	79,690	0	0	0
監察人之法人代表人	楊晉山	0	0	0	0
監察人	兆豐創業投資(股)公司	15,907	0	0	0
監察人之法人代表人	羅銀益	0	0	0	0
經理人	趙永昌	89,647	0	0	0
經理人	張建財	(24,621)	0	0	0
經理人	林錦隆	0	0	560,000	0
經理人	徐志誠	(12,242)	0	0	0
經理人	李俊興	10,704	0	0	0
經理人	王秉榮	0	0	0	0
經理人	彭嘉尉	(27,694)	0	0	0
經理人	鄭清交	(14,394)	0	0	0
經理人	郭慧貞	(19,755)	0	0	0
經理人	楊明勳	(2,729)	0	0	0
經理人	何郭德	(3,267)	0	0	0
經理人	張雯菁	100	0	0	0
經理人	林哲緯	0	0	0	0
大股東	恆山股份有限公司	578,643	2,000,000	0	0
大股東	信昌國際實業(股)公司	615,136	1,700,000	0	0

*品質保證處資深處長林哲緯 101 年 7 月 10 日辭任。

*新揚投資(股)公司於 102 年 4 月 30 日辭任本公司監察人職務。

(二)股權移轉資訊

單位：股;新台幣元

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
林錦隆	信託	101/1/10	台新銀行	-	419,156	-
張建財	贈與	101/2/17	張致睿	-	32,000	-
何郭德	贈與	101/3/29	李如浩	-	5,000	-
林錦隆	贈與	101/8/10	林古彩蓮	-	49,199	
林錦隆	信託返還	102/3/18	林錦隆	-	560,000	

(三)股權質押資訊：

單位：仟股;新台幣元

姓名	質押變動原因	變動日期	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	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
信昌國際實業(股)公司	質押	100/11/07	台北富邦商業銀行營業部	-	1,700	12.04%	13.22%	-
恆山股份有限公司	質押	101/04/30	台北富邦商業銀行營業部	-	2,000	11.32%	16.54%	-

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
信昌國際實業股份有限公司 代表人：趙宗信	12,857,399	12.04%	—	—	—	—	(註 1)		
	1,847,337	11.72%	8,234	0.00%	—	—			
恆山股份有限公司 代表人：趙永昌	12,094,633	11.32%	—	—	—	—			
	1,873,786	1.75%	8,220	0.00%	—	—			
佳禾鑫有限公司 代表人：簡貴玲	7,935,591	7.43%	—	—	—	—			
	8,220	0.00%	1,873,786	1.75%	—	—			
福港有限公司 代表人：趙許慈美	7,935,591	7.43%	—	—	—	—			
	8,234	0.00%	1,847,337	1.72%	—	—			
福玉國際股份有限公司 代表人：趙永昌	3,062,941	2.87%	—	—	—	—			
	1,873,786	1.75%	8,220	0.00%	—	—			
美爾企業股份有限公司 代表人：趙宗信	3,016,401	2.82%	—	—	—	—			
	1,847,337	1.72%	8,234	0.00%	—	—			
新光人壽保險股份有限公司 代表人：吳東進	3,000,172	2.81%	—	—	—	—			
	—	0.00%	0	0.00%	—	—			
菲立實業有限公司 代表人：謝章富	2,987,779	2.8%	—	—	—	—			
	—	0.00%	0	0.00%	—	—			
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	2,293,117	2.15%	—	—	—	—			
	—	0.00%	0	0.00%	—	—			
趙永昌	1,873,786	1.75%	8220	0.00%	—	—	(註 1)		

(註 1) 1.信昌國際實業股份有限公司代表人：趙宗信與恆山股份有限公司代表人：趙永昌為兄弟關係。

2.信昌國際實業股份有限公司代表人：趙宗信與福港有限公司代表人：趙許慈美互為夫妻關係。

3.恆山股份有限公司代表人：趙永昌與佳禾鑫有限公司代表人：簡貴玲互為夫妻關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：仟股；%

轉投資事業 (註1)	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
Elix International Co.,Ltd	20,306	100%	-	-	20,306	100%
無錫健策精密工業有限公司	-	100%	-	-	-	100%
捷邦精密股份有限公司	3,000	30%	-	-	3,000	30%

註1：係本公司之長期股權投

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：股；新台幣元

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數	核准日期與文號
76.03	1,000	5,000	5,000,000	5,000	5,000,000	創立股本 5,000,000 元	-	-
83.10	1,000	30,000	30,000,000	30,000	30,000,000	現金增資 25,000,000 元	-	-
89.12	1,000	80,000	80,000,000	80,000	80,000,000	現金增資 50,000,000 元	-	89.12.05 經(89)中字第 89535944 號
91.12	10	8,450,000	84,500,000	8,450,000	84,500,000	盈餘轉增資 4,500,000 元	-	91.12.20 經授中字第 09133158450 號
96.01	10	80,000,000	800,000,000	23,450,000	234,500,000	現金增資 150,000,000 元	-	96.01.10 經授中字第 09631527130 號
96.06	20	80,000,000	800,000,000	44,483,000	444,830,000	現金增資 18,000,000 元 盈餘轉增資 187,600,000 元 員工紅利轉增資 4,730,000 元	-	96.06.11 經授中字第 09632245510 號
96.10	80	80,000,000	800,000,000	52,483,000	524,830,000	現金增資 80,000,000 元	-	96.10.24 經授商字第 09601260800 號
97.06	10	80,000,000	800,000,000	62,605,450	626,054,500	盈餘轉增資 78,724,500 元 員工紅利轉增資 22,500,000 元	-	97.06.26 經授商字第 09701143560 號
98.07	10	80,000,000	800,000,000	65,935,722	659,357,220	盈餘轉增資 31,302,720 元 員工紅利轉增資 2,000,000 元	-	98.08.19 經授商字第 09801188280 號
98.11	10	100,000,000	1,000,000,000	72,302,722	723,027,220	現金增資 63,670,000 元	-	98.10.27 金管證發字第 0980056278 號
99.07	10	100,000,000	1,000,000,000	74,703,826	747,038,260	可轉換公司債發行新股 24,011,040 元	-	99.07.28 經授商字第 09901168060 號
99.08	10	100,000,000	1,000,000,000	81,934,098	819,340,980	盈餘轉增資 72,302,720 元	-	99.06.30 金管證發字第 0990033828 號
99.10	10	100,000,000	1,000,000,000	83,156,703	831,567,030	可轉換公司債發行新股 12,226,050 元	-	99.10.29 經授商字第 09901242310 號
100.01	10	100,000,000	1,000,000,000	83,389,578	833,895,780	可轉換公司債發行新股 2,328,750 元	-	100.1.17 經授商字第 10001007820 號
100.05	10	100,000,000	1,000,000,000	83,396,101	833,961,010	可轉換公司債發行新股 65,230 元	-	100.5.13 經授商字第 10001097060 號
100.09	10	150,000,000	1,500,000,000	91,735,058	917,350,580	盈餘轉增資 83,389,570 元	-	100.7.4 金管證發字第 1000030785 號
100.11	10	150,000,000	1,500,000,000	91,737,285	917,372,850	可轉換公司債發行新股 22,270 元	-	100.10.31 經授商字第 10001247700 號
100.11	10	150,000,000	1,500,000,000	101,737,285	1,017,372,850	現金增資 100,000,000 元	-	100.9.19 金管證發字第 1000043771 號
101.08	10	150,000,000	1,500,000,000	106,824,149	1,068,241,490	盈餘轉增資 50,868,640 元	-	101.6.18 金管證發字第 1010027075 號

2.股份種類

102 年 4 月 11 日；單位：股

股份種類	核定股本				備註
	已發行股份		未發行股份	合計	
	流通在外股份	庫藏股			
普通股	106,324,149	500,000	43,175,851	150,000,000	

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

102年4月11日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	大陸人士	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	3	3	0	35	10,340	51	10,432
持有股數	28,300	441,156	0	61,065,268	41,561,270	3,728,155	106,824,149
持股比例	0.03%	0.41%	0.00%	57.16%	38.91%	3.49%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

(每股面額 10 元)

102年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,263	409,968	0.38%
1,000 至 5,000	6,544	12,905,900	12.08%
5,001 至 10,000	919	6,589,682	6.17%
10,001 至 15,000	298	3,623,453	3.39%
15,001 至 20,000	128	2,237,733	2.09%
20,001 至 30,000	113	2,751,383	2.58%
30,001 至 50,000	79	3,052,079	2.86%
50,001 至 100,000	40	2,764,282	2.59%
100,001 至 200,000	16	2,267,121	2.12%
200,001 至 400,000	12	3,642,029	3.41%
400,001 至 600,000	5	2,357,600	2.21%
600,001 至 800,000	1	630,283	0.59%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上(自行視 實際情況分級)	14	63,592,636	59.53%
合 計	10,432	106,824,149	100.00%

2.特別股:本公司截至102年4月11並無發行特別股。

(四)主要股東名單:列明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。

102年4月11日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
信昌國際實業股份有限公司		12,857,399	12.04%
恆山股份有限公司		12,094,633	11.32%
佳禾鑫有限公司		7,935,591	7.43%
福港有限公司		7,935,591	7.43%
福玉國際股份有限公司		3,062,941	2.87%
美爾企業股份有限公司		3,016,401	2.82%
新光人壽保險		3,000,172	2.81%
菲立實業有限公司		2,987,779	2.80%
富邦人壽保險股份有限公司		2,293,117	2.15%
趙永昌		1,873,786	1.75%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項	年		100年	101年	當年度截至 102年3月31日
	目				
每股市價	最高		168.5	125	67.10
	最低		60.2	55	60.20
	平均		109.25	82.45	62.47
每股淨值 (註2)	分配前		48.08	40.75	40.76
	分配後		44.81	(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數		93,215	106,538	106,324
	每股盈餘		5.00	2.23	-
每股股利	現金股利		3.00	2.00 (註1)	-
	無償 配股	盈餘配股	0.50	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		21.85	36.97	-
	本利比		36.42	(註1)	-
	現金股利殖利率		2.75	(註1)	-

註 1：101年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

註 2：係以年底發行之股數為準並依次年度股東會決議分配之情形填列。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司所處產業正屬成長階段，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，配合整體環境及產業特性，以達成企業永續經營、穩定經營績效、兼顧股東利益與資本適足率目標下，本公司之股利政策將依公司章程第 24 條所述盈餘分派議案之股利，其中每年現金股利發放總額不低於當年度擬發放股東紅利總額百分之二十，惟此項盈餘分派之種類及比例，得由董事會依當時公司營運狀況、資金需求規劃等擬具分配案，提報股東會決議調整之。

2.本次股東會擬議股利分配情形

本公司截至年報刊印日止，董事會已於102年4月25日擬議101年度盈餘分派案，惟該盈餘分派案尚未經股東常會決議，分配情形說明如下：

本公司 101 年度稅後純益為新台幣(以下同)237,916,338 元，經提列法定盈餘公積 23,791,634 元，並加計期初未分配盈餘 545,493,378 元，本期可供分配盈餘為 759,618,082 元。

本公司截至 102 年 4 月 11 日已發行普通股為 106,824,149 股扣除庫藏股 500,000 股計算為 106,324,149 股。現金股利每股擬配發 2 元，計 212,648,298 元。

嗣後若遇買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債及員工認股權憑證行使等，致影響流通在外股數變動而需配合調整股東配股及配息率者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

(七)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

單位：除每股盈餘及現金股利為新台幣元外，餘係仟元

項目/年度		102 年度	
期初實收資本額		1,068,241	
本年度配股 配息情形	每股現金股利	2.0(註 1)	
	盈餘轉增資每股配股數	-	
	資本公積轉增資每股配股數	-	
營業績效變 化情形	營業利益	不適用(註 2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股 盈餘及本益 比	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	不適用(註 2)	
	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利		擬制每股盈餘
			擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 轉增資		擬制每股盈餘
	擬制年平均投資報酬率		
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資已以 現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1:102 年度預估配股配息情形，係依據 102 年 4 月 25 日經董事會通過擬議之盈餘分配案填列。

註 2:102 年度未公開財測，依民國 89 年 1 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，無須揭露 101 年度預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程第24條規定，本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐及彌補歷年虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，或得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積或加計迴轉之特別盈餘公積，如尚有盈餘按不超過2%董監事酬勞，5~20%員工紅利，其餘連同以前年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，再由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並提交股東會決議分派股東紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，則列為102年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司董事會於102年4月25日通過擬議之101年度盈餘分配案如下：

A. 配發員工現金紅利金額:21,412,000元。

B. 配發董事、監察人酬勞金額:4,284,000元。

董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與101年度財務報表認列金額並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利之股數及其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司100年度盈餘分配案業經101年6月6日股東會決議通過，實際配發董事、監察人酬勞新台幣8,632,000元及員工現金紅利43,163,000元，與董事會通過之擬議配發情形一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：

102年3月31日

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	買回本公司股份轉讓予員工
買 回 期 間	101年4月26日至101年6月20日
買 回 區 間 價 格	60元至120元
已買回股份種類及數量	普通股；500仟股
已買回股份金額	平均成本每股79.49元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無
累積持有本公司股份數量	500仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.47%

二、公司債辦理情形：

1.公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		99年4月23日
面 額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		國內發行，櫃檯買賣中心掛牌
發 行 價 格		依面額發行
總 額		新台幣捌億元整
利 率		票面利率0%
期 限		三年期，到期日：102年4月23日
保 證 機 構		無
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		兆豐證券股份有限公司
簽 證 律 師		山河法律事務所 紀冠伶 律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 張敬人、李東峰 會計師
償 還 方 法		除轉換為本公司普通股者，或本公司於證券商營業處所買回註銷外，本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金		預計於102年5月3日償還本金113,400,000元
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	普通股 38,653,340 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本債券已於102年4月23日到期贖回，故已無潛在稀釋效果，亦對股東權益無影響。
交換標的委託保管機構名稱		無

2.轉換公司債資料：

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	101 年度	102 年截至 3 月 31 日止
		轉 換 公 司 債 市 價	最 高
	最 低	98.5	99.45
	平 均	99.54	99.56
轉 換 價 格		118.4 元	118.4
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		民國 99 年 4 月 23 日，發行時轉換價格為 168 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發行新股	

- 3.交換公司債資料：無。
 4.總括申報發行公司債情形：無。
 5.附認股權公司債資料：無。

- 三、特別股辦理情形：無。
 四、海外存託憑證辦理情形：無。
 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
 六、併購或受讓其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

(一)變更前之原計畫內容

1.計畫內容

- (1)目的事業主管機關核准日期及文號：100年9月19日金管證發字第1000043771函申報生效。
 (2)本計畫所需資金總額：新台幣994,100仟元。
 (3)資金來源：現金增資10,000仟股，每股面額為10元，每股發行價格為75元，預計募集750,000仟元，另外244,100仟元，係以銀行借款及自有資金因應。
 (4)計畫項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度									
			100年度		101年度				102年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
興建桃園新廠	102年第三季	610,000	—	144,000	354,600	7,400	28,500	10,500	48,300	9,700	7,000	—
購置機器設備	102年第三季	384,100	—	—	—	—	—	115,230	165,050	63,000	40,820	—

(5)預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元；仟片

年 度	項 目	生 產 量	銷 售 量	銷 售 值	毛 利	營 業 淨 利
102 年度	陶瓷基板	117	117	183,596	44,063	25,703
	均熱片	7,020	7,020	95,542	26,752	17,198
103 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	148,838	92,347
	均熱片	21,600	21,600	293,976	88,193	58,795
104 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	143,205	86,714
	均熱片	21,600	21,600	293,976	85,253	55,855
105 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	137,556	81,065
	均熱片	21,600	21,600	293,976	82,313	52,916
106 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	131,907	75,416
	均熱片	21,600	21,600	293,976	79,374	49,976
107 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	126,258	69,767
	均熱片	21,600	21,600	293,976	76,434	47,036
合計	陶瓷基板	1,917	1,917	3,008,156	731,827	431,012
	均熱片	115,020	115,020	1,565,422	438,319	281,776

(二)、第一次計畫變更內容

1.計畫內容

(1)核准日期：100 年度現金增資計畫變更案，業經本公司 101 年 8 月 28 日董事會決議通過，並於當日將計畫變更之內容輸入指定資訊申報網站。

(2)變更原因：截至 101 年 8 月評估標的因市場土地價格與當初規劃成本有所差距，尚在尋找。考量空間使用預計擴建華亞廠三樓，擬將原預計興建桃園新廠房新台幣 610,000 仟元，其中未支用款項 35,000 仟元變更為本次擴建資金所需。

(3)第一次變更計畫項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度									
			101 年度		102 年度				103 年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
興建桃園新廠	103 年第四季	575,000	—	—	133,500	330,100	7,400	28,500	10,500	48,300	9,700	7,000
華亞廠擴建	102 年第四季	35,000	7,875	2,625	7,875	2,625	7,000	7,000	—	—	—	—
購置機器設備	103 年第四季	384,100	—	—	—	—	—	—	115,230	165,050	63,000	40,820

(4)預計可能產生效益：

A.興建桃園新廠及購置機器設備

單位：新台幣仟元；仟片

年 度	項 目	生 產 量	銷 售 量	銷 售 值	毛 利	營 業 淨 利
103 年度	陶瓷基板	59	59	91,798	22,032	12,852
	均熱片	3,510	3,510	47,771	13,376	8,599
104 年度	陶瓷基板	329	329	515,482	133,661	82,112
	均熱片	19,710	19,710	268,253	79,521	52,695
105 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	144,613	88,122
	均熱片	21,600	21,600	293,976	85,988	56,590
106 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	138,968	82,477
	均熱片	21,600	21,600	293,976	83,048	53,651
107 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	133,319	76,828
	均熱片	21,600	21,600	293,976	80,109	50,711
108 年度	陶瓷基板	360	360	564,912	127,670	71,179
	均熱片	21,600	21,600	293,976	77,169	47,771
合計	陶瓷基板	1,828	1,828	2,866,928	700,263	413,570
	均熱片	109,620	109,620	1,491,928	419,211	270,017

B.擴建華亞廠

由於公司使用空間不足，故擬擴建華亞廠三樓，預計增建後可增加使用空間約為建坪 500 坪，將作為倉儲使用及辦公用之空間，若以鄰近桃園縣龜山鄉華亞園區之台北縣林口工業區地段租金水準每月每坪約 500 元計算，則每年約可節省租金支出 3,000 仟元。另廠房之每年折舊費用因並無現金流出，故加上擴建廠房每年所提列之折舊費用約 745 仟元，估算每年累計可增加現金回收數約共計 3,745 仟元。

(三)、第二次計畫變更內容

1.計畫內容

- (1)核准日期：100 年度現金增資計畫變更案，業經本公司 102 年 1 月 28 日董事會決議通過，並於 102 年 1 月 28 日輸入指定資訊申報網站，且將列入 102 年 6 月 10 日股東會之議程。
- (2)變更原因：本公司為興建桃園新廠及購置相關之機器設備，於 100 年度辦理現金增資新台幣 750,000 仟元，募集不足支應本次計畫部分尚有新台幣 194,100 仟元，本公司將以自有資金及銀行借款支應，惟因市場土地價格與當初規劃成本有所差距，而現有華亞廠辦空間已不敷使用，故於 101 年 8 月 28 日經董事會通過，將原預計興建桃園新廠資金 610,000 仟元，其中 35,000 仟元，用於擴建華亞廠三樓。截至目前為止，除動支華亞廠三樓之資金外，其餘資金因為尚未找到最適土地標的而尚未動支，導致本公司無法如期進行新廠興建，加上本公司業務受歐債風暴及全球經濟不景氣所影響，電子商品市場自 100 年第 4 季起出現需求趨緩之情況，本公司為求穩健發展，故對建廠計畫之推動漸趨保守，前述等因素致使本公司決議變更建廠計畫。
- (3)第二次變更計畫項目及預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度									
			101 年度		102 年度				103 年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
華亞廠擴建	103 年第一季	35,000	—	7,875	2,625	7,875	2,625	7,000	7,000	—	—	—
充實營運資金	102 年第二季	715,000	—	—	400,000	315,000	—	—	—	—	—	—

(4)預計可能產生效益：

本公司擴建華亞廠三樓，預計增建後可增加使用空間約 500 坪，將作為倉儲使用及辦公用之空間，若以鄰近桃園縣龜山鄉華亞園區之台北縣林口工業區地段租金水準每月每坪約 500 元計算，則每年約可節省租金支出 3,000 仟元。另廠房之每年折舊費用因並無現金流出，故加上擴建廠房每年所提列之折舊費用約 745 仟元，估算每年累計可增加現金回收數約共計 3,745 仟元；餘 715,000 仟元在用於充實營運資金後，可適度支應本公司營運所產生之購料、預付貨款及日常營運之經常性需求，其預計可能產生之效益除使財務結構更加強化、提升償債能力，進而降低營運風險，對本公司長期成長及永續

