

股票代碼：3653

**JENTECH**

健策精密工業股份有限公司

Jentech Precision Industrial Co., Ltd.

年 報

(中華民國一一一年度)

查詢本年報之網址：

本公司網址：<http://www.jentech.com.tw>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一一二年四月三十日

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：林錦隆

職稱：總經理

電話：(03)211-5678

電子郵件信箱：spokesperson@jentech.com.tw

代理發言人：郭逢春

職稱：行政管理處副總經理

電話：(03)211-5678

電子郵件信箱：spokesperson@jentech.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：桃園市龜山區科技一路40號

華亞廠：桃園市龜山區科技一路40號

電話：(03)211-5678

大園一廠：桃園市大園區中山北路268巷19號

電話：(03)385-7576

大園二廠：桃園市大園區中山北路259號

電話：(03)385-6777

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：(02)6636-5566

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：王方瑜、林瑟凱

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

## 六、公司網址：

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

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
一、 111年度營業結果報告	1
二、 112年度營業計畫概要	2
三、 未來公司發展策略	3
四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
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	8
一、 組織系統	8
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	17
四、 公司治理運作情形	23
五、 簽證會計師公費資訊	54
六、 更換會計師資訊	55
七、 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	57
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	57
九、 持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	58
十、 公司、公司之董事、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	58
肆、募資情形	59
一、 資本及股份	59
二、 公司債辦理情形	64
三、 特別股辦理情形	65
四、 海外存託憑證辦理情形	65
五、 員工認股權憑證辦理情形	65
六、 限制員工權利新股辦理情形	66
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	68
八、 資金運用計畫執行情形	68
伍、營運概況	70
一、 業務內容	70
二、 市場及產銷概況	76
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	81
四、 環保支出資訊	82

五、 勞資關係	82
六、 資通安全管理	83
七、 重要契約	85
陸、 財務概況	86
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	86
二、 最近五年度財務分析	90
三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告	93
四、 最近年度財務報告	93
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
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	93
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
一、 財務狀況	94
二、 財務績效	95
三、 現金流量	96
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
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	97
六、 風險事項分析評估	98
七、 其他重要事項	100
捌、 特別記載事項	101
一、 關係企業相關資料	101
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	103
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	103
四、 其他必要補充說明事項	103
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	103

## 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，本人在此謹代表公司全體員工向各位的支持與愛戴表達誠摯的感謝。111 年度受惠於散熱產品銷售增加，相關產品出貨同步帶動產能利用率提升及產品獲利增加，致本公司營業利益較前一年度成長，全年度淨利提升，稅後淨利為新台幣 2,656,292 仟元，EPS 為 19.54 元。

目前全球經濟展望雖然仍不明確，但健策精密在健全的財務體制下，積極布局下世代產品，以回應客戶需求與因應大環境的快速變動，同時在原有產品進行嚴格成本控管，預期未來健策精密將能維持一定的成長動能及獲利水準。

本公司針對 111 年度營業結果及 112 年度營運計畫概要說明如下：

### 一、111 年度營業結果報告

#### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年		110 年		增(減)金額	增(減)%
	金額	%	金額	%		
營業收入淨額	12,031,894	100	8,801,149	100	3,230,745	37
營業成本	7,706,052	64	6,042,862	69	1,663,190	28
營業毛利	4,325,842	36	2,758,287	31	1,567,555	57
營業費用	1,291,782	11	1,048,270	12	243,512	23
營業利益	3,034,060	25	1,710,017	19	1,324,043	77
營業外淨利益(損失)	334,659	3	(118,275)	(1)	452,934	383
稅前利益	3,368,719	28	1,591,742	18	1,776,977	112
所得稅費用	712,427	6	353,600	4	358,827	101
稅後純益	2,656,292	22	1,238,142	14	1,418,150	115
有效稅率	21.15%		22.21%			

111 年度合併營收淨額增加，毛利率上升係受產品組合變動之影響；營業費用因員工福利費用增加而上升；營業外淨利益受美金升值致匯兌利益增加，111 年度稅後純益為 2,656,292 仟元，純益率 22%，稅後純益增加 1,418,150 仟元(+115%)。

#### (二) 預算執行情形

本公司 111 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		111 年度	110 年度
償債能力(%)	流動比率	213.48	293.55
	速動比率	139.76	199.21
	利息保障倍數(倍)	89.19	50.86
經營能力(次)	應收款項週轉率	4.82	4.22
	存貨週轉率	2.57	2.60
	不動產、廠房及設備週轉率	2.64	2.07
	總資產週轉率	0.82	0.71
獲利能力(%)	權益報酬率	28.76	16.12
	稅前純益占實收資本額比率	248.90	130.25
	純益率	22.08	14.07
	每股盈餘(元)(註)	19.54	8.99

註：110 年度每股盈餘因股票股利追溯調整。

### (四) 健策精密將持續以下列項目作為公司研發重點：

1. 人工智慧晶片與資料中心散熱片開發。
2. 新能源車水冷式散熱模組開發。
3. 高效能運算連接器與驅動機構開發。
4. 環氧樹脂基板開發。
5. 複合LED導線架開發。
6. 車用晶片導線架產品開發。

## 二、112 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針：

1. 持續創新與改善，以傳統產業為平台，創新技術於半導體，確保顧客滿意。
2. 誠信經營、信用為本，明確遵守法規，增進企業社會及環境責任。
3. 全面導入MES系統，統合控管生產線上的各種即時資訊，提高生產效益。
4. 持續進行SAP ERP系統在營運管理的使用與流程優化。
5. 持續推動教育訓練、吸引優秀人才加入及強化幹部培訓。

### (二) 預期銷售數量及其依據

預期銷售數量係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 112 年度之銷售額應可延續 111 年穩定成長之趨勢。

### (三) 重要之產銷政策

1. 銷售政策：本年度仍以散熱產品及SMD LED導線架為主要銷售產品；另持續推動連接器機構產品開發，以更具價格及品質優勢進入市場。致力發展於全球汽車產業重要零組件供應商之一。公司以現有產品製造技術為基礎，持續關注市場上新產品發展方向並開發符合市場趨勢之利基產品。
2. 生產政策：提升模具與生產製程之連結、加強品質管控與即時回饋機制，推動各製程改善以提升生產良率、降低生產成本。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，配合產銷需求，提高產能利用率，進一步增加產能效率。