經營均有正面助益外，該資金若以本公司 101 年 12 月之平均借款利率 1.2884% 估算，則每年可節省利息支出約 9,212 仟元。

2. 執行進度

102 年 3 月 31 日

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
華亞廠擴建	支用金額	預定	10,500 仟元	擴建華亞廠因督促廠商進行趕工使進度提前，尚無重大異常。
		實際	15,750 仟元	
	執行進度 (%)	預定	30.00%	
		實際	45.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	400,000 仟元	充實營運資金計畫大致以進度執行，尚無重大異常。
		實際	400,595 仟元	
	執行進度 (%)	預定	55.94%	
		實際	56.02%	
合計	支用金額	預定	410,500 仟元	公司大致依預度進行執行。
		實際	416,345 仟元	
	執行進度 (%)	預定	54.73%	
		實際	55.51%	

3. 效益評估：

(1) 擴建華亞廠 3 樓：

目前工程尚未完成，故尚未產生效益。

(2) 充實營運資金：

本公司餘 715,000 仟元在用於充實營運資金後，可適度支應本公司營運所產生之購料、預付貨款及日常營運之經常性需求，其預計可能產生之效益除使財務結構更加強化、提升償債能力，進而降低營運風險，對本公司長期成長及永續經營均有正面助益外，且每年亦可節省利息支出。

4. 本次變更對股東權益之影響

新廠暫緩興建計畫雖變更而導致原有效益未能顯現，惟土地未能找到合適標的，且以近期產業情況觀之，目前即使按計畫興建新廠，在需求未有明顯回溫之情況下，新廠之產能利用率可能將出現未臻理想之狀態，連帶使營業收入之規模亦可能無法有效支應新廠營運所需之相關支出，恐反將對股東權益帶來負面之影響，故此次變更計畫，除擴建華亞三樓 35,000 仟元外，另未支用之資金變更為充實營運資金，於遇產業景氣反轉或經營環境不佳情況下，資金調度可較靈活且較不易受融資額度限制及金融

緊縮政策之影響，進而降低公司財務及營運之風險，有助提升競爭力，且預計每年尚可為本公司節省共計約 9,212 仟元之利息支出。綜上所述，就長期而言，本公司變更計劃後對其股東權益尚無重大不利之影響。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (1)各種機械及零件、精密模具之製造加工買賣。
- (2)各種精密沖件產品之製造與販賣。
- (3)精密塑膠嵌件射出之製造與販賣。
- (4)治具磨床、CNC 光學仿效研磨床線切割加工等各種精密治具之製造。
- (5)金屬零件表面處理之加工。
- (6)機械加工自動車床及 CNC 車床加工。
- (7)前各項有關產品之進出口貿易業務。

2.營業比重

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；%

主要產品項目	101 年度	
	金額	%
均熱片	1,120,307	36.51
導線架	1,340,531	43.69
電子週邊設備及相關配件	240,833	7.85
通訊設備及相關配件	219,278	7.15
其他(註)	147,518	4.80
合計	3,068,467	100.00

註：其他包括原物料、模具買賣及模具維修收入等。

3.公司目前之商品（服務）項目

- (1)各種光電產品及單體產品之導線架生產。
- (2)半導體封裝用之均熱片製造。
- (3)LED陶瓷散熱基板。
- (4)高頻同軸連接器。
- (5)防電磁波遮蔽蓋。
- (6)各種精密沖壓產品。
- (7)各種精密金屬嵌件射出成型產品。

4.計畫開發之新商品（服務）

- (1)冷間鍛造微熱導帽子型均熱片。
- (2)絕緣雙極性電晶體(IGBT)之均熱片底板。
- (3)超導熱均溫板(真空腔均熱板散熱技術)。
- (4)熱界面材料研發及製造。
- (5)極細SMD LED side view 導線架。
- (6)高亮度LED用均熱片。
- (7)各式微波高頻連接連接器。

(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

(1)均熱片

時有所聞新上市3C（資訊、通訊&消費性電子）產業產品，消費者反應有產品過熱問題，進一步影響消費購買需求意願，市場需求下降，甚至最後下架收場。隨著3C產品功能之要求提高，積體電路製造技術及單體功能不斷地提升，高功率、小體積之電子或電腦元件已成為目前電路設計及製造之趨勢。但如何在高功率，有限體積內仍可穩定運作，其中散熱問題就值得被高度重視討論。因若未能及時使熱能散出，累積在元件中的熱對元件的特性、壽命及可靠度都會產生不良的影響。

均熱片為最基礎的散熱元件之一，由銅、鋁等高導熱的金屬材料所製成，一般是在電子元件上面安裝一均熱片（Heat Spreader）或散熱片（Heat Sink），藉由散熱材料本身的熱傳導率，將電子元件或晶片產生的熱傳遞或擴散出來。其應用範圍很廣泛，像是電子資訊產業中的電子零組件、半導體、光電元件產業皆涵蓋其中，而下游應用的終端產業，更涉及到3C產業。

(2)LED 導線架

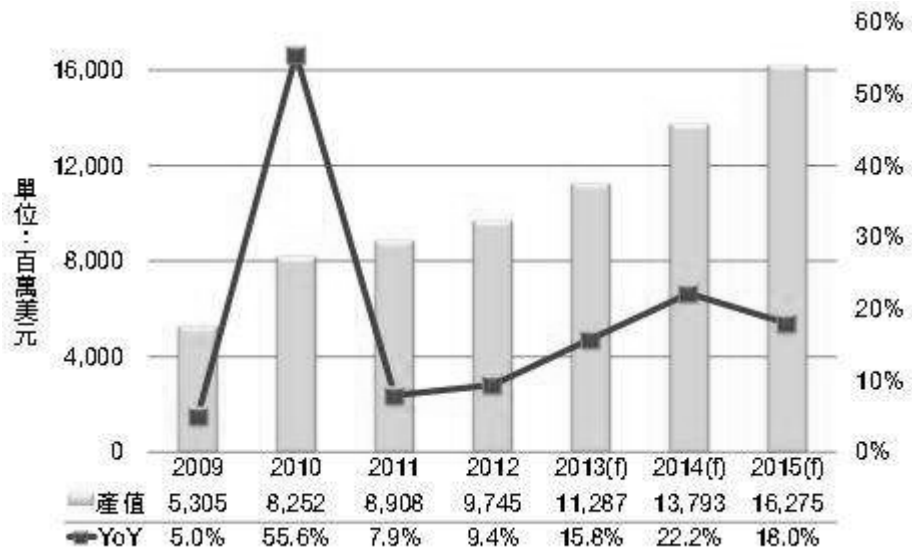
導線架(Lead Frame)依其晶片運用功能而可分為分離式(單體)元件用導線架及其積體電路元件用導線架，而單體導線架又可分為電晶體導線架、二極體導線架及發光二極體LED導線架等三大類。

全球能源價格高漲，具有節能優勢LED成為大眾所看好的明星產業，陸續有新廠商跨足LED產業。由於電視尺寸不斷放大，50吋、55吋與60吋比重將逐漸增加，加上高解析電視產品推出，將有機會帶動LED背光平均使用顆數需求增加，也將驅動2013年LED市場表現。

DIGITIMES Research預估2013年全球高亮度LED產值將112.9億美元，年成長

率將為15.8%，帶動產業成長動能主要來自LED照明應用，預估佔整體應用別比重達近30%。

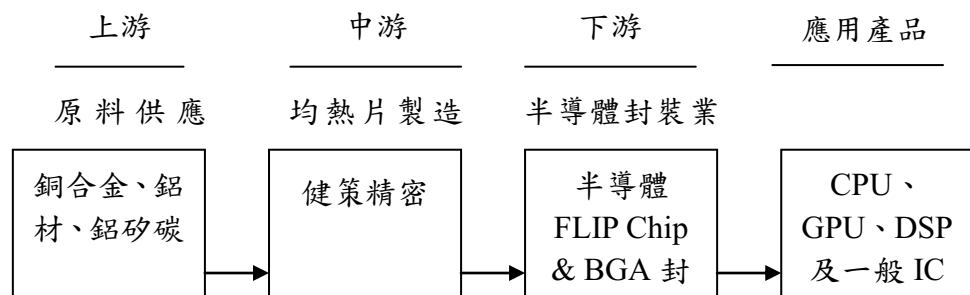
2009~2015 年全球高亮度 LED 市場規模變化及預測



資料來源：DIGITIMES，2013/2

2. 產業上、中、下游之關聯性

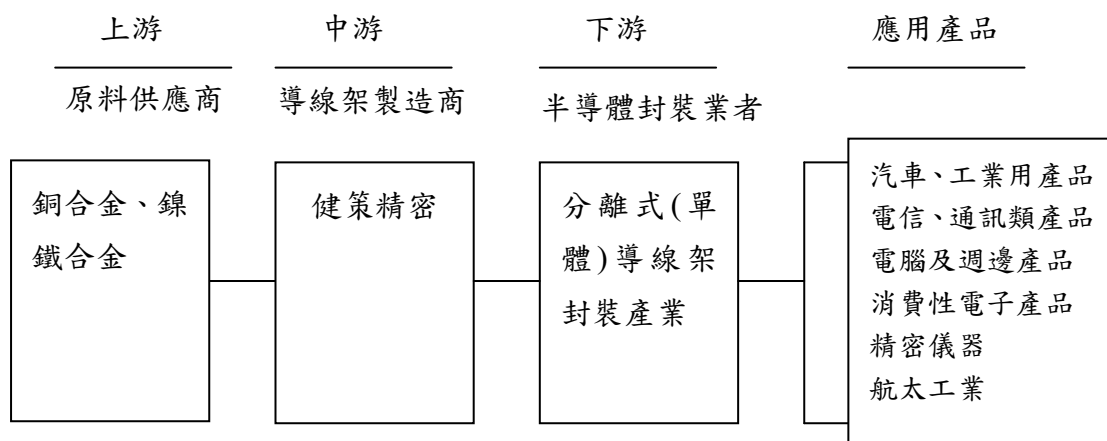
(1) 均熱片



隨著通信、資訊、半導體業與光電產業的快速發展，電子產品已走向高性能、高頻高速與輕薄化的方向演進，且電子產品正邁入次微米技術的過程中，晶片的空間被壓縮得更窄小，但每單位體積散發出來的熱量需以等比級數提高，造成電子元件的發熱密度越來越高，故電子產品之散熱便成為目前電子相關業者決定產品穩定性的重要要素。目前在晶片表面上直接貼附一層導熱的介面材料為目前覆晶封裝的散熱方式，或配合實體均熱片將晶片內部熱源均勻地傳導至實體均熱片的表面上，再經由外加的散熱器使熱量能夠散溢至外界，以達到散熱的效果，而實體均熱片即為本公司所生產銷售之主要產品。

(2)LED 導線架

導線架主要區分以銅合金、鎳鐵合金經沖壓成形後再電鍍處理而成，其上中下游結構體系如下圖：



本公司在LED產業供應鏈中所扮演的角色為下游封裝業務導線架供應商。導線架又稱引線架、框架或支架，與金線及封裝膠為封裝業的三大原料。導線架依其構裝領域不同可區分為：積體電路導線架、發光二極體導線架及電晶體導線架等三種。此三種導線架的功能分別在於作為晶片、發光二極體或電晶體與印刷電路板線路連接之媒介。

3.產品之各種發展趨勢

(1)均熱片

在電子設計的熱管理當中，均熱片(Heat Spreader)絕對是最基礎、基本的一項運用，在一般自然對流無法及時散熱的情況下，且尚無必要使用電動風扇的強制對流散熱前，絕大多數是使用均熱片來因應。

在製程縮密的同時漏電功耗也遽增，以致在相同的單位面積內，所需要的電量與廢熱產生也愈來愈大，另外CPU與GPU整合為單一晶片組亦是未來數年內產業趨勢，相伴而來的問題仍是散熱解決方案。

目前均熱片需求除桌上型電腦外，也來自其它消費性電子產品。主要的散熱問題來自CPU時脈愈來愈高，包括電腦內繪圖晶片、南北橋晶片等。所有高速IC晶片組都有散熱問題，其餘如電源供應器及整體系統運作時也會產生熱量。

我國熱管理產業在PC的散熱需求帶動下，歷經十年的技術發展與市場開拓，產值及全球市佔率逐年提高，根據台灣熱管理協會的粗估，市佔率已達全球市場的七成以上，穩居全球的龍頭地位。未來，我國熱管理產業的產值將隨全球PC產業的成長而持續擴張，再加上其它非PC領域的新增散熱需求逐漸浮現，其長期的展望相當樂觀，突破千億的產值指日可待。加上個人電腦走向市場區隔化，例如：

低價、輕薄、高階電腦等產品市場，訂單持續增加，也帶動台灣個人電腦相關產業之營收表現。

(2)LED 導線架

由於綠色環保意識抬頭，石油等能源價格居高不下，因LED具有省電且低消耗功率，促使其應用領域快速增加，所以在各種導線架中以SMD LED導線架的需求最為旺盛並具未來發展潛力，本公司為LED產業中之SMD LED導線架供應商。目前SMD LED主要應用於中小尺寸顯示器背光源，例如手機背光源、數位相機及電子數位相框背光源，並積極切入LCD顯示器供應鏈，以取代CCFL燈管作為筆記型電腦背光源，SMD LED導線架需求也將隨之大幅成長。消費型電子產品著重輕薄短小，所以SMD LED也追求微型化、輕量化，相對其導線架的生產製程技術及模具開發的精密度也需相較更嚴苛。高亮度SMD LED在提供高亮度的同時也產生了散熱的問題及散熱解決方案的需求，本公司正結合高精密度的SMD LED導線架與均熱片的散熱專業、開發設計與生產能力，為高亮度SMD LED導線架市場提供最具優勢與潛力產品。

4.競爭情形

茲將本公司之國內外主要競爭廠商情形表列如下：

(1)CPU/GPU 均熱片

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
Honeywell Electronic Materials	各種半導體零組件與熱界面材料	均熱片	美國上市公司 (NYSE:HON)
Fujikura	電子、通訊與散熱之金屬零件及光學應用零件	均熱片	日本上市公司 (5803 JP)
Shinko	金屬沖壓生產品	均熱片	日本上市公司 (6967 JP)

(2)LED 導線架

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
順德工業	半導體導線架	SMD LED 導線架 電晶體導線架	上市公司 (2351)
一詮精密	沖壓精密金屬零組件、光電導線架	SMD LED 導線架	上市公司 (2486)
金利精密	各種光電產品之支架 L/F 生產、均熱片、各種精密沖壓件	SMD LED 導線架、均熱片	上櫃公司 (5383)

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

(1)本公司研發團隊依產品特性，分別制訂開發流程作業並適時依客戶需求特性調整作業規範，適切提供品質穩定具有競爭力的產品，以爭取成為顧客的最佳供應商。

(2)由於研發團隊過去的努力，本公司目前已取得多項專利，另尚有多項待審核申請案，茲將其彙整如下：

A.已取得之專利

序號	案件名稱	申請國別	專利證號	專利期間
1	散熱片製造方法	台灣	發明第 I239084 號	94/09/01~112/10/30
2	引線框架	台灣	新型第 M337849 號	97/08/01~107/03/10
3	背光模組燈罩	中國大陸	新型第 1216387 號	97/07/11~107/07/11
4	背光模組燈罩	台灣	新型第 M345261 號	97/11/21~107/07/02
5	發光二極體之封裝結構及引線框架	大陸	新型第 1302210 號	98/01/19~108/01/19
6	發光二極體之封裝結構及引線框架	台灣	新型第 M350829 號	98/02/11~107/10/02
7	半導體元件之封裝散熱蓋	台灣	新型第 M363680 號	98/08/21~108/03/12
8	背光模組及其燈罩	台灣	新型第 M364220 號	98/09/01~108/04/19
9	同軸電纜連接器的中心導體	台灣	新型第 1325655 號	99/06/01~116/08/12
10	發光二極體及其導線架 5730	台灣	新型第 D138368 號	99/12/21~111/01/12
11	發光二極體封裝結構	台灣	新型第 D141644 號	100/07/21~111/09/27
12	發光二極體 T532	台灣	新型第 M403110 號	100/05/01~109/12/06
13	內埋天線之塑膠件	台灣	新型第 M435780 號	101/08/11~111/04/02

B.審查中之專利

序號	案件名稱	申請案號	申請國別
1	發光二極體封裝結構及其製造方法	100130117	台灣
2	陶瓷基板上製作金屬線路之方法	100139157	台灣
3	內埋天線之塑膠件及其製法)	101132373	台灣
4	Plastic Unit Internally Embedded with Antenna and manufacturing Method of the same	13/488,814	美國

2.研究發展人員與其學經歷

102年4月30日；單位：人

學歷	人數	比例
博士	0	0%
碩士	0	0%
大專	66	54.54%
高中	55	45.46%
合計	121	100%
平均年資	4.91年	

3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度				
	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
研發費用	81,837	97,786	171,145	164,998	173,665
營業收入淨額	2,121,187	2,069,746	3,210,059	3,510,491	3,068,467
研發費用占營收淨額比率(%)	3.86	4.72	5.33	4.70	5.66

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度別	研發成功之技術或產品
97 年度	高功率SMD LED 多模穴高速射出模 高功率二極體引線架 光耦合器引線支架 汽車電源轉換器金屬嵌入射出成型 引線框架(專利M337849) 背光模組燈罩(專利M345261) 背光模組燈罩之製造方法(97年專利案申請實審中) 高階伺服器用均熱片 1156 pin CPU Socket 連接器元件
98 年	發光二極體之封裝結構及引線框架(專利M350829) 背光模組燈罩(專利1216387) 半導體元件之封裝散熱蓋(專利M363680) 高功率雙色SMD LED多模穴高速射出模 新世代1.7G遊戲機CPU均熱片 完成首套自行研發製作之貴金屬表面加工高速連續電鍍模具，並完成試產 背光模組及燈罩(專利M364220) 發光二極體之封裝結構及引線框架(專利1302210) 次世代1.55遊戲機CPU均熱片
99 年	貴金屬表面加工高速連續電鍍模具，零組件全部自製研發完成 均熱片二氧化矽表面處理 均熱片黑化表面處理 發光二極體之封裝結構(專利M379176) 同軸電纜連接器的中心導體(專利1325655) 發光二極體及其導線架5730(專利D138368)
100 年	發光二極體及其導線架5730(專利D138368) 發光二極體封裝結構(專利M403110) 發光二極體T532X(專利D141644) 鋁矽碳金屬陶瓷複合材料(37% vol.鋁及63% vol.碳化矽)，完成開發並達熱傳導及熱膨脹係數規格測試。 陶瓷基板完成氮化鋁及氧化鋁基板的開發
101 年	內埋天線之塑膠件(專利M435780)

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

本公司短期業務發展計畫為依據產品特性及降低成本的原則，將客戶需求採專案化處理。均熱片及 LED 導線架因技術性及專業化考量，以台灣為主要生產地，以維持產品品質及毛利率穩定，茲就各項短期計畫分述如下：

(1)產品客製化：

健策目前主要專為客戶設計及開立專屬模具後，再進行大量生產，有利於維持產品品質之可靠度與信賴性。

(2)高效率產出，維持品質及服務穩定：

SMD LED 各種新應用的產品不斷推出帶動需求，訂單急遽增加，在追求高效率下，須同時審視及維持公司品質良率。

(3)以全球為目標市場銷售：

開發 Flip Chip 均熱片，積極爭取國際封裝大廠訂單以因應電子構裝之發展趨勢，未來以維持目前客戶，開創既定市場新客源下，且持續開創潛在新市場使用相關產品或製程。

2.長期計畫

公司積極申請相關產品新樣式的專利，增加產品的附加價值。對於長期業務發展計畫概述如下：

(1)透過長期關係的建立，以強調永續經營並爭取新的客戶信賴。

A.個別交易的產生

以最直接且有效率方式為客戶提供商品與服務。

B.重覆交易的達成

與客戶關係以永續存續為目標，進階追求多次且重覆交易的網絡。

C.買賣雙方合夥關係建立，近一步創造雙贏局面

以擴大市場區塊並拉近客戶關係，可互為部份產品的專業代理商，或者成為現有客戶之客戶。

(2)透過垂直整合的完成，提供客戶一次購足之便利及服務

本公司擁有自己完整的生產線，且持續擴充新設備，故產品從投入到產出，本公司以完善建立機械件產品之製程網絡，從工程開發及模具製作、沖壓、電鍍、機械加工到產品組裝，能直接提供客戶一站購足之便利及服務。

(3)策略聯盟的成立

加深與供應商、客戶與競爭者互動關係，以爭取互為代銷售之關係，可達到有紮深與銷售網絡之關係且增加本公司產品多角化且豐富化。

(4)財務配合

運用股票上市後多樣化之國內外籌措資金管道，建構最適之資本組合，以支援公司經營規模之擴增及營業額之成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區		100 年度		101 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		573,614	16.34	483,654	15.76
外 銷	亞洲	2,461,220	70.11	2,254,330	73.47
	美洲	474,967	13.53	327,539	10.67
	歐洲	598	0.02	2,944	0.10
	其他	92	-	-	-
合計		3,510,491	100.00	3,068,467	100.00

2.市場佔有率

(1)均熱片

本公司均熱片是封裝業不可或缺的電子材料零組件，能提供客戶從模具製造、沖壓生產至電鍍成品，垂直整合的生產流程，能提供客戶更有競爭力、更有效率的解決方案與相關產品，本公司產品於各產業中應用範圍相當廣泛，經查相關產業統計資料，並無專業機構發表與本公司主要產品均熱片之相關產銷統計資料。

(2)LED 導線架

健策主要生產為 LED 導線架，由於無法在公開市場直接找到產業統計資料，改以發光二極體銷售量來估算市場佔有率。

項目	101 年
國內發光二極體總銷售量(單位:千) (註1)	30,893,654
健策 LED 導線架總銷量(單位:千)	7,707,460
健策 LED 導線架市場佔有率	24.95%

註 1: 資料來源為經濟部工業生產統計月報(2012 年 12 月)

3.市場未來供需狀況及成長性

(1)均熱片

未來科技的趨勢，將會是以個人化生活、綠色環保、高齡化社會及人機互動介面等「人因」和「環保」為方向的應用產品。未來電腦功能的多樣化、運算複雜與高速化及新的封裝製程，皆必須克服散熱功率的需求，因此生產與製造散熱功能良好的均熱片需求量將會有所成長。

目前本公司之均熱片主要係以 3C 市場為主要發展目標，且已逐步拓展至 3C 各個產品領域，其中以 CPU 產品對均熱片之需求最大，而 CPU 主要掌握在 IBM、INTEL 及 AMD 手中，而本公司憑藉與國際大廠建立之極佳信賴及合作關係，輔以對產品品質的高度堅持及對成本的控管，在產能規模逐漸擴充下，有助於 CPU 用均熱片訂單之爭取，亦為本公司未來營收成長之主要動能之一。

(2)LED 導線架

本公司為專業 LED 導線架廠商，尤以 SMD LED 為發展重心，隨著高亮度 LED 產品需求增加，本公司正結合高精密度的 SMD LED 導線架與均熱片的散熱專業、開發設計與生產能力，為高亮度 SMD LED 導線架市場提供最具優勢與潛力產品，隨著下游 LED 封裝廠商需求成長，將有助於本公司 LED 導線架產品之銷售。

此外，照明市場被視為發光二極體最大且最具發展潛力應用市場，LED 近年技術快速發展，讓其在手機、車燈照明、航空燈、交通號誌燈等利基市場已經取得一定市場佔有率。在一般照明市場上，桶燈、嵌燈、投射燈以及景觀照明燈所需的高亮度 SMD LED 產品也陸續推出，並已開始逐步取代白熾燈泡等傳統光源，故市場對 SMD LED 導線架產品之需求亦將大幅成長。

4.競爭利基

本公司從產品研究開發，到市場行銷都能自行掌控，各項競爭利基點的分析如下：

(1)垂直製程整合

本公司不僅是專業模具及沖壓廠商，並能提供表面處理等相關垂直製程，為確保穩定，生產時採無塵室作業，且提供全製程服務，可滿足客戶一站購足需求。

(2)專業開發團隊

有鑑於研發的重要性，健策擁有許多經驗豐富的研發及模具人員，並鼓勵各式新發明與新式樣應用於產品，且持續不斷的研發，已有多項專利申請與取得。

(3)均熱片在國內為最大供應商，且為國際間頗具競爭力之專業廠商

均熱片在國際間主要供應商原集中於美國及日本之供應商，然美國及日本供應商因相對生產成本較高，而本公司因成本管控得宜且產品品質穩定深獲客戶青睞，使得本公司在國際具有競爭力。

(4)與具市場領導的客戶群直接聯繫，可迅速得到市場訊息及研發支援

由於本公司主要客戶皆具市場領導地位，可立即接收市場訊息面，且直接與國際知名企業做研發探討與支援。

5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)有利因素：

A.政府積極加速兩岸經貿發展，有利本公司直接擴展大陸市場。

B.2007 年底取得 TS16949 認證，有利本公司 LED 產品於車用市場上之積極擴展。

C.國際化的市場佈局，並與主要客戶的直接溝通與服務。

(2)不利因素：

A.原物料價格大幅波動，材料成本不易掌控。

B.匯率變動風險。

(3)因應對策：

A.本公司與供應商之間長時間保持良好的互動關係，一方面可以掌握原物料供應的穩定性，並且加強採購詢比議價，同時與客戶溝通，適當反應原物料價格波動，以降低雙方共同風險。此外，本公司亦持續投入研發，以各式材料或複合性材料

作為基礎試沖壓，降低集中對單一金屬材料使用比率，另積極建立垂直整合製程，以開發高附加價值產品為目標。

B.持續加強財務人員避險操作觀念，並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率、金屬原料變動走勢，作為避險操作之參考。同時盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達匯率自動避險的效果；在銷售價格，與客戶協商依國際行情採浮動計價，以共同分擔風險。

(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

產品項目	產品用途
CPU/GPU 均熱片	為高階封裝、半導體元件提供散熱功能。
LED 導線架	其用途為負載半導體晶粒，藉由導線架上正、負極將電流通過後，達到使晶粒上電子與電洞結合產生之光，透過導線架上碗面之折射而產生高亮度之功能，為發光二極體組裝所不可或缺之關鍵零組件。 LED 導線架運用於看板、顯示器、交通號誌、汽機車煞車燈、背光板、行動電話背光板、滑鼠等，且運用範圍持續拓展中。
防電磁波遮蔽蓋 (EMI Shielding case)	無線通訊電子產品，如筆記型電腦、手機、PDA 等常會在 PCB 上加上金屬的 shielding case，為了防止通訊晶片所產生之電磁波對其他電子元件之干擾。
高頻同軸連接器	主要用於雷達、微波通訊系統、無線電設備和電子儀器的射頻回路連接同軸射頻電纜，為有線電視網路電纜之連接器。

2.主要產品之製造過程：

- 均熱片：原材料(包含鋁/銅/不鏽鋼/特定用途之複合材料等) → 冷間鍛造/沖壓成型 → CNC 加工成型 → 電鍍鍍鎳(金)/化學鍍鎳/黑化處理/塗膠處理/陽極處理/鈍化處理等 → 包裝 → 入庫。
- SMD 型 LED 導線架：原材料(銅) → 沖壓 → 連續式電鍍銀 → 塑膠射出 → 折腳、切片加工 → 包裝 → 入庫。
- LCD 零組件及防電磁波遮蔽蓋：各種原材料 → 沖壓 → 包裝 → 入庫。
- 高頻同軸連接器:各種原材料 → 車床機械加工 → 電鍍 → 組立 → 包裝 → 入庫。

(三)主要原料之供應狀況

主要來源	供應來源	供應狀況
銅材	台灣、日本、歐洲	穩定
鐵材	台灣、日本	穩定
塑膠材料	大陸、美國、日本、歐洲、韓國	穩定

本公司主要原料為銅材、鐵材及塑膠材料等。為確保具有市場購買競爭力及避免材料短缺情況，與其他同性質供應商也保持聯繫關係。

(四)最近二年度任一年度中占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度主要進貨客戶資料

102年3月31日 單位：新台幣仟元；%

年度	100年度				101年度				102年第一季			
項目	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	無錫健策	334,735	19.99	孫公司	無錫健策	343,726	19.72	孫公司	無錫健策	72,855	20.58	孫公司
2	甲廠商	185,111	11.05	無	甲廠商	150,973	8.66	無	甲廠商	23,461	6.63	無
3	乙廠商	289,919	17.31	無	乙廠商	184,094	10.56	無	乙廠商	53,620	15.14	無
4	丙廠商	242,339	14.47	無	丙廠商	276,901	15.89	無	丙廠商	63,786	18.01	無
	其他	622,513	37.18	-	其他	787,423	45.17	-	其他	140,352	39.64	-
	總計	1,674,617	100.00	-	總計	1,743,117	100.00	-	總計	354,074	100	-

增減變動說明：

本公司進貨項目主要為銅、鋁與鐵等金屬材料、電鍍製程使用之化學原料及通訊商品，最近兩年度除向甲廠商、乙廠商、丙廠商及無錫健策等供應商進貨金額達10%以上外，其餘對單一公司進貨金額未逾當年度10%，採購來源相對分散，因此供貨情形實屬穩定。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

102年3月31日 單位：新台幣仟元；%

年度	100年度				101年度				102年第一季			
項目	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 客戶	431,552	12.29	無	A 客戶	285,216	9.3	無	A 客戶	109,190	16.09%	無
2	B 客戶	384,773	10.96	無	B 客戶	249,867	8.14	無	B 客戶	57,522	8.48%	無
	其他	2,694,166	76.75	-	其他	2,533,384	82.56	-	其他	511,773	75.43%	-
	總計	3,510,491	100.00	-	總計	3,068,467	100.00	-	總計	678,485	100%	-

增減變動說明：

本公司產品以外銷為主，其中又以亞洲及北美市場為主要銷售地區，最近二年度主要銷貨客戶皆屬於亞洲及北美地區市場的客户，尚無重大變化。

(五)最近二年度生產量值

101年12月31日 單位：KPCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	100年度			101年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
均熱片	110,500	89,131	838,381	110,500	77,025	819,992
LED 導線架	12,000,000	9,448,813	1,203,616	12,000,000	9,244,128	1,171,889
電子週邊零組件	811,000	439,137	35,718	811,000	451,882	31,568
通訊週邊零組件	95,000	41,416	17,868	95,000	43,650	6,455
其他	-	-	184,922	-	-	205,257
合計	-	-	2,280,505	-	-	2,235,161

註：其他包含原物料、模具等，其計量單位及規格形式皆不相同。

(六)最近二年度銷售量值

101 年 12 月 31 日 單位：KPCS；新台幣仟元

主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
均熱片		758	44,920	98,274	1,352,156	1,069	12,962	79,265	1,107,332
LED 導線架		1,956,059	364,009	8,765,330	1,045,413	1,797,542	357,529	8,287,108	983,722
電子週邊零組件		1,262	13,652	471,191	196,979	520	10,980	786,762	229,592
通訊週邊零組件		-	-	94,709	230,746	4	9	51,524	208,752
其他		-	151,033	-	111,583	-	102,174	-	55,415
總計		-	573,614	-	2,936,877	-	483,654	-	2,584,813

註：其他包含原物料、模具等，其計量單位及規格形式皆不相同。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項 目		101 年度	102 年度	截至 102 年 04 月 30 日止
員工人數	管理人員	36	39	39
	一般職員	150	163	154
	生產線員工	563	560	556
	合計	749	762	749
平均年齡		34.46	35.08	35.28
平均服務年資		3.45	4.05	4.01
學歷分布 比率 (%)	博士	0	0.13	0.13
	碩士	3.23	1.50	1.60
	大專	49.32	50.10	49.41
	高中	47.45	48.36	48.86
	合計	100	100	100

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，本公司並定期員工辦理健康檢查，另設立職工福利委員會，辦理全年度員工福利之規劃及福利金收支之管理。本公司福利措施列舉如下：

- (1)退休金依法辦理。
- (2)全體員工除依法參加勞保、全民健保外，公司並定期辦理員工健康檢查。
- (3)每月為員工發放生日禮。

- (4)每年舉辦員工旅遊或補助。
- (5)員工遇有婚、喪、喜、慶，除依勞基法之規定給予休假外，並享有福利金之補助。
- (6)員工於年節，勞動節、端午節、中秋節、均可領取禮券，尾牙聚餐時舉辦摸彩活動。
- (7)員工依法享有特休假。
- (8)員工加班費均依法給付。
- (9)辦理員工分紅，讓員工共享經營成果。
- (10)視職級等投保 80-300 萬不等之意外保險，讓員工多一層保障。

2.進修及訓練

本公司為提昇員工專業技術能力、加強工作效能及對產品品質之重視及提升，依工作需求提出年度教育訓練計畫表，除依年度教育訓練計畫表執行員工進修訓練外，更不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各機能別員工之專業能力。

3.退休制度與實施狀況

本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行之專戶保管運用，實際支付退休金時，應先由員工退休基金項下支付或沖轉；不足支付或沖轉時，始得以當年度費用列支。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工保險局之個人專戶，提撥數列為當年度費用。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧良好，透過電子郵件溝通模式，與員工亦定期進行意見交流，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾產生重大協議事項之情事。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、重要契約

最近年度及截至年報刊印日止重要契約:無

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.簡明資產負債表資料-國際財務報導準則(表 1)

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
	年	年	年	年	年	
流動資產						2,862,835
不動產、廠房及設備						1,886,186
無形資產						10,314
其他資產						327,748
資產總額						5,087,083
流動負債	分配前					694,009
	分配後					—
非流動負債						59,259
負債總額	分配前					753,268
	分配後					—
歸屬於母公司業 主之權益						4,333,815
股本						1,068,242
資本公積						2,291,133
保留盈餘	分配前					1,032,203
	分配後					—
其他權益						(18,018)
庫藏股票						(39,745)
非控制權益						—
權益 總額	分配前					4,333,815
	分配後					—

註1：財務資料係經會計師核閱。

2. 簡明資產負債表資料-我國財務會計準則(表 2)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
流動資產	1,142,575	1,609,270	2,395,000	2,858,264	2,430,370	
基金及投資	376,984	411,804	431,820	715,334	783,426	
固定資產(註 2)	764,504	1,342,014	1,770,851	1,778,770	1,726,875	
無形資產	35,046	23,974	21,787	19,600	20,233	
其他資產	57,874	61,068	105,584	115,138	126,754	
資產總額	2,376,983	3,448,130	4,725,042	5,487,106	5,087,658	
流動負債	分配前	392,774	700,460	837,313	690,875	633,361
	分配後	517,985	917,368	1,170,871	996,087	—
長期負債	74,349	107,498	292,365	276,556	68,382	
其他負債	59,459	33,866	36,983	37,752	44,096	
負債總額	分配前	526,582	841,824	1,166,661	1,005,183	745,839
	分配後	651,793	1,058,732	1,500,219	1,310,395	—
股本	626,055	723,027	833,896	1,017,373	1,068,242	
債券換股權利證書	—	—	65	—	—	
資本公積	578,000	1,029,609	1,645,446	2,294,123	2,291,133	
保留盈餘	分配前	620,573	839,421	1,090,862	1,140,298	1,022,133
	分配後	464,060	550,210	673,914	784,217	—
金融商品未實現損益	1,294	171	516	(12,083)	(10,963)	
累積換算調整數	24,947	14,078	(12,404)	42,212	11,019	
未認列為退休金成本之淨損失	(468)	—	—	—	—	
股東權益	分配前	1,850,401	2,606,306	3,558,381	4,481,923	4,341,819
	分配後	1,725,190	2,389,398	3,224,823	4,176,711	—
總額						

註 1：上開最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：101 年度盈餘分配案業經 102 年 4 月 25 日董事會決議，尚待股東會決議。

3.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(表 1)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
	年	年	年	年	年	
營業收入						725,510
營業毛利						98,649
營業損益						(15,378)
營業外收入及支出						16,119
稅前淨利						741
繼續營業單位本期淨利						3,389
停業單位損失						—
本期淨利(損)						3,389
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						24,138
本期綜合損益總額						27,527
淨利歸屬於母公司業主						27,527
淨利歸屬於非控制權益						—
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主						27,527
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益						—
每 股 盈 餘						0.03

註1：102年3月31日財務資料係經會計師核閱。

4. 簡明損益表-我國財務會計準則(表 2)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		2,121,187	2,069,746	3,210,059	3,510,491	3,068,467
營業毛利		597,330	635,421	1,017,961	914,612	730,558
營業損益		377,660	384,028	664,045	504,129	275,046
營業外收入及利益		70,716	91,905	32,700	36,943	44,619
營業外費用及損失		15,903	18,887	73,587	19,415	12,049
繼續營業部門稅前損益		432,473	457,046	623,158	521,657	307,616
繼續營業部門損益		339,888	375,361	540,652	466,384	237,916
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		339,888	375,361	540,652	466,384	237,916
每股盈餘	追溯前	5.43	5.63	6.66	5.00	2.23
	追溯後	5.17	5.14	6.05	4.76	—

註1：上開最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	修正式無保留意見(註1)
98	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	修正式無保留意見(註2)
99	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	無保留意見
100	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	無保留意見
101	勤業眾信會計師事務所	張敬人、李東峰	無保留意見

註1：自97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，故出具修正式無保留查核意見。

註2：自98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，故出具修正式無保留意見。

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-國際財務報導準則

年 度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 財 務 分 析	
		年度	年度	年度	年度	年度		
分析項目(註2)								
財務結構 (%)	負債占資產比率						14.81	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						229.77	
償債能力 %	流動比率						412.51	
	速動比率						299.81	
	利息保障倍數						3.47	
經營能力	應收款項週轉率(次)						4.31	
	平均收現日數						84.69	
	存貨週轉率(次)						2.98	
	應付款項週轉率(次)						6.95	
	平均銷貨日數						122.5	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						1.53	
	總資產週轉率(次)						0.57	
獲利能力	資產報酬率(%)						0.28	
	權益報酬率(%)						0.31	
	占實收資本 比率(%)	營業利益						-6.16
		稅前純益						0.28
	純益率(%)						0.47	

	每股盈餘 (元)						0.03
現金 流 量	現金流量比率 (%)						79.89
	現金流量允當比率 (%)						36.54
	現金再投資比率 (%)						2.55
槓 桿 度	營運槓桿度						-3.50
	財務槓桿度						0.98

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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)／(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：前項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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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。

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

年度(註1) 分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.15	24.41	24.69	18.32	14.66	
	長期資金占固定資產比率	251.76	202.22	217.45	267.52	255.39	
償債能力 %	流動比率	290.90	229.74	286.03	413.72	383.73	
	速動比率	216.12	178.95	206.30	316.81	279.48	
	利息保障倍數	115.74	166.78	42.86	52.40	112.62	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.41	5.01	5.28	5.03	4.61	
	平均收現日數	57	73	69	72	79	
	存貨週轉率(次)	4.81	4.08	4.11	3.90	3.36	
	應付款項週轉率(次)	9.04	6.91	7.49	7.34	6.72	
	平均銷貨日數	76	89	89	94	109	
	固定資產週轉率(次)	3.72	1.97	2.06	1.98	1.75	
	總資產週轉率(次)	0.95	0.71	0.79	0.69	0.58	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.34	12.96	13.50	9.30	4.54	
	股東權益報酬率(%)	20.12	16.84	17.54	11.60	5.39	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	60.32	53.11	79.63	49.55	25.75
		稅前純益	69.08	63.21	74.73	51.27	28.8
	純益率(%)	16.02	18.14	16.84	13.29	7.75	
	每股盈餘(元)	5.17	5.14	6.05	4.76	2.23	
現	現金流量比率(%)	100.77	52.03	29.44	106.71	62.97	

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
金 流 量	現金流量允當比率 (%)	61.55	52.53	41.40	54.27	54.42
	現金再投資比率 (%)	17.00	8.03	0.70	7.62	1.82
槓 桿 度	營運槓桿度	2.13	2.23	1.97	2.51	3.86
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.02	1.01

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. 償債能力：101 年利息保障倍數較 100 年增加，係營運資金充裕、陸續償還借款使利息費用減少所致。
2. 獲利能力：101 年資產報酬率、股東權益報酬率較 100 年下降，主要係 101 年度純益較 100 年度減少所致。101 年營業利益、稅前純益占實收資本比率較 100 年下降，主要係 101 年純益較 100 年度減少，純益減少係毛利率受產品組合變動、原物料價格上揚等影響較去年下降，又受開發新客戶與新產品影響使支出增加、費用率上升，綜上所述使 101 年純益率較 100 年度下降。
3. 現金流量：101 年現金流量比率、現金再投資比率較 100 年減少，主要係 100 年營業活動淨現金流量受 101 年獲利減少影響使營業活動現金淨流入減少所致。
4. 槓桿度：101 年營運槓桿度較 100 年增加，主要係受毛利率下降與新產品開發相關支出影響費用率上升影響，營業利益減少，相對使營運槓桿度增加。

註 1：上開最近五年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：102 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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：前項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的固定資產總額。

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:(詳見第 89~91 頁)
- 四、最近年度財務報告:(詳見第92~143頁)
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表:(詳見第144~197頁)
- 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,應列明其對本公司財務狀況之影響:無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,430,370	2,858,264	(427,894)	(14.97)
基金及投資	783,426	715,334	68,092	9.52
固定資產	1,726,875	1,778,770	(51,895)	(2.92)
無形資產	20,233	19,600	633	3.23
其他資產	126,754	115,138	11,616	10.09
資產總額	5,087,658	5,487,106	(399,448)	(7.28)
流動負債	633,361	690,875	(57,514)	(8.32)
長期負債	68,382	276,556	(208,174)	(75.27)
其他負債	44,096	37,752	6,344	16.80
負債總額	745,839	1,005,183	(259,344)	(25.80)
股本	1,068,242	1,017,373	50,869	5.00
資本公積	2,291,133	2,294,123	(2,990)	(0.13)
保留盈餘	1,022,133	1,140,298	(118,165)	(10.36)
股東權益其他項目	(39,689)	30,129	(69,818)	(231.73)
股東權益總額	4,341,819	4,481,923	(140,104)	(3.13)