### 三、未來公司發展策略

本公司根基於高精密模具開發及自動化大量生產能力，配合世界級的電鍍技術，除了提供客戶優質且具價格競爭力之產品，並努力縮短交期滿足客戶需求，創造雙贏局面，培養出與全世界半導體領導廠商唇齒相依之關係。透過與世界級領導廠商的互動，導引公司研發能力的提升，已成為健策精密持續成長的模式；近年來更將原有加工技術之提升延伸至新材料技術開發與運用，期以創造產品更高的附加價值。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球總體經濟展望仍不明確、法規變動及國內外競爭者的嚴厲挑戰，我們將以審慎樂觀之態度來因應並尋求生存與成長的契機，作為全球精密金屬與塑膠零組件需求產業中，長期且值得信賴的技術及產能提供者，並持續開拓全球市場，創造全贏的員工、客戶及股東。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，我們期望藉由不斷的蛻變累積能量，穩健地迎向未來挑戰，為股東創造最大利益。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



經理人：趙永昌



會計主管：鄭巧妮



## 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，方能為業界之翹楚。
- 83年 ●辦理現金增資新台幣25,000仟元，資本額增加為新台幣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 Video Taiwan)頒發IPO貢獻獎。
- 89年 ●現金增資新台幣50,000仟元，資本額增加為新台幣80,000仟元。  
●無錫健策精密工業有限公司成立，實收資本額為美金2,500仟元，從事金屬沖製零配件，專業生產電池安全部品、液晶電視反射板、精密沖模、連續沖模及精密模具加工。無錫健策於中國江蘇省無錫市新區君山路2-1號址取得土地使用權7,749.6平方公尺及一棟三層樓建築面積4,036.92平方公尺，以作為生產及倉儲等用途。
- 91年 ●導入ISO-9001 2000年版改版教育訓練並取得認證。  
●辦理盈餘轉增資新台幣4,500仟元，資本額增加為新台幣84,500仟元。  
●導入均熱片產品開發。  
●無錫健策為與周邊客戶業務長期配合，符合客戶品質要求，導入ISO-9001教育訓練並取得認證。
- 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。
- 95年 ●無錫健策取得SONY公司GP認證，擴大其交易業務。
- 96年 ●一月辦理現金增資新台幣150,000仟元，資本額增加為新台幣234,500仟元。  
●六月辦理現金增資新台幣18,000仟元、盈餘轉增資新台幣187,600仟元及員工紅利轉增資新台幣4,730仟元，資本額增加為新台幣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。  
●九月完成現金增資新台幣80,000仟元，資本額增加為新台幣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。

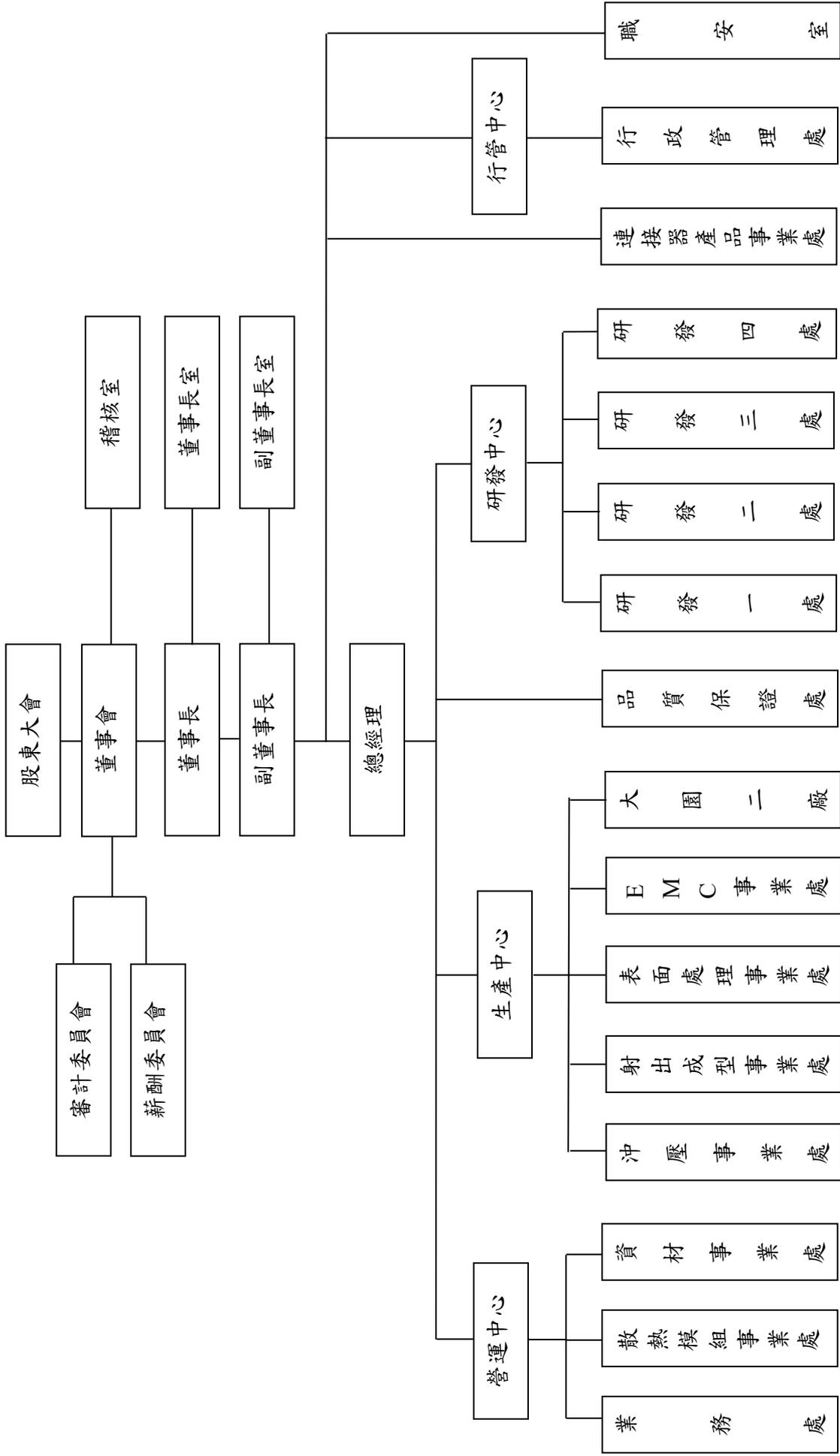
- 96年
- 十二月合併100%子公司奇正表面處理股份有限公司(為消滅公司,合併後為本公司大園廠),奇正公司之一切權利義務及債權債務由本公司概括承受,以達提昇生產效率、降低不必要之作業與管理成本等目的。
  - 十二月取得矽品精密(股)公司頒發Outstanding Performance Award。
  - 無錫健策增資美金2,200仟元,資本額變更為美金4,700仟元。
  - 無錫健策為擴大產能,在君山路原址增建一棟四層樓廠房,面積為8,317.31平方公尺,作為行政及生產之用。
  - 無錫健策取得ISO14001品質認證。
- 97年
- 一月大園廠發包增建廠房,以擴大電鍍產線生產規模。
  - 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新台幣78,724仟元及員工紅利轉增資新台幣22,500仟元,資本額增加為新台幣626,054仟元。
  - 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。
  - 七月辦理盈餘轉增資新台幣31,303仟元及員工紅利轉增資新台幣2,000仟元,資本額增加為新台幣659,357仟元。
  - 十一月本公司正式於臺灣證券交易所掛牌上市。
  - 十一月辦理現金增資新台幣63,670仟元,資本額增加為新台幣723,027仟元。
  - 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。
  - 無錫健策增資美金2,100仟元,資本額變更為美金6,800仟元。
- 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。
  - 七月可轉換公司債轉換發行新股新台幣24,011仟元,資本額增加為新台幣747,038仟元。
  - 七月改選董監、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。
  - 八月辦理盈餘轉增資新台幣72,303仟元,資本額增加為新台幣819,341仟元。
  - 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。
  - 十月可轉換公司債轉換發行新股新台幣12,226仟元,資本額增加為新台幣831,567仟元。
  - 無錫健策為因應LED照明市場需求、開發新客戶、擴大產能及增加生產設備,購買無錫新區錫紳路96-C地塊土地使用權及一棟三層樓生產廠房,面積分別為34,699平方公尺及5,579.69平方公尺。
  - 無錫健策增資美金3,900仟元,資本額變更為美金10,700仟元。