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- (1) 長期負債減少，主要係可轉換公司債將於102年4月到期轉列一年內到期之流動負債所致。
- (2) 負債總額減少，主要係102年度陸續償還帳上借款所致。
- (3) 股東權益其他項目減少，主要係買回庫藏股500仟股使股東權益減少。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	差異	
			金額	%
營業收入	3,068,467	3,510,491	(442,024)	(12.59)
營業成本	2,340,919	2,582,882	(241,963)	(9.37)
聯屬公司間已(未)實現利益	3,010	(12,997)	16,007	(123.16)
營業毛利	730,558	914,612	(184,054)	(20.12)
營業費用	455,512	410,483	45,029	10.97
營業利益	275,046	504,129	(229,083)	(45.44)
營業外收入	44,619	36,943	7,676	20.78
營業外費用	12,049	19,415	(7,366)	(37.94)
稅前淨利	307,616	521,657	(214,041)	(41.03)
所得稅費用	69,700	55,273	14,427	26.10
本期淨利	237,916	466,384	(228,468)	(48.99)

最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

(1)聯屬公司間已實現利益增加：主要係 101 年僅認列以前年度順流交易遞延利益實現數，100 年認列新增銷售自製設備與孫公司之遞延利益數。

(2)營業毛利減少：受產品組合變動-高毛利品項均熱片銷售比重下降與產品價格調降影響，101 年度營業毛利減少、毛利率下降。

(3)營業利益減少：受營業毛利減少與 101 年度新產品開發費用增加影響，使相關銷售、研發人事支出增加，營業費用較去年增加，相對營業利益減少。

(4)稅前淨利減少，主要係營業利益減少影響。

(5)所得稅費用增加，主要係認列 100 年度財稅差影響數與 99 年度營所稅核定差異數影響。

(6)本期淨利減少，主要係營業毛利受產品組合變動減少、營業費用因新產品開發影響增加，所得稅費用因認列財稅差與核定差異數影響，致本期淨利減少。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

依據本公司目前已有及未來欲接洽之客戶的營運狀況，參酌新產品開發計劃及市場需求，在確保本公司產能之規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司持續開發新市場及新客戶，除對公司的發展有絕對的助益外，預計未來年度之銷售額應可維持持續成長之趨勢。

三、現金流量

1. 101年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年度來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,250,354	398,834	(284,658)	965,696	-	-
本年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：營業活動產生淨現金流入 398,834 仟元，主要係獲利穩定產生營業活動之淨現金流入。 (2)投資活動：投資活動產生淨現金流出 169,210 仟元，主要係本年度增資孫公司無錫健策與購買營運所需生產設備之資本支出。 (3)融資活動：融資活動產生淨現金流出 514,282 仟元，係發放 100 年度現金股利與償還借款所致。					

2. 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)	預計全年現金流入(出)量 (3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
965,696	622,537	(198,365)	1,389,868	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主要係獲利穩定產生之營業活動淨現金流入。 (2) 投資活動：投資活動產生淨現金流出，主要係擴建廠房與購置營運所需生產設備之資本支出。 (3) 融資活動：融資活動產生淨現金流出，主要係 101 年度盈餘分配現金股利發放與償還可轉換公司債所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計之資金來源	實際或預計完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				101 年	102 年	103 年
華亞廠擴建	自有資金	103 年第一季	35,000	7,875	20,125	7,000

2. 預計可能產生效益

擴建華亞廠三樓，預計增建後可增加使用空間約 500 坪，將作為倉儲使用及辦公用之空間，若以鄰近桃園縣龜山鄉華亞園區之台北縣林口工業區地段租金水準每月每坪約 500 元計算，則每年約可節省租金支出 3,000 仟元。另廠房之每年折舊費用因並無現金流出，故加上擴建廠房每年所提列之折舊費用約 745 仟元，估算每年累計可增加現金回收數約共計 3,745 仟元。

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

101 年 12 月 31 日；除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司	投資金額	政策	認列被投資公司最近年度投資利益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Elix International Co., Ltd.	633,669 仟元	作為於中國大陸設立生產據點之投資控股公司	17,486 仟元	轉投資無錫健策精密工業有限公司獲利所致。	-	-
無錫健策精密工業有限公司	20,306 仟美元	作為中國大陸設立之生產及營運據點	588 仟美元	營運績效顯現使所致。	-	-

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動：

本公司為營運所需產生之長期借款，在貸款時已取得較市場為優之借款利率條件，如有必要時，將固定部分借款利率，以降低利率變動之影響性。未來將密切注意利率走勢，於籌資時視情況鎖定有利之利率條件。

2. 匯率變動：

本公司外幣收入大於外幣支出，當匯率有大幅波動時可能會有不利影響，本公司除採「自然避險」策略為原則外，由於匯率近年來波動較大，為因應匯率變動造成的影響，因此本公司匯率政策將同時考量全球總體經濟走勢、海外市場拓展、資金需求等因素，再決定是否承做外匯避險商品以規避匯率波動之風險。

3. 通貨膨脹：

本公司對客戶之報價基礎，係同步反應原物料價格之變動，故通貨膨脹並不會對本公司產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司101年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之情事。若未來從事前述各項交易，悉依本公司各項管理辦法辦理。

2. 本公司已制定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」，並經股東會決議通過。

3. 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證管理辦法」辦理，且僅對本公司直接或間接控股比例100%，且本公司有決策能力之企業為之。

截至年報刊印日止，本公司背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	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 (註二)
公司名稱	關係						
無錫健策精密工業有限公司	孫公司	\$866,763	\$ -	\$ -	\$-	-	\$ 1,733,526

註一：係依本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限額。

註二：係依本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限額。

註三：最近期財務報表淨值係參考一〇二年第一季經會計師核閱之報表金額。

4. 本公司承做金屬價格選擇權合約、遠期外匯合約、匯率選擇權合約、換匯交易合約與結構性定存等衍生性商品交易以規避匯率變動風險。其原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

請參閱年報 伍、營運概況之技術及研發概況。

(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

本公司隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，最近年度及截至年報刊印日止並無對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(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

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止並無重要科技改變致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：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司因原有華亞廠辦空間已不敷使用，於101年下半年度起開始進行華亞廠三樓增建，預計增建後可增加使用空間約500坪，將作為倉儲使用及辦公用之空間。本次廠房增建係使用自有資金，對本公司尚不致造成重大資金壓力。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進銷貨之廠商及客戶尚稱分散，且仍積極規劃增加新料源及拓展新客戶，並無上述風險。

(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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：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)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

101年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Elix International Co., Ltd.	2007/03/21	Offshore Chambers, P. O. Box217, Apia Samoa	USD 20,306	投資控股
無錫健策精密工業有限公司	2000/07/12 (註)	中國江蘇省無錫國家高新技術開發區君山路2-1號	USD 21,800	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務

註：於2007/09簽訂股權轉讓合約，將全部股權轉予本公司。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及整體關係企業經營業務涵蓋精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務。

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

101年12月31日；單位：仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額 (仟元)	出資 比例
Elix International Co., Ltd.	董事	健策精密工業股份有限公司 代表人：趙永昌	USD 20,306	100%
無錫健策精密工業有限公司	董事	Elix International Co., Ltd. 代表人：趙宗信	USD 21,800	100%
	總經理 兼監事	Elix International Co., Ltd. 代表人：趙永昌		

6. 各關係企業營運狀況

101年12月31日；單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利益 (損失)	本期純益 (損)(稅 後)	每股盈餘 (稅後)
Elix International Co., Ltd.	589,686	767,423	0	767,423	0	-1	17,424	0.86
無錫健策精密工業有限公司	693,959	864,911	114,401	750,510	616,559	15,641	17,425	—

註：資產負債科目：匯率 USD/NTD=29.04；RMB/NTD=4.6202，

損益科目：匯率 USD/NTD=29.63；RMB/NTD=4.6943。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國101年度依「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財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

健策精密工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、李東峰兩位會計師查核竣事，並提出查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

健策精密工業股份有限公司

監察人：劉維邦



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

健策精密工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、李東峰兩位會計師查核竣事，並提出查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

健策精密工業股份有限公司

監察人：新揚投資股份有限公司



代表人：楊晉山



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

健策精密工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、李東峰兩位會計師查核竣事，並提出查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

健策精密工業股份有限公司

監察人：兆豐創業投資股份有限公司

代表人：羅銀益



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

會計師查核報告

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

健策精密工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達健策精密工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

健策精密工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

健策精密工業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 敬 人



張敬人

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 李 東 峰



李東峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日



民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣外，餘係仟元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期銀行借款 (附註二及二四)		
1310	現金 (附註四)	\$ 965,696	\$ 1,250,354	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	\$ 1,236	\$ 28,331
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	563	-	2120	應付票據	-	101
1120	應收票據 (附註二及三)	130,732	230,148	2140	應付帳款	260,696	438
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三、七及二二)	559	758	2150	應付所得稅 (附註二及三)	299,921	299,921
1178	其他應收款 (附註三、七、十九及二三)	644,508	670,142	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	37,616	96,910
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	15,023	23,812	2170	應付費用 (附註二及三)	11,331	-
1210	存貨—淨額 (附註二及八)	650,734	644,378	2271	一年內到期之應付公司債 (附註二及十四)	164,854	175,005
1298	預付款項及其他流動資產 (附註二及十九)	22,555	38,672	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註二及二四)	107,275	-
11XX	流動資產合計	2,430,370	2,858,264	2272	其他流動負債 (附註二)	15,816	55,666
1421	長期投資 (附註二、九、十及二三)	783,426	715,334	2298	其他流動負債 (附註二)	34,537	34,537
	採權益法之長期股權投資			21XX	流動負債合計	633,361	690,875
	固定資產			2410	應付公司債 (附註二及十四)	-	132,033
1501	土地	352,629	352,629	2420	長期銀行借款 (附註二及二四)	68,382	144,523
1521	房屋及建築	596,330	596,882	24XX	長期負債合計	68,382	276,556
1531	機器設備	1,221,427	1,142,676	2810	其他負債	-	10,514
1537	生財器具	30,059	27,564	2860	應計退休負債 (附註二及十六)	15,228	18,511
1681	其他設備	55,599	45,460	2888	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十九)	20,872	8,727
15X1	成本合計	2,296,044	2,165,211	28XX	其他 (附註二及二三)	7,996	8,727
15X9	減：累計折舊	721,504	523,126	28XX	其他負債合計	44,096	37,752
1671	未完工程	1,534,540	1,642,085	2XXX	負債合計	745,839	1,005,183
1672	預付設備款	6,979	11,547		股東權益		
15XX	固定資產淨額	185,356	125,138	3110	股本		
		1,726,875	1,778,770		股本—每股面額10元；額定150,000仟股，一〇一一年發行106,824仟股；一〇一〇年發行101,737仟股		
1770	無形資產	20,233	19,600	3210	資本公積	1,068,242	1,017,373
	遞延退休金成本 (附註二及十六)			3220	股票溢價	2,275,980	2,275,980
1800	其他資產	38,401	38,419	3220	庫藏股票交易	867	506
1820	出租資產—淨額 (附註二、十二及二四)	12,203	12,261	3272	可轉換公司債之認股權	14,286	17,637
1830	存出保證金	76,150	64,458	32XX	資本公積合計	2,291,133	2,294,123
18XX	遞延費用—淨額 (附註二)	126,754	115,138	3310	保留盈餘		
	其他資產合計			3310	法定盈餘公積	238,724	192,085
				3320	特別盈餘公積	-	11,888
				3350	未分配盈餘	783,409	936,325
				33XX	保留盈餘合計	1,022,133	1,140,298
				3420	股東權益其他項目	11,019	42,212
				3450	累積換算調整數	(10,963)	(12,083)
				3480	金融資產未實現淨損	(39,745)	-
				34XX	庫藏股票—500仟股	(39,689)	30,129
				3XXX	股東權益其他項目合計	4,341,819	4,481,923
1XXX	資產總計	\$ 5,087,658	\$ 5,487,106	85	股東權益合計	4,341,819	4,481,923
				100	負債及股東權益總計	\$ 5,087,658	\$ 5,487,106



會計主管：張愛菁



經理人：趙永昌



董事長：趙宗信

健策精密工業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$3,091,757	101	\$3,529,085	101
4170 減：營業退回及折讓	<u>23,290</u>	<u>1</u>	<u>18,594</u>	<u>1</u>
4000 營業收入淨額（附註二及二三）	3,068,467	100	3,510,491	100
5000 營業成本（附註二、八、二十及二三）	<u>2,340,919</u>	<u>76</u>	<u>2,582,882</u>	<u>74</u>
	727,548	24	927,609	26
5920 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	<u>3,010</u>	<u>-</u>	<u>(12,997)</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	<u>730,558</u>	<u>24</u>	<u>914,612</u>	<u>26</u>
營業費用（附註二十及二三）				
6100 銷售費用	94,632	3	86,757	2
6200 管理費用	187,215	6	158,728	5
6300 研發費用	<u>173,665</u>	<u>6</u>	<u>164,998</u>	<u>5</u>
6000 營業費用合計	<u>455,512</u>	<u>15</u>	<u>410,483</u>	<u>12</u>
6900 營業利益	<u>275,046</u>	<u>9</u>	<u>504,129</u>	<u>14</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	6,439	-	1,472	-
7121 採權益法認列之投資淨益（附註二及九）	5,925	-	-	-
7122 股利收入	628	-	1,274	-
7160 兌換淨益	-	-	21,744	1
7210 租金收入（附註二三）	1,159	-	1,357	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年度			一〇〇年度			
	金	額	%	金	額	%	
7250	\$	7,464	-	\$	-	-	
7310							
		2,899	-		-	-	
7480		<u>20,105</u>	<u>1</u>	<u>11,096</u>		-	
7100							
		<u>44,619</u>	<u>1</u>	<u>36,943</u>		<u>1</u>	
	營業外費用及損失						
7510	利息費用(附註十四)	2,756	-	10,148		-	
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及九)	-	-	4,692		-	
7560	兌換淨損	8,744	-	-		-	
7650	金融商品評價淨損(附註二及五)	-	-	4,383		-	
7880	其他(附註二十)	<u>549</u>	<u>-</u>	<u>192</u>		<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合計	<u>12,049</u>	<u>-</u>	<u>19,415</u>		<u>-</u>	
7900	稅前利益	307,616	10	521,657		15	
8110	所得稅(附註二及十九)	<u>69,700</u>	<u>2</u>	<u>55,273</u>		<u>2</u>	
9600	純益	<u>\$ 237,916</u>	<u>8</u>	<u>\$ 466,384</u>		<u>13</u>	
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二一)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.89</u>	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 5.33</u>	<u>\$ 4.76</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 5.25</u>	<u>\$ 4.69</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：張雯菁





民國一〇一一年一月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本(附註十四及十七)		資本公積(附註二、十四及十七)		債券換股權利證書(附註十四)		可轉換公司債之認股權		保留盈餘		附註未分配盈餘		股東權益其他項目(附註二、十七及十八)		股東權益合計
	股數(仟股)	金額	股票溢價	庫藏股交易	法完盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	調整數	金融資產未實現(損)益	庫藏股票	合計	合計		
一〇〇年初餘額	83,389	\$ 833,896	\$ 1,624,597	\$ -	\$ 20,849	\$ 1,645,446	\$ 138,020	\$ -	\$ 952,842	\$ 1,090,862	\$ -	\$ 12,404	\$ 516	\$ (11,888)	\$ 3,558,381
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	54,065	-	(54,065)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	11,888	-	(11,888)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(333,558)	(333,558)	-	-	-	-	(333,558)
現金股利-每股4元	-	-	-	-	-	-	-	-	(83,390)	(83,390)	-	-	-	-	-
股票股利-10%	8,339	83,390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資-每股75元(一〇〇年十一月八日)	10,000	100,000	651,087	-	-	651,087	-	-	-	-	-	-	-	-	751,087
公司債轉換為普通股	9	87	296	(38)	258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280
贖回可轉換公司債	-	-	-	506	(3,174)	(2,668)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,668)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	466,384	466,384	-	-	-	-	466,384
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,599)	-	(12,599)	(12,599)	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,616	-	54,616	54,616	
一〇〇年度純額	101,737	1,017,373	2,275,980	506	17,637	2,294,123	192,085	11,888	956,325	1,140,298	42,212	(12,083)	30,129	4,481,923	
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	46,639	-	(46,639)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	11,888	(11,888)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(305,212)	(305,212)	-	-	-	-	(305,212)
現金股利-每股3元	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,869)	(50,869)	-	-	-	-	-
股票股利-5%	5,087	50,869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
贖回可轉換公司債	-	-	-	361	(3,351)	(2,990)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,990)
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	237,916	237,916	-	-	-	-	237,916
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,120	-	1,120	1,120	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,193)	-	(31,193)	(31,193)	
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,745)	(39,745)	(39,745)	
一〇一年度純額	106,824	\$ 1,068,242	\$ 2,275,980	\$ 867	\$ 14,286	\$ 2,291,133	\$ 238,724	\$ -	\$ 783,409	\$ 1,022,133	\$ 11,019	\$ (10,963)	\$ (39,745)	\$ 4,341,819	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：張雯菁

健策精密工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年六月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 237,916	\$ 466,384
折舊及攤銷	224,172	212,468
提列(迴轉)備抵呆帳	(7,464)	1,881
股份基礎給付酬勞成本	-	3,375
提列存貨跌價及呆滯損失	2,384	16,157
存貨盤損	3,128	-
金融商品評價損失(利益)	(3,581)	101
處分投資淨益	(201)	(136)
處分固定資產淨益	(856)	(807)
採權益法認列之投資損失(淨益)	(5,925)	4,692
公司債折價攤提	329	5,403
贖回公司債利益	(1,861)	(1,762)
遞延貸項	(3,010)	12,997
提列退休金	4,081	4,585
遞延所得稅	5,997	(2,284)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
減少	3,018	92
公平價值變動列入損益之金融負債		
減少	(101)	-
應收票據	199	1,005
應收帳款	33,098	30,290
其他應收款	8,789	18,201
存貨	(19,033)	(28,818)
預付款項及其他流動資產	12,481	(15,847)
應付票據	(438)	(4,187)
應付帳款	(39,225)	37,934
應付帳款—關係人	(59,294)	53,086
應付所得稅	11,331	(64,612)
應付費用	(10,151)	(14,730)
其他流動負債	3,051	1,741
營業活動之淨現金流入	<u>398,834</u>	<u>737,209</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(6,267)	(230,391)
出售備供出售金融資產價款	107,004	69,838
(接次頁)		

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$ 159,902)	(\$ 223,502)
處分資產價款	2,560	2,901
採權益法之長期股權投資增加	(93,360)	(233,590)
存出保證金減少(增加)	58	(1,607)
遞延費用增加	(19,303)	(25,458)
投資活動之淨現金流出	(169,210)	(641,809)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(27,095)	(136,746)
贖回可轉換公司債	(26,216)	(24,666)
長期銀行借款增加(減少)	(115,991)	16,559
存入保證金減少	(23)	(37)
庫藏股票買回成本	(39,745)	-
現金增資	-	747,712
發放現金股利	(305,212)	(333,558)
融資活動之淨現金流入(出)	(514,282)	269,264
現金淨增加(減少)	(284,658)	364,664
年初現金餘額	1,250,354	885,690
年底現金餘額	\$ 965,696	\$1,250,354
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 2,528	\$ 4,819
支付所得稅	\$ 45,177	\$ 122,765
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之應付公司債	\$ 107,275	\$ -
一年內到期之長期銀行借款	\$ 15,816	\$ 55,666
未完工程轉列攤銷費用	\$ 15,776	\$ 732
存貨轉列固定資產	\$ 7,165	\$ 27,393
可轉換公司債轉換為股本、債券換股權利 證書及資本公積	\$ -	\$ 280
支付現金購置固定資產情形		
固定資產增加	(\$ 159,895)	(\$ 177,749)
應付設備款減少	(7)	(45,753)
支付現金數	(\$ 159,902)	(\$ 223,502)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：張雯菁



健策精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於七十六年三月，主要業務包括(一)精密模具之製造加工及其材料之買賣業務；(二)電器、電子、電腦等金屬零配件之製造加工買賣業務；(三)五金機械及其零件之製造加工買賣業務；(四)金屬鍛造及表面處理加工相關業務。

本公司股票自九十八年十一月十八日起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 795 人及 749 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、遞延費用

攤銷、資產減損損失、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東

權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及台灣存託憑證係資產負債表日之收盤價，可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款

項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（包括固定資產、出租資產、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(九) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法計價。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資收益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

本公司與採權益法之被投資公司間順流交易產生之未實現利益予以全數遞延，帳列遞延貸項（包含於其他流動負債或其他負債），俟實現時，始認列為利益。逆流交易所產生之未實現利益，則按持股比例予以遞延，並沖減長期股權投資。

出售時，其成本係按加權平均法計算。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，二至十五年；生財器具，三至九年；其他設備，五至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(十二) 遞延費用

係辦公室、廠房裝潢費用暨電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，按三至五年平均攤提。

(十三) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

(十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所

得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之純益及每股盈餘無影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 602	\$ 945
銀行支票及活期存款	222,094	499,409
銀行定期存款	<u>743,000</u>	<u>750,000</u>
	<u>\$ 965,696</u>	<u>\$ 1,250,354</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
金屬價格選擇權合約	<u>\$ 563</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
換匯交易合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101</u>

- (一) 本公司一〇一及一〇〇年度從事金屬價格選擇權合約、遠期外匯合約、匯率選擇權及換匯交易合約之目的，主要係為規避原物料市場價格及匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。
- (二) 本公司一〇〇年度從事結構性存款交易之目的，主要係為賺取利率價差。
- (三) 截至一〇一及一〇〇年底止，尚未到期之交易目的衍生性金融商品明細如下：

1. 金屬價格選擇權合約

		一〇一年十二月三十一日		
		交易數量		
		(盎司)		
買賣類別	買 / 賣權	(註一)	執行價格 (註一)	到期期間 (註二)
賣出	賣權	20,000	USD 26.1	102.03.29
買入	買權	10,000	USD 30.5	102.03.29

註一：依合約規定，每月依平均結算價格進行比價，若比價期間平均結算價格低於 26.1 美元，本公司需支付銀行 26.1

美元減比價期間平均結算價格之價差乘上 20,000 盎司之美元；若比價期間平均結算價格落於 30.5 美元至 37.55 美元間，銀行需支付本公司比價期間平均結算價格減 30.5 美元之價差乘上 10,000 盎司之美元；若比價期間平均結算價格高於 37.55 美元，銀行需支付本公司 70,500 美元；若比價期間平均結算價格落於 26.1 美元至 30.5 美元之間，則合約雙方無任何收付。平均結算價格係依每合約計算期間之每日商品平均價格為計算基礎。

註二：依合約規定，自一〇二年一月起依交易條件每月比價並交割一次，至一〇二年三月共計 3 次。

2. 換匯交易合約

一〇〇年十二月三十一日	合約金額 (仟元)	到期日	支付匯率	收取匯率
	USD2,100/JPY163,254	101.02.21	77.87	77.74

(四) 於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨益 (損) 分別為 2,899 仟元及 (4,383) 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
基金受益憑證	\$102,732	\$202,392
國內上市 (櫃) 股票	14,068	13,782
有擔保可轉換公司債－昆盈企業	9,900	9,900
無擔保可轉換公司債－炎洲公司	2,949	2,830
台灣存託憑證	1,083	1,244
	<u>\$130,732</u>	<u>\$230,148</u>

本公司於九十九年四月購買昆盈企業所發行之三年期有擔保可轉換公司債，票面利率為 1.5%，有效利率為 2.095%；另本公司於一〇〇年三月購買炎洲股份有限公司所發行之五年期無擔保可轉換公司債，票面利率為零，有效利率為 2.4%。

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$648,623	\$681,721
減：備抵呆帳	<u>4,115</u>	<u>11,579</u>
	<u>\$644,508</u>	<u>\$670,142</u>

本公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	預支金額 年利率(%)	額	度
一〇〇年度						
台新國際商業銀行	\$ 26,280	\$ 26,280	\$ -	-	\$ 20,000	
UPS Capital HK Limited	\$ -	\$ 20,616	\$ -	-	\$ -	

本公司上述債權已移轉予台新國際商業銀行及 UPS Capital HK Limited (UPS 公司)，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額扣除已收現金額後，已轉列為對該公司及銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款項下。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由 UPS 公司及銀行承擔。

本公司一〇〇年底無提供任何擔保品予銀行。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 16,544	\$ 18,325
製 成 品	289,060	306,061
在 製 品	168,729	150,616
原 物 料	<u>176,401</u>	<u>169,376</u>
	<u>\$650,734</u>	<u>\$644,378</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 48,702 仟元及 46,318 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,340,919 仟元及 2,582,882 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,384 仟元、存貨盤損 3,128 仟元暨出售下腳及廢料收入 5,833 仟元，一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 16,157 仟元、出售下腳及廢料收入 5,774 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
非上市(櫃)公司				
Elix International Co., Ltd.	\$ 767,432	100	\$ 715,334	100
捷邦精密有限公司	<u>15,994</u>	30	<u>-</u>	-
	<u>\$ 783,426</u>		<u>\$ 715,334</u>	

本公司一〇一年四月二十三日董事會決議經由 Elix International Co., Ltd. 增資無錫健策精密工業有限公司 3,100 仟美元。

本公司一〇一年二月二十四日董事會決議投資捷邦精密股份有限公司 12,555 仟元，並經一〇一年五月十四日董事會決議增資該公司 15,000 仟元。

上述採權益法之長期股權投資及其相關之投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
國內非上市(櫃)普通股				
大園聯合水處理股份有限公司	\$ <u>-</u>	1.58	\$ <u>-</u>	1.58

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。上述股票投資全數提列金融資產減損損失，故其帳面價值為零。

十一、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 76,881	\$ 55,797
機器設備	602,639	437,446
生財器具	15,559	11,236
其他設備	26,425	18,647
	<u>\$721,504</u>	<u>\$523,126</u>

本公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。

十二、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 37,668	\$ 37,668
房屋及建築	912	912
	<u>38,580</u>	<u>38,580</u>
減：累計折舊－房屋及建築	179	161
	<u>\$ 38,401</u>	<u>\$ 38,419</u>

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未來五年應收租金總額</u>
依市場行情議定，係按月收取租金，承租人以電匯支付。	一〇二年 \$ 1,043

十三、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遠期信用狀借款，一〇一年係3,674 仟日圓，一〇〇年係72,531 仟日圓；年利率一〇一年 1.0000%，一〇〇年 0.9943-1.2006%	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 28,331</u>

十四、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債	\$107,275	\$132,033
減：一年內到期部分	<u>107,275</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$132,033</u>

本公司於九十九年四月二十三日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為 800,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 3.38%，發行期間三年，轉換標的為本公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換本公司普通股股票以代替現金還本，發行轉換價格為每股 168 元，截至一〇一年底，轉換價格調整為 118.4 元。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。一〇一年及一〇〇年底止屬權益部分分別計 14,286 仟元及 17,637 仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成非屬衍生性金融商品之負債，一〇一年及一〇〇年底止以攤銷後成本衡量之金額分別為 107,275 仟元及 132,033 仟元。

本公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。本公司九十九年四月二十三日發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 329 仟元及 5,403 仟元（包含於利息費用）。

截至一〇一年底，已有面額 634,800 仟元之公司債轉換為本公司普通股 3,866 仟股；另本公司於一〇一及一〇〇年度贖回面額分別為 26,600 仟元及 25,200 仟元之公司債，產生贖回利益分別為 1,861 仟元

及 1,762 仟元（包含於營業外收入及利益－其他），截至一〇一年底，已贖回面額 51,800 仟元之公司債。

十五、長期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款，自九十八年十一月起，分期攤還本金，每月付息，至一〇五年七月償清，年利率一〇一年 1.3555-1.4626%，一〇〇年 1.4726-2.1353%	\$ 84,198	\$200,189
減：一年內到期部分	<u>15,816</u>	<u>55,666</u>
	<u>\$ 68,382</u>	<u>\$144,523</u>

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 18,808 仟元及 16,836 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 5,461 仟元及 5,898 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,523	\$ 1,795
利息成本	1,214	1,324
退休基金資產之預期報酬	(695)	(797)
攤銷數	<u>3,419</u>	<u>3,576</u>
	<u>\$ 5,461</u>	<u>\$ 5,898</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 22,089	\$ 9,698
非既得給付義務	<u>32,748</u>	<u>38,672</u>
累積給付義務	54,837	48,370
未來薪資增加之影響數	<u>17,155</u>	<u>16,082</u>
預計給付義務	71,992	64,452
退休基金資產公平價值	(<u>39,609</u>)	(<u>37,856</u>)
提撥狀況	32,383	26,596
未認列過度性淨給付義務	(22,416)	(25,574)
退休金損失未攤銷餘額	(14,972)	(10,108)
補列之應計退休金負債	<u>20,233</u>	<u>19,600</u>
應計退休金負債	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ 10,514</u>
既得給付	<u>\$ 27,504</u>	<u>\$ 12,150</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	2.500%	2.500%
退休基金資產預期投資報酬	1.875%	2.000%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 1,312</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,096</u>

十七、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因可轉換公司債認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，公司決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，或得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積或加計迴轉之特別盈餘公積，次提不超過百分之二董監事酬勞及百分之五至二十之員工紅利，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會分派之。

上述有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來長期營運規劃、資金需求及股東權益之影響，本公司股利之分配，其現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之百分之二十。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 21,412 仟元及 43,163 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,282 仟元及 8,632 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積及加計轉回特別盈餘公積後之 10%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權息之影響後）。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二十二日決議董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列法定盈餘公積	\$ 46,639	\$ 54,065		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(11,888)	11,888		
現金股利	305,212	333,558	\$ 3.0	\$ 4.0
股票股利	50,869	83,390	0.5	1.0

上述一〇〇及九十九年度盈餘分配案之每股現金及股票股利，因無擔保可轉換公司債轉換普通股及買回庫藏股票，致影響流通在外股份數量，造成一〇〇年度股東現金及股票配息比率分別由 3.00 元及 0.50 元調整至 3.015 元及 0.502 元；九十九年度股東現金及股票配息比率分別由 4.00 元及 1.00 元調整至 3.99 元及 0.99 元。

本公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 43,163	\$ -	\$ 47,469	\$ -
董監事酬勞	8,632	-	9,494	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 43,163	\$ 8,632	\$ 47,469	\$ 9,494
各年度財務報表認列金額	<u>43,163</u>	<u>8,632</u>	<u>47,469</u>	<u>9,494</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年度股東常會並決議以股票股利 50,869 仟元轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以一〇一年七月二十一日為增資基準日，業已完成變更登記。

一〇〇年度股東常會決議以股票股利 83,390 仟元轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以一〇〇年八月十七日為增資基準日，業已完成變更登記。

本公司於一〇〇年八月十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，按每股 75 元溢價發行，並訂定一〇〇年十一月八日為增資基準日，前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 1,000 仟股係依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」、行政院金融監督管理委員會九十六年十二月十二日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年十月十二日(96)基秘字第 267 號函規定，應衡量給與日權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 3,375 仟元作為資本公積—股票溢價加項。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、庫藏股票

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>年 初 股 數</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>年 底 股 數</u>
一〇一年度 轉讓股份予員工	-	500	500

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 52,295	\$ 88,682
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(14,366)	(53,352)
其他	1,830	679
暫時性差異	(5,997)	2,280
未分配盈餘加徵10%	<u>7,555</u>	<u>5,775</u>
當年度應納所得稅	41,317	44,064
遞延所得稅		
暫時性差異	5,997	(2,284)
以前年度所得稅調整	<u>22,386</u>	<u>13,493</u>
	<u>\$ 69,700</u>	<u>\$ 55,273</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅(應收退稅款)(包含於其他應收款)之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ -	\$ 64,612
當年度應納所得稅	41,317	44,064
當年度支付稅額	(45,177)	(131,129)
以前年度所得稅調整	<u>15,191</u>	<u>14,089</u>
年底餘額	<u>\$ 11,331</u>	<u>(\$ 8,364)</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動(包含於預付款項及其他流動資產)		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 8,279	\$ 7,874
未實現銷貨毛利	1,903	2,415
未實現兌換淨損	-	899

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
呆帳超限	\$ -	\$ 808
職工福利超限	-	101
金融商品評價淨損	-	17
	<u>10,182</u>	<u>12,114</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	(1,095)	-
金融商品評價淨益	(609)	-
	<u>(1,704)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 8,478</u>	<u>\$ 12,114</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
聯屬公司未實現出售固定資產利益	\$ 801	\$ 921
金融資產減損損失	595	595
固定資產未達耐用年限報廢	44	6
	<u>1,440</u>	<u>1,522</u>
減：備抵評價	<u>595</u>	<u>595</u>
	<u>845</u>	<u>927</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之投資收益	(20,866)	(17,894)
退休金利益遞延	(851)	(1,544)
	<u>(21,717)</u>	<u>(19,438)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 20,872)</u>	<u>(\$ 18,511)</u>

截至一〇一年底止，本公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

增資擴展案	免稅期間
九十七年度增資擴展計劃	100.01.01-104.12.31

本公司以九十七年度增資擴展，申請生產均熱片、LED 導線架及高頻連接器等電子零組件產品製造之投資計劃，已於九十八年十月十三日獲經濟部工業局核准適用製造業及其相關技術服務業於中

中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，並已取得完工證明核准函。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$137,018</u>	<u>\$147,898</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 18,018</u>	<u>\$ 18,018</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.73% 及 17.12%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年 屬於營業 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	年 度 合 計	一〇一年 屬於營業 成本者	一〇〇年 屬於營業 費用者	年 度 合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 331,435	\$ 166,298	\$ 497,733	\$ 314,569	\$ 174,429	\$ 488,998
勞健保費用	25,870	14,247	40,117	23,311	9,899	33,210
退休金費用	14,347	9,922	24,269	13,958	8,776	22,734
其他用人費用	3,205	1,113	4,318	3,627	1,177	4,804
	<u>\$ 374,857</u>	<u>\$ 191,580</u>	<u>\$ 566,437</u>	<u>\$ 355,465</u>	<u>\$ 194,281</u>	<u>\$ 549,746</u>
折舊費用	<u>\$ 146,344</u>	<u>\$ 54,423</u>	<u>\$ 200,767</u>	<u>\$ 151,748</u>	<u>\$ 42,477</u>	<u>\$ 194,225</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,703</u>	<u>\$ 17,684</u>	<u>\$ 23,387</u>	<u>\$ 9,086</u>	<u>\$ 9,139</u>	<u>\$ 18,225</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，一〇一及一〇〇年度該項費用均為 18 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）。

二一、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 2.89	\$ 2.23	\$ 5.33	\$ 4.76
稀釋每股盈餘	\$ 2.85	\$ 2.20	\$ 5.25	\$ 4.69

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$307,616	\$237,916	106,538	\$ 2.89	\$ 2.23
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	723		
可轉換公司債	<u>329</u>	<u>273</u>	<u>961</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$307,945</u>	<u>\$238,189</u>	<u>108,222</u>	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.20</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益	\$521,657	\$466,384	97,899	\$ 5.33	\$ 4.76
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	1,036		
可轉換公司債	<u>5,403</u>	<u>4,485</u>	<u>1,391</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$527,060</u>	<u>\$470,869</u>	<u>100,326</u>	<u>\$ 5.25</u>	<u>\$ 4.69</u>

本公司對於員工分紅得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，

作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整由 5.00 元及 4.93 元分別減少為 4.76 元及 4.69 元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	\$ 563	\$ 563	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—流				
動	130,732	130,732	230,148	230,148
以成本衡量之金融資產				
—非流動	-	-	-	-
存出保證金	12,203	12,203	12,261	12,261
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債—流動	-	-	101	101
應付公司債（含一年內				
到期）	107,275	107,275	132,033	132,033
長期銀行借款（含一年				
內到期）	84,198	84,198	200,189	200,189
存入保證金（包含於其				
他負債—其他）	3,285	3,285	3,308	3,308

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、其他應收款、短期銀行借款、應付票據、應付帳款及應付帳款—關係人。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
 4. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。
 5. 應付公司債（含一年內到期）及長期銀行借款（含一年內到期）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。
- (三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 563	\$ -
備供出售金融資產－流動	130,732	230,148	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債－流動	-	-	-	101

- (四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因持有已結清之匯率選擇權合約、換匯交易合約、遠期外匯合約、結構性存款及金屬價格選擇權合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損之金額分別為 682 仟元及 4,282 仟元。一〇一及一〇〇年度分別持有未結清之金屬價格選擇權合約及換匯交易合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益及損失之金額分別為 3,581 仟元及 101 仟元。
- (五) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 743,000 仟元及 750,000 仟元，一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 107,275 仟元及 132,033 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 222,037 仟元及 499,352 仟元，金融負債分別為 85,434 仟元及 228,520 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之國內上市（櫃）股票、台灣存託憑證、可轉換公司債及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。另從事金屬價格選擇權合約之市場風險係原物料價格變動之風險。本公司從事金屬價格選擇權合約即在規避原物料價格波動所產生之風險，因是原物料市場價格變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。除上述金融商品外，本公司並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內上市（櫃）股票、台灣存託憑證、可轉換公司債及開放型基金受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 854 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
無錫健策精密工業有限公司(無錫健策)	孫公司
京寶精密股份有限公司(京寶精密)	本公司董事長及總經理為該公司董事
應華精密科技股份有限公司(應華精密)	本公司法人董事

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
銷貨收入				
無錫健策	\$ 37,108	1	\$ 30,383	1
進 貨				
無錫健策	\$ 343,570	22	\$ 334,735	20
京寶精密	2,022	-	137	-
	<u>\$ 345,592</u>	<u>22</u>	<u>\$ 334,872</u>	<u>20</u>
製造費用				
加工費				
京寶精密	\$ 14,623	1	\$ 10,805	1
無錫健策	1,380	-	8,963	1
	<u>\$ 16,003</u>	<u>1</u>	<u>\$ 19,768</u>	<u>2</u>
其他費用				
無錫健策	\$ 633	-	\$ 388	-
京寶精密	10	-	24	-
	<u>\$ 643</u>	<u>-</u>	<u>\$ 412</u>	<u>-</u>
營業費用				
開發研究費等				
京寶精密	\$ 97	-	\$ 2,134	-
無錫健策	45	-	269	-
	<u>\$ 142</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,403</u>	<u>-</u>
營業外收入與利益				
租金收入				
京寶精密	\$ 1,043	90	\$ 1,043	77
其他收入—管理服務收入及手續費收入				
無錫健策	\$ 12,502	63	\$ 7,482	68

(接次頁)

(承前頁)

年 底	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
應收帳款				
無錫健策	\$ 8,822	1	\$ 5,800	1
其他應收款—代採購及租金				
京寶精密	\$ 183	2	\$ 183	1
無錫健策	132	1	121	-
	\$ 315	3	\$ 304	1
應付帳款				
無錫健策	\$ 32,786	88	\$ 91,632	95
京寶精密	4,830	12	5,278	5
	\$ 37,616	100	\$ 96,910	100
應付費用				
京寶精密	\$ -	-	\$ 13	-

本公司與無錫健策之其他應收款係代其採購材料之代墊款項；與京寶精密公司之其他應收款係租金收入。

本公司與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收取；本公司與關係人間之管理服務收入及手續費收入，係依約定價格議定報酬及合約收款方式收取；本公司與關係人間之其他交易，其價格及收付款條件均與非關係人相當。

(三) 財產交易

出售固定資產

年 度	交 易 對 象	標 的	出 售 價 格	出 售 淨 益
一〇一年度	無錫健策	機器設備	\$ 718	\$ 67
一〇〇年度	無錫健策	機器設備	\$ 1,758	\$ 518

本公司與關係人財產交易係依市場價格議定，與無錫健策之出售淨益已按本公司持股比例予以遞延，將俟被投資公司於未來效益期間攤銷時逐期予以認列，截至一〇一及一〇〇年底止，與關係人

財產交易尚未認列之處分淨益分別為 4,711 仟元及 5,419 仟元，帳列遞延貸項（包含於其他負債－其他項下）。

取得採權益法之長期股權投資

期	間	交易對象	標	的	交易價格
一〇一	年	度	應華精密	捷邦精密股份有限公司普通	<u>\$12,555</u>
				股 1,500 仟股	

本公司於一〇一年二月向應華精密以每股 8.37 元購買捷邦精密股份有限公司普通股 1,500 仟股，其交易價格係以該公司一〇〇年底經會計師查核之每股淨值為依據。截至一〇一年底止其股款已全數支付。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一	年	度	一〇〇	年	度
薪	資		\$ 15,222			\$ 21,190
獎	金		888			3,150
紅	利		<u>2,084</u>			<u>5,201</u>
			<u>\$ 18,194</u>			<u>\$ 29,541</u>

二四、質抵押資產

下列資產已提供作為長短期銀行借款及開立遠期信用狀之擔保品：

	一〇一	年	十二月三十一日	一〇〇	年	十二月三十一日
固定資產淨額			\$255,181			\$413,391
出租資產淨額			-			<u>38,419</u>
			<u>\$255,181</u>			<u>\$451,810</u>

二五、重大承諾及或有事項

截至一〇一年底止，本公司重大之承諾及或有事項如下：

已開立未使用之信用狀金額分別為 42,318 仟日圓、392 仟美元、歐元 24 仟元、5 仟法郎及 4,160 仟元。關稅貨物稅記帳保證金額為 15,000 仟元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 20,876	29.04	\$ 606,239	\$ 24,338	30.275	\$ 736,833
歐元	261	38.49	10,046	202	39.18	7,914
日圓	189,274	0.3364	63,672	325,498	0.3906	127,140
港幣	139	3.747	521	318	3.897	1,239
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	26,426	29.04	767,411	23,630	30.275	715,398
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,145	29.04	120,371	4,630	30.275	140,173
歐元	158	38.49	6,081	244	39.18	9,560
日圓	275,981	0.3364	92,840	615,389	0.3906	240,371