- 100年
- 一月取得CESI RoHS LED支架及均熱片認證證書。
  - 一月取得ISO 14001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美金8,000仟元並於七月完成實行投資。
  - 一月可轉換公司債轉換發行新股新台幣2,329仟元，資本額增加為新台幣833,896仟元。
  - 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。
  - 五月可轉換公司債轉換發行新股新台幣65仟元，資本額增加為新台幣833,961仟元。
  - 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。
  - 九月辦理盈餘轉增資新台幣83,390仟元，資本額增加為新台幣917,351仟元。
  - 十一月獲得ASE碳足跡優良合作夥伴獎。
  - 十一月現金增資新台幣100,000仟元及可轉換公司債轉換發行新股新台幣22仟元，實收資本額提高至新台幣1,017,373仟元。
  - 無錫健策為進入汽車產業供應鏈，導入TS16949教育訓練並於當年取得認證。
  - 無錫健策增資美金8,000仟元，資本額變更為美金18,700仟元。
- 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新台幣12,555仟元，持股比例為30%，五月依持股比例增資新台幣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美金3,100仟元。
  - 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新台幣50,869仟元，資本額增加為新台幣1,068,242仟元。
  - 八月辦理一百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。
  - 無錫健策增資美金3,100仟元，資本額變更為美金21,800仟元。
- 102年
- 一月辦理一百年度現金增資第二次資金用途變更。
  - 二月LED導線架及埋入射出成型取得 TS16949 2009汽車業品質管理系統改版認證。
  - 四月辦理本公司國內第一次無擔保轉換公司債到期之贖回。
  - 六月完成第二次買回股份總計500,000股。
  - 七月榮獲第十屆上市(櫃)公司資訊揭露評鑑進步獎。
  - 九月取得華亞廠增建工程之使用執照。
  - 十一月向經濟部工業局申請之主導性新產品開發計畫「油電混合車絕緣柵雙極電晶體(IGBT)均熱片開發計畫」一案經審查通過。
  - 十二月取得大園鄉北港段土地所有權狀860平方公尺，將作為大園廠倉庫及外勞宿舍。
- 103年
- 一月均熱片及LED導線架取得 ISO-14001 2004環境管理系統改版認證。
  - 二月將第二次買回股份總計500,000股全數轉讓予員工。
  - 十二月台灣華亞廠及大園廠取得ISO-9001 2008品質管理系統改版認證。

- 104年
- 一月台灣華亞廠及大園廠取得TÜV核發之溫室氣體查證聲明並符合行政院環保署認可之合理保證等級。
  - 導入企業人力資源提升計畫並取得相關補助。
  - 六月取得勞動部勞動力發展署TTQS人才發展品質管理評核(企業機構版)通過門檻。
  - 由財團法人台灣產業服務基金會輔導完成健策精密首版 2014年度企業社會責任報告書(CSR Report)。
- 105年
- 六月全面董事改選，並完成改選及公司章程修定變更登記。
  - 十月將第三次買回股份總計1,250,000股全數轉讓予員工。
- 106年
- 六月股東會採電子投票方式行使表決權。
  - 十一月完成更換本公司股務代理機構，改委由中國信託商業銀行代理部辦理。
- 107年
- 一月取得大園新購土地6,828平方公尺及建物885.25平方公尺。
  - 五月發行國內第二次無擔保轉換公司債總面額新台幣壹拾億元整。
  - 十一月可轉換公司債轉換發行新股新台幣31,190仟元，資本額增加為新台幣1,094,432仟元。
- 108年
- 二月可轉換公司債轉換發行新股新台幣6,323仟元，資本額增加為新台幣1,100,755仟元。
  - 四月董事會決議發行限制員工權利新股共計1,200,000股。
  - 五月可轉換公司債轉換發行新股新台幣102,028仟元，資本額增加為新台幣1,202,784仟元。
  - 六月全面董事改選，並完成改選及公司章程修定變更登記。
  - 九月可轉換公司債轉換發行新股新台幣7,470仟元，資本額增加為新台幣1,210,254仟元。
- 109年
- 一月參與認購金利精密工業股份有限公司私募普通股30,000仟股。
  - 九月發行國內第三次無擔保轉換公司債總面額新台幣貳拾億元整。
- 110年
- 二月發行限制員工權利新股共計12,000仟元，資本額增加為新台幣1,222,254仟元。
- 111年
- 四月可轉換公司債轉換發行新股新台幣1,058仟元，資本額增加為新台幣1,222,652仟元。
  - 六月全面董事改選，並完成改選及公司章程修定變更登記。
  - 七月向桃園市政府標購桃園市大園區航空城土地，交易金額新台幣2,615,027仟元。
  - 九月辦理盈餘轉增資新台幣122,202仟元，資本額增加為新台幣1,344,678仟元。
  - 十一月可轉換公司債轉換發行新股新台幣8,780仟元，資本額增加為新台幣1,353,459仟元。
- 112年
- 四月可轉換公司債轉換發行新股新台幣14,443仟元，資本額增加為新台幣1,367,510仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

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	董事相關事務聯絡，主管交辦事項等有關事宜。	
副董事長室	公司各項經營業務之監督執行，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。	
職安室	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。
	研發四處	新產品開發、新製程開發及製程技術改善。
營運中心	業務處	負責市場開發、產品銷售及客戶服務。
	散熱模組事業處	散熱產品設計開發，材料新技術及製程開發導入。
	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。
	EMC事業處	1.負責產品之製程生產排程與製造。 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。
連接器產品事業處		連接器產品設計開發，材料新技術及製程開發導入。
行政管理處	1.負責財務、會計及股務。 2.負責人事、總務、廠務及資訊。	

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料表

1.董事資料表

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	趙宗信	男 60~70	111.06.08	3	76.03.28	1,847,337	1.51%	2,032,002	1.47%	9,057	0.01%	0	0	健策精密工業創辦人 新莊高中肄業	註 1	副董事長	趙永昌	兄弟	無	
副董事長	中華民國	趙永昌	男 60~70	111.06.08	3	76.03.28	1,873,786	1.53%	2,068,292	1.49%	9,041	0.01%	0	0	健策精密工業創辦人 師大附中	註 2	董事長	趙宗信	兄弟	無	
董事	中華民國	信昌國際實業(股)公司	-	111.06.08	3	99.06.17	15,873,800	12.98%	17,460,592	12.62%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：張建財	男 60~70	111.06.08	3	99.06.17	130,243	0.11%	153,260	0.11%	0	0	0	0	成功大學機械系 聲寶公司開發部主任 佳錄科技(股)公司副理	健策精密董事長室資深副總經理	無	無	無	無	無
董事	中華民國	信昌國際實業(股)公司	-	111.06.08	3	99.06.17	15,873,800	12.98%	17,460,592	12.62%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：許重輝	男 70~80	111.06.08	3	108.06.12	54,000	0.04%	60,497	0.04%	19,799	0.01%	0	0	中國醫藥大學醫學系 台北醫學大學醫學系臨床教授 台北市立仁愛醫院核醫科主任 豐內科主任主治醫師	台北醫學大學附設醫院醫師	無	無	無	無	無
董事	中華民國	信昌國際實業(股)公司	-	111.06.08	3	99.06.17	15,873,800	12.98%	17,460,592	12.62%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：郭逢春	男 50~60	111.06.08	3	111.06.08	6,000	0.01%	8,997	0.01%	0	0	0	0	台灣大學財務金融研究所 誠研科技(股)公司副總 雙鴻科技(股)公司財務長	健策精密行政管理處副總經理	無	無	無	無	無
董事兼總經理	中華民國	恆山(股)公司	-	111.06.08	3	102.06.17	15,157,574	12.40%	16,672,770	12.05%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：林錦隆	男 50~60	111.06.08	3	102.06.17	122,156	0.10%	25,565	0.02%	0	0	0	0	MBA Fairleigh Dickinson University, USA 健策精密業務部經理 健策精密業務處處長	註 3	無	無	無	無	無
董事	中華民國	恆山(股)公司	-	111.06.08	3	102.06.17	15,157,574	12.40%	16,672,770	12.05%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：吳正慶	男 70~80	111.06.08	3	108.11.06	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學財金碩士(EMBA) 中華票券金融公司總經理 富邦票券金融公司董事長兼總經理	註 4	無	無	無	無	無

112年04月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	劉維邦	男 60~70	111.06.08	3	98.06.08	66,763	0.05%	65,836	0.05%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡宗男	男 70~80	111.06.08	3	97.12.15	0	0	0	0	0	0	0	註 5	美商環宇公司 P.C.B UNIVERSE 在台辦事處 顧問	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	姚德彰	男 50~60	111.06.08	3	102.06.17	0	0	0	0	0	0	0	註 6	註 7	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張淑芬	女 50~60	111.06.08	2	106.06.02	0	0	0	0	0	0	0	西敏寺大學統計碩士 多加多投資公司總經理 鉅鴻科技公司董事長 東華大學理工學院助教	多加多投資公司總經理	無	無	無	無	無

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、京寶精密(股)公司董事。

註 2：健策精密工業(股)公司副董事長、恆山(股)公司董事長、無錫健策精密工業有限公司監事及總經理、金利精密工業股份有限公司董事長兼總經理、京寶精密(股)公司董事、美勝美開發(股)公司董事。

註 3：健策精密工業(股)公司總經理、金利精密工業股份有限公司法人董事代表人。

註 4：茂迪股份有限公司獨立董事、西勝國際(股)公司法人董事代表人。

註 5：台北工專電子工程科、美商通用 GIT 電子、美商安培 AMPEX 電子、經緯 RCA 電子、美商環宇公司 P.C.B UNIVERSE 在台辦事處顧問、經緯電腦(股)公司、總經理特別助理。

註 6：南加大電機碩士、台灣大學財務金融所碩士、旭邦投資顧問(股)公司副總經理、大亞創業投資(股)公司總經理。

註 7：雷笛克光學(股)公司法人董事代表人、亞信電子(股)公司董事、建騰創達科技(股)公司法人董事代表人、久元電子(股)公司獨立董事、天鈺科技(股)公司獨立董事、泰藝電子(股)公司董事、湧德電子(股)公司法人董事代表人。

## 2.法人股東之主要股東

112 年 04 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
信昌國際實業(股)公司	趙宗信 75.6%、趙許慈美 13.9%、趙怡婷 10.5%
恆山(股)公司	趙永昌 76.02%、簡貴玲 14.42%、趙宇勛 4.78%、趙依芸 4.78%

3.主要股東為法人者其主要股東：無

4.董事專業資格及獨立董事獨立性之情形

112 年 4 月 30 日

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
趙宗信		為健策精密工業創辦人，目前擔任本公司董事長，自本公司成立以來即擔任本公司董事，具備公司業務所須之工作經驗超過 30 年，領導本公司產業升級，邁向全球化之世界大廠目標，使公司營運規模持續成長。無公司法第 30 條各款情事。	1.兼關係企業之董事。 2.為本公司持股前十名之自然人股東。 3.與本公司董事趙永昌為二親等以內親屬。 4.沒有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
趙永昌		為健策精密工業創辦人，目前擔任本公司副董事長，自本公司成立以來即擔任本公司董事，具備公司業務所須之工作經驗超過 30 年，帶領公司走向國際化，與國際大廠接軌。無公司法第 30 條各款情事。	1.兼關係企業之董事。 2.為本公司持股前十名之自然人股東。 3.與本公司董事趙宗信為二親等以內親屬。 4.無公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
信昌國際實業股份有限公司 代表人：張建財		為本公司資深副總經理，民國 99 年加入董事會，具備公司業務所須之豐富工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.兼任本公司副總經理，為具經理人身份之董事。 2.為公司法第 27 條規定以法人其代表人當選之情事。	0
信昌國際實業股份有限公司 代表人：許重輝		目前擔任台北醫學大學附設醫院醫師，民國 108 年加入董事會，具備公司業務所須之工作經驗，符合董事會成員多元化之目標。無公司法第 30 條各款情事。	1.為公司法第 27 條規定以法人其代表人當選之情事。	0
信昌國際實業股份有限公司 代表人：郭逢春		為本公司副總經理，民國 111 年加入董事會，具備公司財務、業務所須之豐富工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.兼任本公司副總經理，為具經理人身份之董事。 2.為公司法第 27 條規定以法人其代表人當選之情事。	0
恆山股份有限公司 代表人：林錦隆		為本公司總經理，民國 102 年加入董事會，具備公司業務所須之豐富工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.兼關係企業之董事。 2.兼任本公司總經理，為具經理人身份之董事。 3.為公司法第 27 條規定以法人其代表人當選之情事。	0
恆山股份有限公司 代表人：吳正慶		目前擔任茂迪股份有限公司獨立董事，曾任中華票券及富邦票券董事長，具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.為公司法第 27 條規定以法人其代表人當選之情事。	1