二七、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註二三及附表一至四。

二八、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司
年底持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年		市價/股權淨值	備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額		
健策精密工業股份有限公司	股票 Elix International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,306	\$ 767,432	\$ 767,424	註一、註二及註八
	捷邦精密股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	3,000	15,994	14,290	註一、註二及註八
	大園聯合水處理股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	110	-	-	註一及註四
	聯穎科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	240	2,904	2,904	註一及註七
	應華精密科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	222	11,164	11,164	註一及註七
	台灣存託憑證 康師傅控股有限公司	-	備供出售金融資產—流動	27	1,083	1,083	註一及註五
	基金受益憑證 復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	3,601	50,599	50,599	註一及註三
	國泰台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	4,299	52,133	52,133	註一及註三
	有擔保可轉換公司債 昆盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	99	9,900	9,900	註一及註六
	無擔保可轉換公司債 炎洲股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	30	2,949	2,949	註一及註六

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	年			備註	
				股數/單位數(仟)	帳面金額	持股比例(%)		
Elix International Co., Ltd.	無錫健康精密工業有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	25,844 仟美元	100.00	25,844 仟美元	註一及註二

註一：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註二：係按同期問經會計師查核之財務報表計算。

註三：基金受益憑證係按一〇一一年底之淨資產價值估計公平價值。

註四：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註五：台灣存託憑證係按一〇一一年底收盤價計算。

註六：可轉換公司債係按財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心一〇一一年底成交價計算。

註七：上市(櫃)公司係按一〇一一年底收盤價計算。

註八：帳面金額與股權淨值之差異係未實現逆流交易損失及溢價投資之金額。

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司
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

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	信託及原	應收(付)票據、帳款之比率(%)	備		
健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	孫公司	\$ 344,950	23	月結 25 天	—	—	(\$ 32,786)	11	—
無錫健策精密工業有限公司	健策精密工業股份有限公司	母公司	(344,950)	57	月結 25 天	—	—	32,786	37	—

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司資訊
民國一〇一一年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原年	底年	資額	年	初	股	年	底	底	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註	
				年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年
健策精密工業股份有限公司	Elix International Co., Ltd. 捷邦精密股份有限公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa 台北市松山區復興北路147號6樓	投資控股 金屬加工、機械、電腦及週邊設備製造	\$	633,669	\$	567,864	20,306	仟股	100	\$	767,432	\$	17,427	\$	17,486												子公司 (註二)
Elix International Co., Ltd.	無錫健策精密工業有限公司	無錫國家高新技術產業開發區48-B地塊	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	21,200	仟美元	18,100	仟美元	3,000	仟股	30	15,994	(11,561)	(11,561)	(588	仟美元	588	仟美元								孫公司

註一：係按被投資公司同期問經會計師查核之財務報表計算。

註二：差額 59 仟元係逆流交易影響數。

健策精密工業股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自本國匯出累積金額	本國匯出金額	本年度匯出或收回金額	年底自本國匯出累積金額	本公司直接或間接持股比例	本年度認列利益(註一)	年底帳面價值	截至年底投資收益
無錫健策精密工業有限公司	精密機具、電子零組件之製造加工及買賣業務	\$21,800仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	\$18,100仟美元	\$2,206仟美元	\$ -	\$20,306仟美元	100%	\$ 588仟美元	\$25,844仟美元	\$ -

年底大陸赴	自陸地投資金額	台灣匯出金額	經濟部核准	經濟部投資審議會依陸地投資金額	審定額
\$589,686 (20,306仟美元)			\$702,768 (24,200仟美元)	\$2,605,091	

註一：係按同期間經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：除本國認列之投資損失係以一〇一一年度平均匯率計算外，餘係以一〇一一年度之即期匯率計算。

註三：與大陸被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱附註二三。

健策精密工業股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	期	間	年	利率 (%)	金	額
庫存現金 (註一)						\$	602
銀行支票存款							57
銀行活期存款 (註二)							222,037
銀行定期存款		101.10.12~102.02.05		0.35~0.93			<u>743,000</u>
							<u>\$ 965,696</u>

註一：係包含 82 仟日圓、144 仟人民幣、4 仟美元及 1 仟歐元，分別按匯率 JPY\$1：NT\$0.3364、RMB\$1：NT\$4.6202、US\$1：NT\$29.04 及 EUR\$1：NT\$38.49 換算。

註二：係包含 43,298 仟日圓、5,193 仟美元、260 仟歐元及 139 仟港幣，分別按匯率 JPY\$1：NT\$0.3364、US\$1：NT\$29.04、EUR\$1：NT\$38.49 及 HKD\$1：NT\$3.747 換算。

健策精密工業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：除單價為新台幣
元外，餘係仟元

金融資產名稱	股數／單位數 (仟)	取得成本	累計利益 (損失) (註一)	公平價值	
				單價(註二)	總價
基金受益憑證					
復華貨幣市場基金	3,601	\$ 50,229	\$ 370	14.0525	\$ 50,599
國泰台灣貨幣市場基金	4,299	51,801	332	12.1268	52,133
國內上市(櫃)股票					
聯穎科技股份有限公司	240	7,200	(4,296)	12.10	2,904
應華精密科技股份有限公司	222	18,325	(7,161)	50.20	11,164
台灣存託憑證					
康師傅控股有限公司	27	1,240	(157)	40.10	1,083
有擔保可轉換公司債－					
昆盈企業股份有限公司	99	9,900	-	100.00	9,900
無擔保可轉換公司債－					
炎洲股份有限公司	30	<u>3,000</u>	(<u>51</u>)	98.30	<u>2,949</u>
		<u>\$ 141,695</u>	(<u>\$ 10,963</u>)		<u>\$ 130,732</u>

註一：累計淨損帳列股東權益其他項目－金融資產未實現損失項下。

註二：國內上市(櫃)股票及台灣存託憑證之公平價值係按一〇一年底收盤價計算，可轉換公司債之公平價值係按財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心一〇一年底成交價計算，基金受益憑證公平價值係按一〇一年底淨資產價值計算。

健策精密工業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
無錫健策	<u>\$ 8,822</u>
非關係人	
A	75,739
B	69,668
C	59,316
D	57,989
E	55,258
F	22,534
G	42,433
H	37,223
其他（註）	<u>219,641</u>
	<u>639,801</u>
合 計	648,623
減：備抵呆帳	<u>4,115</u>
淨 額	<u>\$644,508</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

健策精密工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
商	品	\$ 16,805	\$ 18,230
製	成 品	317,471	391,575
在	製 品	175,720	176,092
原	物 料	<u>189,440</u>	<u>182,003</u>
	合 計	<u>\$699,436</u>	<u>\$767,900</u>

健策精密工業股份有限公司
長期投資變動明細表

民國一〇一一年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

表五

被投資公司	每股面額	年	初	餘	額	本	年	增加金額	度	投資利益(損失)(註一)	變	動	年	底	持	股	比	例	額	
																				股數(仟股)
採權益法之長期股權投資																				
Elix International Co., Ltd.	US\$1		18,100	100.00	\$715,334	2,206	\$ 65,805	\$ 17,486	\$ 31,193	20,306	100.00	\$767,432								
捷邦精密股份有限公司	NTD10		-	-	-	3,000	27,555	(11,561)	-	3,000	30.00	15,994								
					<u>\$715,334</u>		<u>\$ 93,360</u>	<u>\$ 5,925</u>	<u>(\$ 31,193)</u>			<u>\$783,426</u>								
以成本衡量之金融資產－非流動																				
大園聯合水處理股份有限公司	NTD10		110	1.58	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	110	1.58	\$ -								

註一：係按被投資公司同期問經會計師查核之財務報表計算。

註二：本年度長期股權投資並無任何提供質押或擔保之情形。

健策精密工業股份有限公司
 固定資產及出租資產變動明細表
 民國一〇一年度

表六

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額
		增	加	減	少	
固定資產						
成 本						
土 地	\$ 352,629	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 352,629
房屋及建築	596,882	-	552	-	-	596,330
機器設備	1,142,676	19,100	3,610	63,261		1,221,427
生財器具	27,564	952	557	2,100		30,059
其他設備	45,460	6,160	82	4,061		55,599
	<u>2,165,211</u>	<u>\$ 26,212</u>	<u>\$ 4,801</u>	<u>\$ 69,422</u>		<u>2,256,044</u>
減：累計折舊						
房屋及建築	55,797	\$ 21,578	\$ 494	\$ -		76,881
機器設備	437,446	166,539	1,346	-		602,639
生財器具	11,236	4,800	477	-		15,559
其他設備	18,647	7,850	72	-		26,425
	<u>523,126</u>	<u>\$ 200,767</u>	<u>\$ 2,389</u>	<u>\$ -</u>		<u>721,504</u>
	1,642,085					1,534,540
未完工程	11,547	<u>\$ 8,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,481)</u>		6,979
預付設備款	125,138	<u>\$ 124,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 64,552)</u>		185,356
固定資產淨額	<u>\$1,778,770</u>					<u>\$1,726,875</u>
出租資產						
成 本						
土 地	\$ 37,668	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 37,668
房屋及建築	912	-	-	-		912
	38,580	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		38,580
減：累計折舊						
房屋及建築	161	<u>18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		179
	<u>\$ 38,419</u>					<u>\$ 38,401</u>

註：截至一〇一年底止，固定資產淨額已提供作長短期銀行借款及開立遠期信用狀之擔保品計 255,181 仟元。

健策精密工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A	\$ 30,729
B	30,715
C	23,166
其他（註）	<u>176,086</u>
合 計	<u>\$260,696</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

健策精密工業股份有限公司
長期銀行借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

表八

債權銀 行	期 限	及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金			擔 保 品
				一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
抵押借款 兆豐銀行桃興分行	98.05.26~104.09.14，自 98.11.26起，每半年償還，按月 付息		1.3555	\$ 13,257	\$ 53,030	\$ 66,287	機器設備
富邦銀行新莊分行	100.07.20~105.07.20，自 101.1.20起，每半年償還，按月 付息		1.4626	2,559	15,352	17,911	機器設備
				<u>\$ 15,816</u>	<u>\$ 68,382</u>	<u>\$ 84,198</u>	

註：截至一〇一一年底止之長期融資額度共計 200,000 仟元，銀行借款已動用之額度 167,207 仟元（其中包含償還之額度為 83,009 仟元），故本公司未動用之長期融資款額度
共計 32,793 仟元。

健策精密工業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (仟個)	金 額
銷貨收入淨額			
導線架		10,304,332	\$ 1,340,531
均熱片		82,500	1,120,307
電子零件		787,423	240,833
通訊零件		139,772	219,278
其他			<u>139,642</u>
			3,060,591
模具維修收入			<u>7,876</u>
營業收入淨額合計			<u>\$ 3,068,467</u>

健策精密工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
年初原物料	\$ 190,767
加(減)：本年度進料	1,264,874
年底原物料	(189,440)
銷售原物料	(17,341)
轉列費用	(251,891)
製成品轉入	177,884
盤 損	(818)
其 他	382
	<u>1,174,417</u>
製造費用	846,825
直接人工	<u>210,802</u>
製造成本	2,232,044
加(減)：年初在製品	155,501
本年度購入半成品	96,828
年底在製品	(175,720)
轉列費用	(38,773)
盤 損	(2,204)
其 他	74,354
	<u>2,342,030</u>
製成品成本	
加(減)：年初製成品	325,861
年底製成品	(317,471)
轉列固定資產	(7,165)
轉至原物料	(177,884)
盤 損	(106)
其 他	(223,246)
	<u>1,942,019</u>
產銷成本	
年初商品存貨	18,567
加(減)：本年度購入商品	381,415
年底商品存貨	(16,805)
轉列費用	(1,863)
其 他	161
	<u>381,475</u>
外購商品銷貨成本	<u>17,341</u>
原物料銷售	<u>3,128</u>
盤 損	<u>405</u>
模具維修成本	<u>2,384</u>
存貨跌價及呆滯損失	<u>5,833</u>
下腳及廢料收入	(5,833)
營業成本合計	<u>\$ 2,340,919</u>

健策精密工業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

表十一

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪 資	\$ 24,041	\$ 65,012	\$ 77,245	\$166,298
折 舊	511	24,126	29,786	54,423
其他（註）	<u>70,080</u>	<u>98,077</u>	<u>66,634</u>	<u>234,791</u>
	<u>\$ 94,632</u>	<u>\$187,215</u>	<u>\$173,665</u>	<u>\$455,512</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「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財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。特此聲明

健策精密工業股份有限公司



董事長：趙宗信



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日

會計師查核報告

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

健策精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達健策精密工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 敬 人

張敬人

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 李 東 峰

李東峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 八 日



健策工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇一年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
幣元外，餘係仟元

代碼	資產	一〇〇一年十二月三十一日	一〇〇〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇〇一年十二月三十一日	一〇〇〇年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期銀行借款(附註十三及二四)		
1310	現金(附註四)	\$ 1,253,601	\$ 1,429,825	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ 1,236	\$ 28,331
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	563	-	2120	應付票據(附註二及五)	-	101
1120	應收票據(附註二及三)	130,732	230,148	2140	應付帳款(附註二)	-	438
1140	應收帳款—淨額(附註二、三及七)	3,331	738	2160	應付所得稅(附註二及十九)	339,368	393,078
1178	其他應收款(附註三、七、十九及二三)	689,617	729,723	2170	應付費用(附註十七及二三)	12,702	277
1190	其他金融資產—流動(附註二四)	21,345	29,232	2271	一年內到期之應付公司債(附註二及十	191,899	212,143
1210	存貨—淨額(附註二及八)	169	-	2272	一年內到期之長期銀行借款(附註十五及	107,275	-
1298	預付款項及其他流動資產	785,919	738,825	2298	其他流動負債	15,816	55,666
11XX	流動資產合計	47,380	56,594	21XX	流動負債合計	21,345	711,379
		2,932,657	3,215,105			696,328	
1421	長期投資(附註二、九、十及二三)				長期負債		
	採權益法之長期股權投資	15,994	-	2410	應付公司債(附註二及十四)	-	132,033
	固定資產(附註二、十一及二四)			2420	長期銀行借款(附註十五及二四)	68,382	144,523
1501	地			24XX	長期負債合計	68,382	276,556
1521	房屋及建築	352,629	352,629		其他負債		
1531	機器設備	679,411	682,588	2810	應計退休基金負債(附註二及十六)	15,228	10,514
1537	生財器具	1,565,329	1,497,532	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十	20,872	18,511
1551	運輸設備	43,245	40,835	2888	存入保證金	3,701	3,645
1681	其他設備	8,176	9,264	28XX	其他負債合計	39,800	32,670
15X1	其他設備	88,722	78,813	2XXX	負債合計	804,511	1,020,605
15X9	成本合計	2,737,512	2,661,661		股東權益		
	減：累計折舊	944,714	717,871	3110	股本		
1671	未完工程	1,792,798	1,943,790		一〇〇一年發行106,824仟股；一〇〇〇年發		
1672	預付設備款	7,010	11,783		行101,737仟股	1,068,242	1,017,373
15XX	固定資產淨額	186,730	129,458		資本公積		
		1,986,538	2,085,031	3210	股票溢價	2,275,980	2,275,980
1770	無形資產			3220	庫藏股票交易	867	506
1782	遞延退休金成本(附註二及十六)	20,233	19,600	3272	可轉換公司債之認股權	14,286	17,637
17XX	土地使用權(附註二)	59,672	63,618	32XX	資本公積合計	2,291,133	2,294,123
	無形資產合計	79,905	83,218		保留盈餘		
1800	其他資產			3310	法定盈餘公積	238,724	192,085
1820	出租資產—淨額(附註二、十二及二四)	38,401	38,419	3320	特別盈餘公積	-	11,888
1830	存出保證金	12,222	12,280	3350	未分配盈餘	783,409	936,325
1840	遞延費用—淨額(附註二)	80,613	68,475	33XX	保留盈餘合計	1,022,133	1,140,298
18XX	其他資產合計	131,236	119,174		股東權益其他項目		
				3420	累積換算調整數	11,019	42,212
1XXX	資產總計	\$ 5,146,330	\$ 5,502,528	3450	金融資產未實現淨損	(10,963)	(12,083)
				3480	庫藏股票—500仟股	(39,745)	-
				34XX	股東權益其他項目合計	(39,689)	30,129
				3XXX	股東權益合計	4,341,819	4,481,923
					負債及股東權益總計	\$ 5,146,330	\$ 5,502,528



會計主管：張雲青



經理人：趙永昌



董事長：趙宗信

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

健策精密工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	營業收入	\$3,321,591	101	\$3,748,936	101	
4170	減：營業退回及折讓	<u>30,351</u>	<u>1</u>	<u>25,529</u>	<u>1</u>	
4000	營業收入淨額（附註二）	3,291,240	100	3,723,407	100	
5000	營業成本（附註二、八、二十及二三）	<u>2,483,958</u>	<u>76</u>	<u>2,748,862</u>	<u>74</u>	
5910	營業毛利	<u>807,282</u>	<u>24</u>	<u>974,545</u>	<u>26</u>	
	營業費用（附註二十及二三）					
6100	銷售費用	102,579	3	98,994	3	
6200	管理費用	213,217	6	191,865	5	
6300	研發費用	<u>187,469</u>	<u>6</u>	<u>180,978</u>	<u>5</u>	
6000	營業費用合計	<u>503,265</u>	<u>15</u>	<u>471,837</u>	<u>13</u>	
6900	營業利益	<u>304,017</u>	<u>9</u>	<u>502,708</u>	<u>13</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	12,656	1	5,741	-	
7122	股利收入	628	-	1,274	-	
7160	兌換淨益	-	-	20,147	1	
7210	租金收入（附註二三）	1,159	-	1,357	-	
7250	呆帳轉回利益	7,651	-	-	-	
7320	金融商品評價淨益（附註二及五）	2,899	-	-	-	
7480	其他（附註十四）	<u>7,178</u>	<u>-</u>	<u>10,722</u>	<u>-</u>	
7100	營業外收入及利益合計	<u>32,171</u>	<u>1</u>	<u>39,241</u>	<u>1</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	2,760	-	\$	10,573	-		
7521								
		11,561	1	-	-	-		
7560		8,337	-	-	-	-		
7650								
		-	-	4,383	-	-		
7880		1,190	-	756	-	-		
7500								
		23,848	1	15,712	-	-		
7900		312,340	9	526,237	14			
8110		74,424	2	59,853	1			
9600		\$ 237,916	7	\$ 466,384	13			
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	合併每股盈餘 (附註二一)							
9750		\$ 2.89		\$ 2.23		\$ 5.33		\$ 4.76
9850		\$ 2.85		\$ 2.20		\$ 5.25		\$ 4.69

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：趙宗信

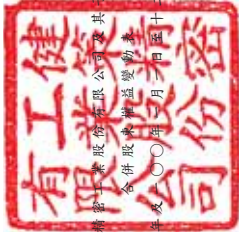


經理人：趙永昌



會計主管：張雯菁





健策工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：除每股現金增資及現金股利
為新台幣元外，餘係仟元

	發行股本(附註十四及十七)		資本公積(附註二、四及十七)		債券換股權利證書(附註十四)		可轉換公司債		保留盈餘		附註		股東權益其他項目(附註二、十七及十八)		股東權益合計
	股數(仟股)	金額	股票溢價	庫藏股交易	之認股權	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	調整數	金融資產未實現(損)益	庫藏股票	合計	
一〇〇年初餘額	83,389	\$ 833,896	\$ 1,624,597	\$ -	\$ 20,849	\$ 1,645,446	\$ 138,020	\$ -	\$ 952,842	\$ 1,090,862	(\$ 12,404)	\$ 516	\$ -	(\$ 11,888)	\$ 3,558,381
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	54,065	-	(54,065)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	11,888	-	(11,888)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(333,558)	(333,558)	-	-	-	(333,558)	-
現金股利-每股4元	-	-	-	-	-	-	-	-	(83,390)	(83,390)	-	-	-	-	-
股票股利-10%	8,339	83,390	-	-	-	-	-	-	(83,390)	(83,390)	-	-	-	-	-
現金增資-每股75元(一〇〇年十一月八日)	10,000	100,000	651,087	-	-	651,087	-	-	-	-	-	-	-	751,087	
公司債轉換為普通股	9	87	296	-	(38)	258	-	-	-	-	-	-	-	280	
贖回可轉換公司債	-	-	-	506	(3,174)	(2,668)	-	-	-	-	-	-	-	(2,668)	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	466,384	466,384	-	-	-	466,384	
金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,599)	-	-	(12,599)	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,616	-	-	54,616	
一〇〇年度餘額	101,737	1,017,373	2,275,980	506	17,637	2,294,123	192,085	11,888	956,325	1,140,298	42,212	(12,083)	-	30,129	4,481,923
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	46,639	-	(46,639)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(11,888)	11,888	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(305,212)	(305,212)	-	-	-	(305,212)	
現金股利-每股3元	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,869)	(50,869)	-	-	-	-	
股票股利-5%	5,087	50,869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
贖回可轉換公司債	-	-	-	361	(3,351)	(2,990)	-	-	-	-	-	-	-	(2,990)	
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	237,916	237,916	-	-	-	237,916	
金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,120	-	-	1,120	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,193)	-	-	(31,193)	
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,745)	-	(39,745)	
一〇一年度餘額	106,824	\$ 1,068,242	\$ 2,275,980	\$ 867	\$ 14,286	\$ 2,291,133	\$ 238,724	\$ -	\$ 783,409	\$ 1,022,133	\$ 11,019	(\$ 10,963)	(\$ 39,745)	(\$ 39,689)	\$ 4,341,819