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
劉維邦		佩孚貿易有限公司董事長，具備商務及公司業務所須之工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.無公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
蔡宗男		美商環宇公司 P.C.B UNIVERSE 在台辦事處顧問，具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
姚德彰		為多家上市櫃公司董事，南加大電機碩士、台灣大學財務金融所碩士，具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
張淑芬		多加多投資公司董事長，西敏寺大學統計碩士，具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。無公司法第 30 條各款情事。	1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註：

- (1) 專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。
- (2) 獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 5. 董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於 2016 年訂定之「公司治理實務守則」第 20 條第 2 項「董事會成員多元化之政策」，政策指出：為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力有營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。本公司現任董事會由 11 位董事組成，包含 3 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事席次目標至少 1 席以上，目前 11 位董事，包括 1 位女性董事，比率達 9%。

董事會多元化目標及達成情形。本公司現任董事會成員多元化落實情形如下：

董事姓名	多元化核心	基本組成							產業經驗				專業能力			
		國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資		財務與金融	研發技術	商務與供應	服務與行銷	風險管理	會計與財務分析	經營管理
					50~60歲	60~70歲	70~80歲	9年以下	9年以上							
趙宗信		中華民國	男	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
趙永昌		中華民國	男	✓	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
信昌國際實業(股)公司 代表人：張建財		中華民國	男	✓	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
信昌國際實業(股)公司 代表人：許重輝		中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓
信昌國際實業(股)公司 代表人：郭逢春		中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
恆山(股)公司 代表人：林錦隆		中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓
恆山(股)公司 代表人：吳正慶		中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
劉維邦		中華民國	男	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	✓
蔡宗男		中華民國	男	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓
姚德彰		中華民國	男	-	✓	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
張淑芬		中華民國	女	-	✓	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓

本公司未來仍持續致力於董事之多元化、互補及落實情形；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(2)董事會獨立性：

本公司全體董事目前共十一席，其中獨立董事佔三席，比重為 27%。目前董事趙宗信先生與董事趙永昌先生為兄弟屬二親等以內之親屬關係，其餘董事皆無證券交易法第 26 條之 3 等規定。本公司全體董事選任程序秉持公平、公正、公開之選任程序，符合「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條之規定，並且依據本公司「董事選舉辦法」第三條採累積投票制與「公司章程」第十八條規定採候選人提名制，鼓勵股東積極參與，以保障股東權益，保持獨立性。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年04月18日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
副董事長	中華民國	趙永昌	男	76.03.28	2,068,292	1.49%	9,041	0.01%	-	-	健策精密工業創辦人師大附中	註1	董事長	趙宗信	兄弟	無
總經理	中華民國	林錦隆	男	89.03.08	25,565	0.02%	-	-	-	-	MBA Fairleigh Dickinson University, USA 健策精密業務部經理 健策精密業務處處長	註2	-	-	-	無
董事長室資深副總經理	中華民國	張建財	男	85.03.15	153,260	0.11%	-	-	-	-	成功大學機械系 佳錄科技(股)公司副理 健策精密 LED 事業處副總經理	-	-	-	-	無
行政管理處副總經理	中華民國	郭逢春	男	107.07.10	8,997	0.01%	-	-	-	-	台灣大學財務金融研究所 誠研科技(股)公司副總 雙鴻科技(股)公司財務長	-	-	-	-	無
表面處理事業處副總經理	中華民國	彭嘉尉	男	111.03.18	7,997	0.01%	-	-	-	-	大華工專化工科 復盛(股)公司電鍍課長 健策精密表面事業處處長	-	-	-	-	無
研發一處處長	中華民國	鍾木池	男	108.04.26	6,177	0.00%	-	-	-	-	中華技術大學 健策精密模具部經理 健策精密研發一處副處長	-	-	-	-	無
研發二處處長	中華民國	張喬翔	男	108.08.07	5,499	0.00%	-	-	-	-	清華大學統計研究所 健策精密研發處副處長 鴻海精密新開發案專案經理	-	-	-	-	無
研發三處處長	中華民國	王秉榮	男	99.08.09	6,998	0.01%	-	-	-	-	文化大學資訊系 宣德(股)公司自動化事業處處長 虎翼科技(股)公司總經理	-	-	-	-	無
射出成型事業處處長	中華民國	虞晉瑞	男	108.11.08	6,499	0.00%	-	-	-	-	臺灣大學機械工程研究所 健策精密研發處副處長 艾笛森光電研發副理	-	-	-	-	無
品質保證處處長	馬來西亞	林學勤	男	109.03.24	2,518	0.00%	-	-	-	-	英國北愛爾蘭 Queen's University Belfast (QUB)製造系統工程/理學研究所 健策精密表面事業處經理 美商英特爾亞太科技經理	-	-	-	-	無
EMC 導線架事業處處長	中華民國	鄭清交	男	103.03.01	9,136	0.01%	-	-	-	-	光武工專機械科 健策精密沖壓事業處副處長 健策精密成型事業處處長	-	-	-	-	無
資材事業處處長	中華民國	王月貞	女	110.05.07	5,498	0.00%	-	-	-	-	文化大學國際貿易系 健策精密資材事業處副處長	-	-	-	-	無
會計主管	中華民國	鄭巧妮	女	107.11.07	0	0.00%	-	-	-	-	國立台北大學會計研究所 立本台灣聯合會計師事務所 香港商信程(股)公司台灣分公司	-	-	-	-	無
稽核主管	中華民國	薛淑萍	女	101.03.01	5,420	0.00%	-	-	-	-	長庚大學財務金融研究所 健策精密專案部副理	-	-	-	-	無

註1：金利精密工業(股)公司董事長兼總經理、恆山(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、美勝美開發(股)公司董事。

註2：金利精密工業(股)公司法人董事代表人。

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金(註11)			
		報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)(註3)	業務執行費 用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G)(註6)					
									本公司			財務報告內所有公司(註7)	本公司	本公司
董事	董事長	趙宗信												
	董事	趙永昌												
	董事	信昌國際實業(股)公司代表人：張建財												
	董事	信昌國際實業(股)公司代表人：許重輝												
	董事	信昌國際實業(股)公司代表人：郭達春			51,405	51,405	26,882	396	23,798	—	102,481	3,92%	無	
	董事	煙山(股)公司代表人：林錫隆												
	董事	煙山(股)公司代表人：吳正慶												
	董事	劉維邦												
獨立董事	獨立董事	蔡宗男		20,388									20,388	0.78%
	獨立董事	姚德彰												
	獨立董事	張淑芬												

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司給付獨立董事酬金政策，除參考每年執行董事會績效評估結果外，另參照同業及上市公司水準，依據公司章程規定，由薪資報酬委員會審議全體董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並提出建議送交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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8)	財務報告內所 有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所 有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	信昌國際實業(股)公司代表 人：郭逢春	同左	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	趙宗信、趙永昌、信昌國際實 業(股)公司代表人：張建財、 信昌國際實業(股)公司代表 人：許重輝、恆山(股)公司代 表人：林錦隆、恆山(股)公司 代表人：吳正慶、劉維邦、蔡 宗男、姚德彰、張淑芬	同左	信昌國際實業(股)公司代 表人：許重輝、恆山(股)公 司代表人：吳正慶、劉維 邦、蔡宗男、姚德彰、張淑 芬	同左
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	信昌國際實業(股)公司代 表人：張建財、信昌國際實 業(股)公司代表人：郭逢春	同左
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	趙宗信、趙永昌、恆山(股) 公司代表人：林錦隆	同左
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	11 人	同左	11 人	同左

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事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、實際或按公平市價設算之租金、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：係指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。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、實際或按公平市價設算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應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 8：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 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：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 11：a.本欄應明確填列子公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外資或轉投資事業或母公司酬金(註9)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額		
副董事長	趙永昌														
總經理	林錦隆														
資深副總經理	張建財	12,288	12,288	504	504	14,139	14,139	22,401	-	22,401	-	-	49,333	1.89%	無
副總經理	郭逢春														
副總經理	彭嘉耐														

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	張建財、郭逢春、彭嘉耐	張建財、郭逢春、彭嘉耐
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	趙永昌、林錦隆	趙永昌、林錦隆
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	5人	5人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、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。

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、實際或按公平市價設算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應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 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：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 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）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。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	副董事長	趙永昌	—	39,960	39,960	1.53%
	總經理	林錦隆				
	資深副總經理	張建財				
	副總經理	郭逢春				
	副總經理	彭嘉尉				
	處長	鄭清交				
	處長	王秉榮				
	處長	虞晉瑞				
	處長	張喬翔				
	處長	鍾木池				
	處長	林學勤				
	處長	王月貞				
	會計主管	鄭巧妮				

(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給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

項目	110年度酬金總額占稅後純益比例分析		111年度酬金總額占稅後純益比例分析	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	5.49%	5.49%	4.70%	4.70%
總經理及副總經理	2.63%	2.63%	1.89%	1.89%

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

依本公司章程第24條規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥5%~20%為員工酬勞，及不超過2%為董事酬勞。

董事之酬勞由薪資報酬委員會評估，參考董事績效評估之結果，考量其對公司營運參與程度及貢獻、公司營運成果及參照相關同業及上市公司水準議定。

本公司給付經理人酬金之政策，係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(營收及淨利成長率等)貢獻度給予酬金。訂定酬金之程序，則參考公司整體績效、個人績效達成率及對公司績效的貢獻度給予合理的酬金。

以上董事及經理人酬金皆依本公司章程及各項薪資獎金制度規定辦理，且經薪資報酬委員會審議後提送董事會通過並向股東會報告，本公司管理階層及薪資報酬委員會將定期檢討且做適度調整，以達風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(一一一年度)及一一二年截至本年報刊印日止董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	趙宗信	7	0	100.00%	-
董事	趙永昌	7	0	100.00%	-
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人：張建財	7	0	100.00%	-
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人：許重輝	7	0	100.00%	-
董事	信昌國際實業(股)公司 代表人：郭逢春	4	0	100.00%	註1
董事	恆山(股)公司 代表人：林錦隆	7	0	100.00%	-
董事	恆山(股)公司 代表人：吳正慶	7	0	100.00%	-
董事	劉維邦	7	0	100.00%	-
獨立董事	蔡宗男	7	0	100.00%	-
獨立董事	姚德彰	7	0	100.00%	-
獨立董事	張淑芬	4	3	57.14%	-

註 1：信昌國際實業(股)公司代表人郭逢春先生於 111 年全面改選後新任，111 年度及 112 年截至本年報刊印日應出席董事會 4 次，實際出席率 100%。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

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

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列 事項	獨立董事持 反對或保留 意見
第十一屆 第十四次 111.02.23	1. 討論以信託交易方式向易昇鋼鐵股份有限公司購買光洋應用材料科技股份有限公司 108 年私募股票 10,000,000 股，總投資金額新台幣 5 億元案。	✓	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列 事項	獨立董事持 反對或保留 意見
第十一屆 第十五次 111.03.18	1. 討論變更本公司簽證會計師案	✓	
	2. 討論本公司 111 年會計師公費案	✓	
	3. 討論本公司修正取得或處分資產處理程序案	✓	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十二屆 第一次 111.06.17	1. 本公司擬參與桃園市政府桃園航空城計畫土地 標售案	✓	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十二屆 第二次 111.08.03	1. 討論本公司 110 年度員工酬勞案	✓	
	2. 討論本公司 111 年度經理人調薪案	✓	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：除下列董事利益迴避外，其餘經全體出席董事同意通過。 張建財董事為避免利害衝突，故先行迴避討論本公司 110 度員工酬勞案及 111 度經理人調薪案。		
第十二屆 第三次 111.11.04	1. 討論本公司董事長、總經理、經理人之 111 年度 年終獎金案	✓	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：除下列董事利益迴避外，其餘經全體出席董事同意通過。 趙永昌、張建財及林錦隆董事為避免利害衝突，故先行迴避討論本公司董事長、總經理、經理人之 111 年度年終獎金案。		
第十二屆 第四次 112.03.21	1. 討論本公司 112 年會計師公費案	✓	
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 民國 111 年 8 月 3 日董事會通過 110 年度員工酬勞案：張建財董事為避免利害衝突而損害公司利益，故先行迴避，待本案討論及表決後，再進入會議進行下一議案。
2. 民國 111 年 8 月 3 日董事會通過 111 年度經理人調薪案：張建財董事為避免利害衝突而損害公司利益，故先行迴避，待本案討論及表決後，再進入會議進行下一議案。
3. 民國 111 年 11 月 4 日董事會通過經理人之 111 年度年終獎金案：趙永昌、張建財及林錦隆董事為避免利害衝突而損害公司利益，故先行迴避，待本案討論及表決後，再進入會議進行下一議案。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	分數
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	董事會	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制	94.6
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	個別董事成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制	96.0
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	審計委員會	審計委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制	91.0
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制	91.0