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：張健菁

健策精密工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 237,916	\$ 466,384
折舊及攤銷	268,276	270,131
提列(迴轉)備抵呆帳	(7,651)	1,962
股份基礎給付酬勞成本	-	3,375
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(1,842)	23,408
金融商品評價損失(利益)	(3,581)	101
處分投資淨益	(201)	(136)
處分資產淨損(益)	(566)	97
存貨盤損	6,538	-
採權益法認列之投資損失	11,561	-
公司債折價攤提	329	5,403
贖回公司債利益	(1,861)	(1,762)
提列退休金	4,081	4,585
遞延所得稅	502	(2,284)
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
減少	3,018	92
公平價值變動列入損益之金融負債		
減少	(101)	-
應收票據	(2,573)	1,005
應收帳款	47,776	34,104
其他應收款	7,887	14,763
其他金融資產—流動	169	-
存貨	(58,456)	(52,943)
預付款項及其他流動資產	10,735	(25,931)
應付票據	(438)	(4,187)
應付帳款	(53,710)	24,806
應付所得稅	12,425	(64,335)
應付費用	(20,244)	(4,917)
其他流動負債	6,604	1,080
營業活動之淨現金流入	<u>466,593</u>	<u>694,801</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 6,267)	(\$ 230,391)
出售備供出售金融資產價款	107,004	69,838
購置固定資產	(165,511)	(306,314)
處分資產價款	4,048	4,160
採權益法之長期股權投資增加	(27,555)	-
遞延費用增加	(21,784)	(27,620)
土地使用權增加	-	(154)
存出保證金減少(增加)	<u>58</u>	<u>(1,609)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(110,007)</u>	<u>(492,090)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(27,095)	(166,022)
贖回可轉換公司債	(26,216)	(24,666)
長期銀行借款減少	(115,991)	(27,354)
存入保證金增加(減少)	56	(142)
庫藏股票買回成本	(39,745)	-
現金增資	-	747,712
發放現金股利	<u>(305,212)</u>	<u>(333,558)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(514,203)</u>	<u>195,970</u>
匯率影響數	<u>(18,607)</u>	<u>54,616</u>
現金淨增加(減少)	(176,224)	453,297
年初現金餘額	<u>1,429,825</u>	<u>976,528</u>
年底現金餘額	<u>\$1,253,601</u>	<u>\$1,429,825</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 6,211</u>	<u>\$ 5,244</u>
支付所得稅	<u>\$ 54,219</u>	<u>\$ 124,437</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 107,275</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 15,816</u>	<u>\$ 55,666</u>
未完工程轉列攤銷費用	<u>\$ 15,776</u>	<u>\$ 732</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 7,165</u>	<u>\$ 27,393</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
未完工程轉列土地使用權	\$ <u> -</u>	\$ <u> 61,201</u>
可轉換公司債轉換為股本、債券換股權利 證書及資本公積	\$ <u> -</u>	\$ <u> 280</u>
支付現金購置固定資產情形		
固定資產增加	(\$ 164,958)	(\$ 255,266)
應付設備款減少	(<u> 553</u>)	(<u> 51,048</u>)
支付現金數	(<u>\$ 165,511</u>)	(<u>\$ 306,314</u>)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：張雯菁



健策精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

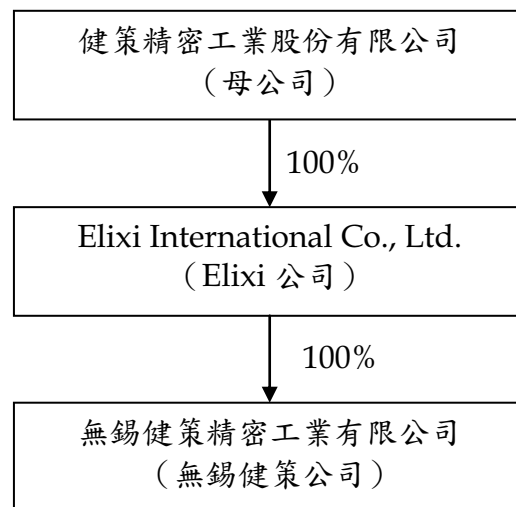
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

健策精密工業股份有限公司(母公司)設立於七十六年三月，主要業務包括(一)精密模具之製造加工及其材料之買賣業務；(二)電器、電子、電腦等金屬零配件之製造加工買賣業務；(三)五金機械及其零件之製造加工買賣業務；(四)金屬鍛造及表面處理加工相關業務。

母公司股票自九十八年十一月十八日起在台灣證券交易所上市買賣。

一〇一及一〇〇年度併入合併財務報表之母公司與子公司投資關係及持股比例列示如下：



Elixi 公司主要係投資控股；無錫健策公司主要係經營精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務。

截至一〇一及一〇〇年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 1,410 人及 1,337 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以消除。

彙編母公司投資國外子公司之財務報表（功能性貨幣均為外幣），其資產及負債科目係按資產負債表日之匯率換算，損益科目則按年度平均匯率換算，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

一〇一及一〇〇年度合併財務報表個體包括母公司、Elixi 公司及無錫健策公司之帳目。

上述併入合併財務報表之子公司，一〇一及一〇〇年度係依據同期間經會計師查核之財務報表編製。

(二) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、土地使用權及遞延費用攤銷、資產減損損失、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及台灣存託憑證係資產負債表日之收盤價，可轉換公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之成交價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列利益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

母公司及其子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含母公司及其子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（包括固定資產、出租資產、土地使用權、遞延費用及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 採權益法之長期股權投資

母公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法計價。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資收益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

出售時，其成本係按加權平均法計算。

(十二) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，二至十五年；生財器具，三至九年；運輸設備，五至七年；其他設備，五至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(十三) 土地使用權

土地使用權係按五十年平均攤銷。

(十四) 遞延費用

係辦公室、廠房裝潢費用暨電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，按三至五年平均攤提。

(十五) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

(十六) 退休金

母公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

母公司確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

無錫健策公司按每月提撥之退休金認列為當年度費用；Elixi 公司未訂有員工退休辦法。

(十七) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

母公司購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

母公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八) 庫藏股票

母公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十九) 收入之認列

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶或勞務提供完成時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理；營業退回及折讓係於實際發生年度列為營業收入之減項，相關營業成本則列為營業成本之減項。

營業收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，

對母公司及其子公司一〇〇年度之合併總純益及合併每股盈餘無影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 617	\$ 956
銀行支票及活期存款	376,000	592,381
銀行定期存款	876,984	836,488
	<u>\$1,253,601</u>	<u>\$1,429,825</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

母公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
金屬價格選擇權合約	<u>\$ 563</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
換匯交易合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101</u>

(一) 母公司一〇一及一〇〇年度從事金屬價格選擇權合約、遠期外匯合約、匯率選擇權及換匯交易合約之目的，主要係為規避原物料市場價格及匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

(二) 母公司一〇〇年度從事結構性存款交易之目的，主要係為賺取利率價差。

(三) 截至一〇一及一〇〇年底止，尚未到期之交易目的衍生性金融商品明細如下：

1. 金屬價格選擇權合約

		一〇一年十二月三十一日		
		交易數量		
		(盎司)		
買賣類別	買 / 賣權	(註一)	執行價格 (註一)	到期期間 (註二)
賣出	賣權	20,000	USD 26.1	102.03.29
買入	買權	10,000	USD 30.5	102.03.29

註一：依合約規定，每月依平均結算價格進行比價，若比價期間平均結算價格低於 26.1 美元，母公司需支付銀行 26.1 美元減比價期間平均結算價格之價差乘上 20,000 盎司之美元；若比價期間平均結算價格落於 30.5 美元至 37.55 美元間，銀行需支付母公司比價期間平均結算價格減 30.5 美元之價差乘上 10,000 盎司之美元；若比價期間平均結算價格高於 37.55 美元，銀行需支付母公司 70,500 美元；若比價期間平均結算價格落於 26.1 美元至 30.5 美元之間，則合約雙方無任何收付。平均結算價格係依每合約計算期間之每日商品平均價格為計算基礎。

註二：依合約規定，自一〇二年一月起依交易條件每月比價並交割一次，至一〇二年三月共計 3 次。

2. 換匯交易合約

一〇〇年十二月三十一日	合約金額 (仟元)	到期日	支付匯率	收取匯率
	USD2,100/JPY163,254	101.02.21	77.87	77.74

(四) 於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨益(損)分別為 2,899 仟元及(4,383)仟元。

六、備供出售金融資產—流動

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
基金受益憑證	\$102,732	\$202,392
國內上市(櫃)股票	14,068	13,782
有擔保可轉換公司債—昆盈企業	9,900	9,900
無擔保可轉換公司債—炎洲公司	2,949	2,830
台灣存託憑證	1,083	1,244
	<u>\$130,732</u>	<u>\$230,148</u>

母公司於九十九年四月購買昆盈企業所發行之三年期有擔保可轉換公司債，票面利率為 1.5%，有效利率為 2.095%；另母公司於一〇〇年三月購買炎洲股份有限公司所發行之五年期無擔保可轉換公司債，票面利率為零，有效利率為 2.4%。

七、應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$694,104	\$741,880
減：備抵呆帳	<u>4,487</u>	<u>12,157</u>
	<u>\$689,617</u>	<u>\$729,723</u>

母公司應收帳款債權移轉之相關資訊如下：

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底 已預支金額	預支金額 年利率 (%)	年度 額
一〇〇年度					
台新國際商業銀行	\$26,280	\$26,280	\$ -	-	\$20,000
UPS Capital HK Limited	\$ -	\$20,616	\$ -	-	\$ -

母公司上述債權已移轉予台新國際商業銀行及 UPS Capital HK Limited (UPS 公司)，並已喪失該等應收款項債權之控制力。上述債權移轉金額扣除已收現金額後，已轉列為對該公司及銀行之應收帳款債權，轉列其他應收款項下。

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如營業退回或折讓等）而產生之損失由母公司承擔，因信用風險而產生之損失則由 UPS 公司及銀行承擔。

母公司於一〇〇年底無提供任何擔保品予銀行。

八、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 16,544	\$ 18,325
製 成 品	328,284	330,818
在 製 品	228,311	181,638
原 物 料	<u>212,780</u>	<u>208,044</u>
	<u>\$785,919</u>	<u>\$738,825</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 58,688 仟元及 61,029 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,483,958 仟元及 2,748,862 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 1,842 仟元、存貨盤損 6,538 仟元暨出售下腳及廢料收入 25,264 仟元，存貨跌價回升利益主要係因出售呆滯之存貨所致；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 23,408 仟元、出售下腳及廢料收入 38,219 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
非上市(櫃)公司		
捷邦精密股份有限公司	\$ 15,994	30

上述採權益法之長期股權投資及其相關之投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

母公司一〇一年二月二十四日董事會決議投資捷邦精密股份有限公司 12,555 仟元，並經一〇一年五月十四日董事會決議增資該公司 15,000 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇一年十二月三十一日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
國內非上市(櫃)普通股				
大園聯合水處理股份有 限公司	\$ -	1.58	\$ -	1.58

母公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。上述股票投資已全數提列金融資產減損損失，故其帳面價值為零。

十一、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 98,568	\$ 74,494
機器設備	768,328	582,863
生財器具	24,312	19,107
運輸設備	4,215	4,954
其他設備	49,291	36,453
	<u>\$944,714</u>	<u>\$717,871</u>

母公司及其子公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。

十二、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 37,668	\$ 37,668
房屋及建築	<u>912</u>	<u>912</u>
	38,580	38,580
減：累計折舊－房屋及建築	<u>179</u>	<u>161</u>
	<u>\$ 38,401</u>	<u>\$ 38,419</u>

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未 來 五 年 應 收 租 金 總 額</u>
依市場行情議定，係按月收取租金，承租人以電匯支付。	一〇二年 <u>\$ 1,043</u>

十三、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遠期信用狀借款，一〇一年係3,674 仟日圓，一〇〇年係72,531 仟日圓；年利率一〇一年 1.0000%，一〇〇年 0.9943~1.2006%	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 28,331</u>

十四、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債	\$107,275	\$132,033
減：一年內到期部分	<u>107,275</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$132,033</u>

母公司於九十九年四月二十三日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總額為 800,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為零，有效利率為 3.38%，發行期間三年，轉換標的為母公司普通股股票，債權人得於公司債到期時請求公司以現金一次還本。自可轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向母公司請求依當時之轉換價格轉換母公司普通股股票以代替現金還本，發行轉換價格為每股 168 元，截至一〇一年底，轉換價格調整為 118.4 元。

母公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。一〇一及一〇〇年底止屬權益部分分別計 14,286 仟元及 17,637 仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成為非屬衍生性金融商品之負債，一〇一及一〇〇年底止以攤銷後成本衡量之金額分別為 107,275 仟元及 132,033 仟元。

母公司九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。母公司九十九年四月二十三日發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報，使一〇一及一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 329 仟元及 5,403 仟元（包含於利息費用）。

截至一〇一年底，已有面額 634,800 仟元之公司債轉換為母公司普通股 3,866 仟股；另母公司於一〇一及一〇〇年度贖回面額分別為 26,600 仟元及 25,200 仟元之公司債，產生贖回利益分別為 1,861 仟元及 1,762 仟元（包含於營業外收入及利益－其他），截至一〇一年底，已贖回面額 51,800 仟元之公司債。

十五、長期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
抵押借款，自九十八年十一月起，分期攤還本金，每月付息，至一〇五年七月償清，年利率一〇一年 1.3555-1.4626%，一〇〇年 1.4726-2.1353%	\$ 84,198	\$200,189
減：一年內到期部分	<u>15,816</u>	<u>55,666</u>
	<u>\$ 68,382</u>	<u>\$144,523</u>

十六、員工退休金

母公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 18,808 仟元及 16,836 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 5,461 仟元及 5,898 仟元。

無錫健策公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。無錫健策公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 13,048 仟元及 12,177 仟元。

Elixī 公司未訂定員工退休辦法。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,523	\$ 1,795
利息成本	1,214	1,324
退休基金資產之預期報酬	(695)	(797)
攤銷數	<u>3,419</u>	<u>3,576</u>
	<u>\$ 5,461</u>	<u>\$ 5,898</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 22,089	\$ 9,698
非既得給付義務	<u>32,748</u>	<u>38,672</u>
累積給付義務	54,837	48,370
未來薪資增加之影響數	<u>17,155</u>	<u>16,082</u>
預計給付義務	71,992	64,452
退休基金資產公平價值	(<u>39,609</u>)	(<u>37,856</u>)
提撥狀況	32,383	26,596
未認列過渡性淨給付義務	(22,416)	(25,574)
退休金損失未攤銷餘額	(14,972)	(10,108)
補列之應計退休金負債	<u>20,233</u>	<u>19,600</u>
應計退休金負債	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ 10,514</u>
既得給付	<u>\$ 27,504</u>	<u>\$ 12,150</u>

(三) 精算假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資水準增加率	2.500%	2.500%
退休基金資產預期投資報酬	1.875%	2.000%

	一〇一一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 1,312</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,096</u>
---------------	-------------	-----------------

十七、股東權益

資本公積

母公司資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因可轉換公司債認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

母公司章程規定，公司決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，或得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積或加計迴轉之特別盈餘公積，次提不超過百分之二董監事酬勞及百分之五至二十之員工紅利，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會分派之。

上述有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。

母公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來長期營運規劃、資金需求及股東權益之影響，母公司股利之分配，其現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之百分之二十。

母公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 21,412 仟元及 43,163 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 4,282 仟元及 8,632 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）減除法定盈餘公積及加計轉回特別盈餘公積後之 10% 及 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）。

母公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

母公司法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。母公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二十二日決議董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列法定盈餘公積	\$ 46,639	\$ 54,065		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(11,888)	11,888		
現金股利	305,212	333,558	\$ 3.0	\$ 4.0
股票股利	50,869	83,390	0.5	1.0

上述一〇〇及九十九年度盈餘分配案之每股現金及股票股利，因無擔保可轉換公司債轉換普通股及買回庫藏股票，致影響流通在外股份數量，造成一〇〇年度股東現金及股票配息比率分別由 3.00 元及 0.50 元調整至 3.015 元及 0.502 元；九十九年度股東現金及股票配息比率分別由 4.00 元及 1.00 元調整至 3.99 元及 0.99 元。

母公司分別於一〇一年六月六日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 43,163	\$ -	\$ 47,469	\$ -
董監事酬勞	8,632	-	9,494	-

	一〇〇一年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 43,163	\$ 8,632	\$ 47,469	\$ 9,494
各年度財務報表認列金額	<u>43,163</u>	<u>8,632</u>	<u>47,469</u>	<u>9,494</u>
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

母公司一〇一年度股東常會並決議以股票股利 50,869 仟元轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以一〇一年七月二十一日為增資基準日，業已完成變更登記。

母公司一〇〇年度股東常會決議以股票股利 83,390 仟元轉增資案，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以一〇〇年八月十七日為增資基準日，業已完成變更登記。

母公司於一〇〇年八月十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，按每股 75 元溢價發行，並訂定一〇〇年十一月八日為增資基準日，前述現金增資案業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並已完成變更登記。

上述現金增資發行之新股，其中 1,000 股係依公司法第 267 條規定保留股份由員工認購，並依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」、行政院金融監督管理委員會九十六年十二月十二日金管證六字第 0960065898 號令、財團法人中華民國會計研究發展基金會九十六年十月十二日(96)基秘字第 267 號函規定，應衡量給與日權益商品之公平價值，並於給與日認列薪資費用 3,375 仟元作為資本公積—股票溢價加項。

有關母公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	年底股數
一〇一年度			
轉讓股份予員工	-	500	500

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益（損失）按法定稅率		
計算之所得稅	\$ 57,747	\$ 88,613
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(14,366)	(53,352)
其他	1,238	503
暫時性差異	(4,680)	4,346
未分配盈餘加徵 10%	7,555	5,775
盈轉所得稅	-	2,428
當年度應納所得稅	47,494	48,313
遞延所得稅		
暫時性差異	502	(2,284)
以前年度所得稅調整	26,428	13,824
	<u>\$ 74,424</u>	<u>\$ 59,853</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）（包含於其他應收款）之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 277	\$ 61,980
當年度應納所得稅	47,494	48,313
當年度支付稅額	(54,219)	(132,801)
以前年度所得稅調整	19,150	14,421
年底餘額	<u>\$ 12,702</u>	<u>(\$ 8,087)</u>

一〇〇年底之應收退稅款餘額係包含應付所得稅 277 仟元及應收退稅款 8,364 仟元。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
流動（包含於預付款項及其他 流動資產）		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 10,776	\$ 11,552
應付費用	2,905	-
未實現銷貨毛利	1,903	2,415
呆帳超限	93	953
未實現兌換淨損	-	899
職工福利超限	-	101
金融商品評價淨損	-	17
	<u>15,677</u>	<u>15,937</u>
減：備抵評價	-	<u>3,823</u>
	<u>15,677</u>	<u>12,114</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	(1,095)	-
金融商品評價淨益	(609)	-
	<u>(1,704)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 13,973</u>	<u>\$ 12,114</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
聯屬公司未實現出售 固定資產利益	\$ 801	\$ 921
金融資產減損損失	595	595
固定資產未達耐用年 限報廢	44	6
	<u>1,440</u>	<u>1,522</u>
減：備抵評價	595	<u>595</u>
	<u>845</u>	<u>927</u>
遞延所得稅負債		
採權益法認列之投資 收益	(20,866)	(17,894)
退休金利益遞延	(851)	(1,544)
	<u>(21,717)</u>	<u>(19,438)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 20,872)</u>	<u>(\$ 18,511)</u>

截至一〇一年底止，母公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
九十七年度增資擴展計劃	100.01.01-104.12.31

母公司以九十七年度增資擴展，申請生產均熱片、LED 導線架及高頻連接器等電子零組件產品製造之投資計劃，已於九十八年十月十三日獲經濟部工業局核准適用製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法，並已取得完工證明核准函。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
母公司股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$137,018</u>	<u>\$147,898</u>
母公司八十六年度以前未分 配盈餘	<u>\$ 18,018</u>	<u>\$ 18,018</u>

母公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.73% 及 17.12%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

母公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

無錫健策公司截至一〇〇年度止之企業所得稅，業經主管機關核定。

(五) 子公司所得稅租稅減免相關資訊：

Elixī 公司因係設立於薩摩亞，依薩摩亞公司法之規定，Elixī 公司免徵所得稅。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 422,598	\$ 180,980	\$ 603,578	\$ 406,655	\$ 189,901	\$ 596,556
勞健保費用	32,953	15,478	48,431	29,845	11,098	40,943
退休金費用	25,463	11,854	37,317	24,247	10,664	34,911
其他用人費用	12,269	2,057	14,326	15,327	3,045	18,372
	<u>\$ 493,283</u>	<u>\$ 210,369</u>	<u>\$ 703,652</u>	<u>\$ 476,074</u>	<u>\$ 214,708</u>	<u>\$ 690,782</u>
折舊費用	<u>\$ 182,758</u>	<u>\$ 58,719</u>	<u>\$ 241,477</u>	<u>\$ 202,818</u>	<u>\$ 46,774</u>	<u>\$ 249,592</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,798</u>	<u>\$ 20,983</u>	<u>\$ 26,781</u>	<u>\$ 9,131</u>	<u>\$ 11,390</u>	<u>\$ 20,521</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，一〇一及一〇〇年度該項費用均為 18 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下）。

二一、合併每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 2.89</u>	<u>\$ 2.23</u>	<u>\$ 5.33</u>	<u>\$ 4.76</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 5.25</u>	<u>\$ 4.69</u>

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	合併每股盈餘（元）	
	母公司稅前	母公司稅後		稅前	稅後
一〇一一年度					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純					
益	\$ 307,616	\$ 237,916	106,538	<u>\$ 2.89</u>	<u>\$ 2.23</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	723		
可轉換公司債	329	273	961		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
母公司本年度純					
益加潛在普通股					
之影響	<u>\$ 307,945</u>	<u>\$ 238,189</u>	<u>108,222</u>	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 2.20</u>

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)	
	母公司稅前	母公司稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益	\$ 521,657	\$ 466,384	97,899	\$ 5.33	\$ 4.76
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	1,036		
可轉換公司債	5,403	4,485	1,391		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度純 益加潛在普通股 之影響	\$ 527,060	\$ 470,869	100,326	\$ 5.25	\$ 4.69

母公司對於員工分紅得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整，一〇〇年度稅後合併基本每股盈餘及合併稀釋每股盈餘，因追溯調整由 5.00 元及 4.93 元分別減少為 4.76 元及 4.69 元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 563	\$ 563	\$ -	-
備供出售金融資產—流 動	130,732	130,732	230,148	230,148

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
存出保證金	12,222	12,222	12,280	12,280
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	101	101
應付公司債(含一年內到期)	107,275	107,275	132,033	132,033
長期銀行借款(含一年內到期)	84,198	84,198	200,189	200,189
存入保證金	3,701	3,701	3,645	3,645

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款—淨額、其他應收款、短期銀行借款、應付票據及應付帳款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。
5. 應付公司債(含一年內到期)及長期銀行借款(含一年內到期)以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母公司及其子公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期銀行借款利率為準。

(三) 母公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 563	\$ -
備供出售金融資產—流 動	130,732	230,148	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	-	101

(四) 母公司於一〇一及一〇〇年度因持有已結清之匯率選擇權合約、換匯交易合約、遠期外匯合約、結構性存款及金屬價格選擇權合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損之金額分別為 682 仟元及 4,282 仟元。一〇一及一〇〇年度分別持有未結清之金屬價格選擇權合約及換匯交易合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益及損失之金額分別為 3,581 仟元及 101 仟元。

(五) 母公司及其子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 876,984 仟元及 836,488 仟元，一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 107,275 仟元及 132,033 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 375,943 仟元及 592,324 仟元，金融負債分別為 85,434 仟元及 228,520 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司持有之國內上市（櫃）股票、台灣存託憑證、可轉換公司債及開放型基金受益憑證，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。另從事金屬價格選擇權合約之市場風險係原物料價格變動之風險。母公司從事金屬價格選擇權合約即在規避原物料價格波動所產生之風險，因是原物料市

場價格變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。除上述金融商品外，母公司及其子公司並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

2. 信用風險

金融資產受到母公司及其子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及其子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母公司及其子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

母公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

母公司投資之國內上市（櫃）股票、台灣存託憑證、可轉換公司債及開放型基金受益憑證具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

母公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使母公司現金流出一年增加 854 仟元。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 及 其 子 公 司 之 關 係
京寶精密股份有限公司（京寶精密）	母公司董事長及總經理為該公司 董事
應華精密科技股份有限公司（應華精密）	母公司法務董事

(二) 母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
進 貨				
京寶精密	\$ 2,022	—	\$ 137	—
製 造 費 用				
加 工 費				
京寶精密	\$ 14,623	—	\$ 10,805	—
其他費用				
京寶精密	\$ 10	—	\$ 24	—
營 業 費 用				
開 發 研 究 費				
京寶精密	\$ 97	—	\$ 2,134	—
營 業 外 收 入 及 利 益				
租 金 收 入				
京寶精密	\$ 1,043	90	\$ 1,043	77
年 底				
其他應收款—租金				
京寶精密	\$ 183	1	\$ 183	1
應付帳款				
京寶精密	\$ 4,830	1	\$ 5,278	1
應付費				
京寶精密	\$ —	—	\$ 13	—

母公司及其子公司與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收取；母公司及其子公司與關係人間之其他交易，其價格及收付款條件均與非關係人相當。

(三) 財產交易：

取得採權益法之長期股權投資

期 間	交 易 對 象	標 的	交 易 價 格
一〇一年度	應華精密	捷邦精密股份有限公司普通 股 1,500 仟股	\$ 12,555

母公司於一〇一年二月向應華精密以每股 8.37 元購買捷邦精密股份有限公司普通股 1,500 仟股，其交易價格係以該公司一〇〇年底經會計師查核之每股淨值為依據。截至一〇一年底止其股款已全數支付。

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 15,222	\$ 21,190
獎 金	888	3,150
紅 利	<u>2,084</u>	<u>5,201</u>
	<u>\$ 18,194</u>	<u>\$ 29,541</u>

二四、質抵押資產

母公司及其子公司以下列資產提供作為進口貨物之增值稅及關稅保證金、長短期銀行借款暨開立遠期信用狀之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$255,181	\$413,391
受限制銀行存款（帳列其他金融 資產－流動）	169	-
出租資產淨額	<u>-</u>	<u>38,419</u>
	<u>\$255,350</u>	<u>\$451,810</u>

二五、重大承諾及或有事項

截至一〇一年底止，母公司及其子公司重大之承諾及或有事項如下：

母公司及其子公司已開立未使用之信用狀金額分別為 44,859 仟日圓、392 仟美元、歐元 24 仟元、5 仟法郎及 4,160 仟元。母公司關稅貨物稅記帳保證金額為 15,000 仟元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 22,688	29.04	\$ 658,860	\$ 25,470	30.275	\$ 771,104
歐元	285	38.49	10,970	205	39.18	8,032
日圓	191,231	0.3364	64,330	331,165	0.3906	129,353
港幣	139	3.747	521	318	3.897	1,239
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,369	29.04	97,836	3,223	30.275	97,576
歐元	158	38.49	6,081	244	39.18	9,560
日圓	276,767	0.3364	93,104	624,046	0.3906	243,752

二七、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表一至四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

二八、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
半導體事業群	\$2,710,817	\$2,821,987	\$ 397,521	\$ 552,067
其 他	<u>580,423</u>	<u>901,420</u>	<u>119,713</u>	<u>142,506</u>
繼續營業單位淨額	<u>\$3,291,240</u>	<u>\$3,723,407</u>	517,234	694,573
利息收入			12,656	5,741
股利收入			628	1,274
租金收入			1,159	1,357
呆帳轉回利益			7,651	-
金融商品評價淨益 (損)			2,899	(4,383)
利息費用			(2,760)	(10,573)
採權益法認列之投資 損失			(11,561)	-
兌換淨益(損)			(8,337)	20,147
其 他			5,988	9,966
管理及總務費用			(<u>213,217</u>)	(<u>191,865</u>)
稅前利益			<u>\$ 312,340</u>	<u>\$ 526,237</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理及總務費用、利息收入、股利收入、租金收入、呆帳轉回利益、金融商品評價淨益（損）、利息費用、採權益法認列之投資損失、兌換淨益（損）、其他以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

母公司及其子公司資產及負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產及負債衡量金額為零。

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
半導體事業群		\$166,310	\$156,112
其 他		<u>58,594</u>	<u>73,720</u>
		<u>\$224,904</u>	<u>\$229,832</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

母公司及其子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
導線架	\$1,381,325	\$1,424,909
均熱片	1,118,037	1,397,078
電子零件	342,350	315,545
通訊零件	220,473	218,762
模具維修	55,317	6,572
其 他	<u>173,738</u>	<u>360,541</u>
	<u>\$3,291,240</u>	<u>\$3,723,407</u>

(五) 地區別資訊

母公司及其子公司主要於二個地區營運－台灣與中國，其繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
台 灣	\$3,031,359	\$3,480,108
中 國	<u>259,881</u>	<u>243,299</u>
	<u>\$3,291,240</u>	<u>\$3,723,407</u>

(六) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度半導體事業群之收入金額 2,710,817 仟元及 2,821,987 仟元中，分別有 304,451 仟元及 427,919 仟元係來自本集團之最大客戶。一〇一及一〇〇年度單一客戶收入達本集團收入總額 10%之資訊如下。

客 戶 代 號	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	銷 售 金 額	佔 收 入 %	銷 售 金 額	佔 收 入 %
A	\$ 285,216	9	\$ 427,919	11
B	249,867	8	380,004	10

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經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（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，母公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由趙永昌總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形
成立專案小組	行政管理處	九十九年一月	已完成
訂定採用 IFRSs 轉換計畫	行政管理處	九十九年一月	已完成
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	九十九年第二季	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務部	九十九年第二季	已完成
完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	一〇〇年第二季	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形
完成資訊系統應做調整之評估	資訊部、財務部	一〇〇年第四季	已完成
完成內部控制應做調整之評估	稽核室、財務部	一〇〇年第四季	已完成
決定 IFRSs 會計政策	財務部	一〇〇年第四季	已完成
決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	一〇〇年第四季	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務部	一〇一年第一季	已完成
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	一〇二年第一季	進度正常
完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	稽核室、財務部	一〇一年第四季	已完成

(二) 母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

資 產	中華民國一般		I F R S s	說 明
	公認會計原則	影 響 金 額		
遞延所得稅資產—流動	\$ 12,114	(\$ 12,114)	\$ -	6.(1)
固定資產淨額／不動產、 廠房及設備	2,085,031	(35,296)	2,049,735	6.(3)(4)(6)
遞延退休金成本	19,600	(19,600)	-	6.(2)
土地使用權	63,618	(63,618)	-	6.(5)
出租資產—淨額	38,419	(38,419)	-	6.(6)
無形資產—電腦軟體成本	-	12,732	12,732	6.(3)
預付租賃款	-	63,618	63,618	6.(5)
遞延費用—淨額	68,475	(68,475)	-	6.(3)
遞延所得稅資產—非流動	-	18,252	18,252	6.(1)(2)
其他資產—預付設備款	-	129,458	129,458	6.(4)
負 債				
應計退休金負債	10,514	20,138	30,652	6.(2)
遞延所得稅負債—非流動	18,511	(617)	17,894	6.(2)
權 益				
累積換算調整數／國外營 運機構財務報表換算之 兌換差額	42,212	(42,212)	-	6.(7)
保留盈餘	1,140,298	9,229	1,149,527	4、6.(2)(7)

2. 一〇一一年底資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 13,973	(\$ 13,973)	\$ -	6.(1)
固定資產淨額／不動產、 廠房及設備	1,986,538	(77,516)	1,909,022	6.(3)(4)(6)
遞延退休金成本	20,233	(20,233)	-	6.(2)
土地使用權	59,672	(59,672)	-	6.(5)
出租資產—淨額	38,401	(38,401)	-	6.(6)
無形資產—電腦軟體成本	-	9,800	9,800	6.(3)
預付租賃款	-	59,672	59,672	6.(5)
遞延費用—淨額	80,613	(80,613)	-	6.(3)
遞延所得稅資產—非流動	-	21,817	21,817	6.(1)(2)
其他資產—預付設備款	-	186,730	186,730	6.(4)
<u>負 債</u>				
應計退休金負債	15,228	21,444	36,672	6.(2)
遞延所得稅負債—非流動	20,872	1,698	22,570	6.(2)
<u>權 益</u>				
累積換算調整數／國外營 運機構財務報表換算之 兌換差額	11,019	(42,212)	(31,193)	6.(7)
保留盈餘	783,409	6,681	790,090	4、6.(2)(7)

3. 一〇一一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$3,291,240	\$ 1,043	\$3,292,283	6.(8)
營業費用	503,265	(2,956)	500,309	6.(2) (8)
其他收益	8,323	(1,025)	7,298	6.(8)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額			(31,193)	6.(8)
備供出售金融資產未實現 評價利益			1,120	6.(8)
確定福利之精算損失			(5,522)	6.(2)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產

生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。母公司及其子公司帳列累積換算調整數及員工福利－確定福利退休金計畫轉入保留盈餘之金額為 9,229 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母公司及其子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

母公司對於所有在轉換至 IFRSs 日前已給予並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免權追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

企業合併

母公司及其子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入母公司及其子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

認定成本

母公司及其子公司於轉換至 IFRSs 日之不動產、廠房及設備暨無形資產係依國際財務報導準則採成本模式衡量，並追溯適用相關規定，故未適用認定成本之豁免選項規定。

員工福利

母公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

母公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對母公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及其子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年底及一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 15,677 仟元及 12,114 仟元；一〇一年底重分類至非流動負

債之金額為 1,704 仟元；遞延所得稅資產及負債不得互抵而同額調整增加非流動資產及非流動負債之金額分別為 845 仟元及 927 仟元。

(2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

母公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，截至一〇一年底及一〇一年一月一日調整減少遞延退休金成本金額分別為 20,233 仟元及 19,600 仟元；應計退休金負債分別調整增加 21,444 仟元及 20,138 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 5,904 仟元及 5,211 仟元；遞延所得稅負債分別調減 851 仟元及 1,544 仟元；保留盈餘分別調減 35,531 仟元及 32,983 仟元。另一〇一年底退休金成本調整減少 2,974 仟

元、遞延所得稅資產調整減少 609 仟元及其他綜合淨利項下之確定福利之精算損失金額為 5,522 仟元。

(3) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房設備及無形資產。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之淨額分別為 70,813 仟元及 55,743 仟元；重分類至無形資產－電腦軟體成本之金額分別為 9,800 仟元及 12,732 仟元。

(4) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，亦通常分類為非流動資產。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，預付設備款重分類至其他資產－預付設備款之金額分別為 186,730 仟元及 129,458 仟元。

(5) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，土地使用權重分類至預付租賃款之金額分別為 59,672 仟元及 63,618 仟元。

(6) 出租資產之表達

中華民國一般公認會計原則下，出租資產帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。截至一〇一年底及

一〇一年一月一日，出租資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 38,401 仟元及 38,419 仟元。

(7) 累積換算調整數

於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。截至一〇一年底及一〇一年一月一日，累積換算調整數調整至保留盈餘之金額均為 42,212 仟元。

(8) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益；另母公司及其子公司依營業交易之性質將原出租資產之租金收入 1,043 仟元重分類至其他營業收入項下；折舊費用 18 仟元重分類至營業費用項下。

(三) 母公司及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

健策精密工業股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底			備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額	持股比例(%)	
健策精密工業股份有限公司	<u>股票</u> Elix International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,306	\$ 767,432	100.00	\$ 767,424 註一、註二及註八
	捷邦精密股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	3,000	15,994	30.00	14,290 註一、註二及註八
	大園聯合水處理股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	110	-	1.58	- 註一及註四
	聯穎科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	240	2,904	0.28	2,904 註一及註七
	應華精密科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	222	11,164	0.29	11,164 註一及註七
	<u>台灣存託憑證</u> 康師傅控股有限公司	-	備供出售金融資產—流動	27	1,083	-	1,083 註一及註五
	<u>基金受益憑證</u> 復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	3,601	50,599	-	50,599 註一及註三
	國泰台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	4,299	52,133	-	52,133 註一及註三
	<u>有擔保可轉換公司債</u> 昆盈企業股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	99	9,900	-	9,900 註一及註六
	<u>無擔保可轉換公司債</u> 炎洲股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	30	2,949	-	2,949 註一及註六

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年		市價／股權淨值	備註
				股數／單位數(仟)	帳面金額		
Elix International Co., Ltd.	單 股 無錫健策精密工業有限公司	孫公司	採權益法之長期股權投資	-	25,844 仟美元	25,844 仟美元	註一及註二

註一：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：基金受益憑證係按一〇一一年底之淨資產價值估計公平價值。

註四：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註五：台灣存託憑證係按一〇一一年底收盤價計算。

註六：可轉換公司債係按財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心一〇一一年底成交價計算。

註七：上市(櫃)公司係按一〇一一年底收盤價計算。

註八：帳面金額與股權淨值之差異係未實現逆流交易損失及溢價投資之金額。

註九：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司
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
民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	貨金	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業有限公司	孫公司	進貨及加工費	\$ 344,950	23	月結 25 天	—	—	(\$ 32,786)	11	—
無錫健策精密工業有限公司	健策精密工業股份有限公司	母公司	銷貨及加工收入	(344,950)	57	月結 25 天	—	—	32,786	37	—

註：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國一〇一一年度

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資		年底	年初	年底	年初	股數	比例(%)	持有		被投資公司本 年度利益(損失)	本公司本 年度利益(損失)	認列之 投資利益(損失)	備註
				年	年							帳面金額	金額				
健策精密工業股份有限公司	Elix International Co., Ltd. 捷邦精密股份有限公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa 台北市松山區復興北路147號6樓	投資控股 金屬加工、機械、 電腦及週邊設備 製造	\$ 633,669	\$ 567,864	20,306 仟股	20,306 仟股	100	\$ 767,432	\$ 17,427	\$ 17,486	17,486	子 公司 (註二)				
Elix International Co., Ltd.	無錫健策精密工業有限公司	無錫國家高新技術產業開發區48-B地塊	精密模具、電子零 組件之製造加工 及買賣業務	27,555	-	3,000 仟股	-	30	15,994	(11,561)	(11,561)	(11,561)	孫 公司				
				21,200 仟美元	18,100 仟美元	-	18,100 仟美元	100	25,844 仟美元	588 仟美元	588 仟美元	588 仟美元					

註一：係按被投資公司同期問經會計師查核之財務報表計算。

註二：差額 59 仟元係逆流交易影響數。

註三：轉投資公司問投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自本年年匯出累積金額	本年自本年年匯出累積金額	本年台灣匯出投資金額	年底自本年年匯出累積金額	本公司直接或間接持股比例	本年度認列利益(註一)	年底帳面價值	截至年底匯回投資收益
無錫健策精密工業有限公司	精密機具、電子零組件之製造加工及買賣業務	\$21,800仟美元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸	年初自本年年匯出累積金額 \$18,100仟美元	本年自本年年匯出累積金額 \$2,206仟美元	本年台灣匯出投資金額 \$	年底自本年年匯出累積金額 \$20,306仟美元	100%	\$ 588仟美元	\$25,844仟美元	\$ -

年底赴陸累計自地區投資金額	經濟部投資審議會規定
\$589,686 (20,306仟美元)	\$2,605,091

註一：係按同期間經會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：除本年年認列之投資損失係以一〇一一年度平均匯率計算外，餘係以一〇一一年度之即期匯率計算。

註三：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

健策精密工業股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一〇及一〇一〇年度

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(註一)	交易往來對象	交易科目	往來		情形
							金額	交易條件	
0	健策精密工業股份有限公司	健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業股份有限公司	1	1	銷貨收入	\$ 37,108	與非關係人相當	1
						其他收入	12,502	與非關係人相當	-
						進貨	343,570	與非關係人相當	10
						進付帳款	32,786	月結 25 天	1
1	無錫健策精密工業股份有限公司	健策精密工業股份有限公司	健策精密工業股份有限公司	2	2	銷貨收入	343,570	與非關係人相當	10
						進貨	37,108	與非關係人相當	1
						營業費用	12,502	與非關係人相當	-
						應收帳款	32,786	月結 25 天	1
0	健策精密工業股份有限公司	健策精密工業股份有限公司	無錫健策精密工業股份有限公司	1	1	銷貨收入	30,383	與非關係人相當	1
						其他收入	7,482	與非關係人相當	-
						進貨	334,735	與非關係人相當	9
						應付帳款	91,632	月結 55 天	2
1	無錫健策精密工業股份有限公司	健策精密工業股份有限公司	健策精密工業股份有限公司	2	2	銷貨收入	334,735	與非關係人相當	9
						進貨	30,383	與非關係人相當	1
						營業費用	7,482	與非關係人相當	-
						應收帳款	91,632	月結 55 天	2

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易均編製合併財務報表時業已沖銷。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO

健策精密工業股份有限公司

Jentech Precision Industrial Co., Ltd.

公司印鑑



董事長:趙宗信



刊印日期:中華民國一〇二年四月三十日