註：分數成績核分達 90 分(含)以上者，則為「顯著超越標準」；達 80 分(含)以上未滿 90 分者，則為「超越標準」；達 70 分(含)以上未滿 80 分者，則為「符合標準」；未達 70 分者，則為「仍待加強」。

四、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：

- 1.本公司重視董事進修情形，不定期轉知國內或國際性研討論壇、座談會及課程供董事參閱。
- 2.本公司自 102 年起設置審計委員會替代監察人職權，委員會成員由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，運作情形順暢。
- 3.本公司為協助董事執行職務並提升董事會效能，於 108 年 3 月 20 日董事會通過訂定處理董事要求之標準作業程序，由財務部為議事事務單位，協助處理董事執行業務之要求。
- 4.本公司為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，於 108 年 11 月 8 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，並將 111 年度各自評結果提報於 112 年 3 月 21 日董事會。

(二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會於102年06月10日成立，最近年度(一一一年度)及一一二年度截至本年報刊印日止審計委員會開會7次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	蔡宗男	7	0	100%	-
獨立董事	姚德彰	7	0	100%	-
獨立董事	張淑芬	4	3	57%	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
第三屆 第十三次 111.02.23	1.討論以信託交易方式向易昇鋼鐵股份有限公司購買光洋應用材料科技股份有限公司108年私募股票10,000,000股，總投資金額新台幣5億元案  審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過	✓	
第三屆 第十四次 111.03.18	1.討論110年度營業報告書及財務決算表冊案 2.討論辦理盈餘轉增資發行新股案 3.討論出具內控聲明書案 4.討論變更簽證會計師案 5.討論本公司111年會計師公費案 6.討論本公司修正取得或處分資產處理程序案  審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	
第四屆 第一次 111.06.17	1.本公司擬參與桃園市政府桃園航空城計畫土地標售案  審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過	✓	
第四屆 第二次 111.08.05	1.討論本公司111年第二季合併財務報表案  審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過	✓	

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
第四屆 第四次 112.03.21	1.討論 111 年度營業報告書及財務決算表冊案	✓	
	2.討論出具內控聲明書案	✓	
	3.討論本公司 111 年會計師公費案	✓	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 本公司內部稽核主管定期提供查核報告予獨立董事，並於審計委員會及董事會提出內部稽核業務報告、年度稽核計畫及修正內部控制制度等相關提案，以利獨立董事充分掌握公司各項業務內控執行情況，本年度獨立董事對各項議案無反對或保留意見，對於稽核業務其溝通狀況良好。
2. 會計師不定期針對董事及獨立董事於本公司舉辦座談會，進行相關議題之報告及說明，以利充分掌握最新財務(報)、內控業務及法令之相關規範、制度及運作模式。

111 年度獨立董事與會計師主要溝通事項摘錄如下表：

會議日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111/3/18	座談會	1. 與治理單位溝通之目的 2. 110 年度查核範圍及結果 3. 110 年度關鍵查核事項(KAM) 4. 新增準則公報之適用 5. 法令更新	各項業務查核事項無重大意見。如有重大缺失或異常者，本公司將持續與獨立董事及會計師討論改善方案。
111/11/14	座談會	1. 112 年度查核規劃 2. 111 年度關鍵查核事項(KAM)	針對查核範圍及事項無重大意見。
111/12/08	座談會	1. 審計品質指標說明 2. IESBA Code 修訂說明	針對各項指標說明及事項無重大意見。

四、審計委員會之年度工作重點：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於 111 年度及 112 年截至本年報刊印日止舉行了 7 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序及法規遵循
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 募集或發行有價證券
5. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
6. 簽證會計師之委任、解任或報酬
7. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，前次修訂並經111年3月18日董事會通過，以確實落實公司治理精神，本公司之「公司治理實務守則」揭露於公開資訊觀測站及公司網站中，且實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司訂有「股東會議事規則」，每年依規定召開股東大會作為定期與股東溝通之管道；為建立與投資人間良好且即時之交流機制，設有發言人、代理發言人，於本公司網站及公開資訊觀測站揭露發言人連絡電話做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保股東權益。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司已委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者；並定期申報董事及持股10%以上大股東之持股變動情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(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」，以達有效之風險控管。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司已訂定「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司依循「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規範，於公司規章「公司治理實務守則」訂有董事性別、專長及經歷等政策、具體管理目標。目前依營運規模及發展需求設置11席董事(含3席獨立董事)，並於111年股東會全面改選後，新增一名女性獨立董事。各董事專業背景涵蓋經營管理、領導決策、產業知識、財務會計等，落實執行本公司所訂定董事會成員組成多元化之方針，董事專業背景及專長請參閱本年第10-11頁。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	✓	<p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來視需要設置其他各類功能性委員會。</p>	無重大差異
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	✓	<p>(三) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。評估由行政管理部負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作及審計委員會等四部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員會對委員會運作評估及審計委員會對委員會運作評估。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		<p>別薪資報酬之參考依據。</p> <p>111年度董事會績效評估結果及執行情形已於112年2月完成，請參閱本報第25頁，績效評估之整體平均分數顯示，本公司董事會及功能性委員會運作良好，其結果業已提報本公司112年3月21日董事會。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並針對會計師事務所最近二年有無遭會計師懲戒委員會懲戒紀錄、連續提供審計服務年數、會計師事務所規模及聲譽、提供非審計服務之性質及程度、審計服務之品質、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，與各項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經 112 年3月21日審計委員會討論通過後，並提報 112 年3月21日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？</p>	✓	否	<p>摘要說明</p> <p>本公司於111年3月18日董事會通過修正公司治理實務守則，設置財務部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，行政管理處郭逢春副總經理為公司治理事務主管，股務同仁處理公司治理相關事務，相關負責人員皆已具備公開發行公司從事財務、股務等管理工作經驗達三年以上。</p> <p>前項公司治理事務，至少應包括下列內容：</p> <p>(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(二)製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(三)協助董事就任及持續進修。</p> <p>(四)提供董事執行業務所需資料。</p> <p>(五)協助董事法規遵循。</p> <p>本公司公司治理單位111年度業務執行情形如下：</p> <p>(一)協助董事會及股東會議事程序及遵法事宜：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 安排董事會及股東會召開符合法律及公司治理規範，並適時修正公司治理實務守則。</li> <li>2. 董事會後負責檢視重要事項，及時發布重大訊息，確保訊息適法性及正確性，保障投資人交易資訊對等。</li> </ol> <p>(二)協助董事執行業務並安排董事進修：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供董事所需之公司資訊，維持董事與公司間溝通、交流順暢。</li> <li>2. 安排董事與內部稽核主管及會計師會議。</li> <li>3. 依最新經濟發展情勢，安排董事參與年度進修課程。</li> </ol> <p>公司治理相關人員並於111年1月24日參加中國信託商業銀行舉辦之股務法令說明會，時數合計共3小時。</p>
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司設有發言人及代理發言人，並依規定在公開資訊觀測站公告相關業務、財務及股務相關事宜，且已於公司網站完成利害關係人專區建置，客戶、供應商、股東及投資者等利害關係人亦可透過公司網站設置之信箱與本公司溝通，提供建議或洽詢相關問題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任中國信託商業銀行代理部專業股代機構辦理各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開	✓	(一) 本公司已架設公司網站介紹相關業務、財務及公司治理等資訊，並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報及揭露各項業務、財務資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	(二) 本公司設有英文網站，並已指定專人負責公司各項資訊之蒐集及揭露，且依規定落實發言人及代理發言人制度。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三) 為強化公司治理及有助於投資人瞭解公司營運情形，本公司原則上於每月7日公告申報上月份營業收入資料，另將再規劃董事會及會計師作業，提早公告各季度及年度財務報告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董	✓	(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	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>生活照顧及停車場等。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司注重採購價格之合理性，採購人員經與多家供應商詢價、比價及議價後，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。</p> <p>(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，尊重及維護其應有合法權益。本公司設有發言人制度，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，並將進修情形申報於公開資訊觀測站。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定內部控制制度，定期檢討及修訂並有效執行，以降低營運風險。</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>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			(九) 公司為董事購買責任保險之情形:本公司每年皆為全體董事購買責任保險,以降低董事及公司承擔之風險,建立完善公司治理機制。財務部每年並定期評估保額度、條件及費率等相關訊息後,再向董事會報告,最近年度之保險已於111年11月4日董事會提報完成。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
(一) 已改善情形			
	評鑑指標內容		已改善情形
	公司是否同步發布英文重大訊息?		已完成111年同步發布中英文重大訊息。
	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過,並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報?		已於108年11月8日董事會訂定本公司董事會績效評估辦法,並將110年及111年評估結果分別提報111年3月18日及112年3月21日董事會。
(二) 尚未改善者提出優先加強事項與措施			
	優先加強事項		改善措施
	公司是否有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會,並於議事錄揭露出席名單?		將即早安排各董事出席112年股東常會。
	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料?		將於股東會前30日同步上傳中英文開會通知書及議事手冊及會議補充資料。
	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳英文版年報?		將於股東會前16日同步上傳中英文年報。

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	蔡宗男		美商環宇公司 P.C.B UNIVERSE 在台辦事處顧問，具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。</li> <li>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ol>	0
獨立董事	姚德彰		為多家上市櫃公司董事，南加大電機碩士、台灣大學財務金融所碩士，具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。</li> <li>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ol>	2
獨立董事	張淑芬		多加多投資公司董事長，西敏寺大學統計碩士，具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。</li> <li>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。</li> <li>4.最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ol>	0

## 2.薪資報酬委員會職責：

(1)本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

A.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

B.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2)本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

A.董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量公司經營績效及未來風險之關連合理性。

B.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

C.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(3)前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(4)董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

(5)董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。

(6)董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年06月17日至114年06月07日，最近年度(一一一年度)及一一二年截至本年報刊印日止薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡宗男	4	0	100%	-
委員	姚德彰	4	0	100%	-
委員	張淑芬	2	2	50%	-

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、一一〇年度及一一一年截至本年報刊印日止，薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理詳下表：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第十一次 111.03.18	1.討論本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分派案 1.討論提議經理人晉升案 2.討論提議經理人薪酬案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第一次 111.08.05	1.討論本公司110年度董事酬勞分派案 2.討論本公司110年度員工酬勞案 3.討論本公司111年度經理人調薪案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第二次 111.11.04	1.討論本公司經理人之111年度年終獎金案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第三次 112.03.21	1.討論本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		無重大差異

執行情形(註1)

摘要說明

本公司已設置職安室為推動永續發展運作之兼職單位，負責永續發展政策、制度、管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並向董事會報告。為落實各項措施，並成立了「企業社會責任管理委員會」，由總經理擔任管理代表，綜理及核決企業社會責任所有事務。

公司依環境、社會及公司治理等 3 大面向之重大性主題，擬定相關風險管理策略與目標，朝落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強資訊揭露等方向努力，已設置職安室為推動永續發展運作之兼職單位，並藉由與利害關係人溝通，彙整其關注之議題，由相關部門代表參與推動與落實，111 年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證，檢討運作成效回報永續發展執行狀況。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

環境衝擊及管理方面

(1) 本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。

(2) 依據 ISO 14064-1 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。

(3) 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</p> <p>社會方面風險評估職業安全及產品安全項目，職業安全：</p> <p>(1) 111 年所有廠區皆完成「ISO 45001 職業健康安全管理系統」驗證。</p> <p>(2) 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>產品安全：</p> <p>本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。</p> <p>公司治理方面風險評估強化董事職能及利害關係人溝通項目</p> <p>強化董事職能：</p> <p>(1) 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>(2) 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>利害關係人溝通：</p> <p>建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p>	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>及 RoHS 認證。</p>	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使 用對環境負荷衝擊低之再生物料?	✓	<p>本公司將生產中產生的廢銅與金屬廢液充分回收再利用。於產品開發時期，評估能資源最佳使用效率，減少能資源消耗。生產時期著重污染的預防，降低對環境的衝擊。產品使用時期，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>	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施?	✓	<p>鑑於氣候變遷對企業影響日趨明顯，本公司成立了「企業社會責任管理委員會」，由總經理擔任管理代表，以永續為理念，將氣候變遷的可能衝擊，納入整體營運考量，預估風險發生機率與影響程度，並制訂風險應變與緩解計畫以及危機處理機制，以便及早提出預警，減緩風險對公司營運的影響。目前對於氣候風險包括法規面向，天然災害衝擊、各國產品能源效率相關法規、消費者對環境及氣候友善產品的偏好等，將較以往有更顯著的影響。我們依發生機率、影響程度等因子，進行分析並研擬相關對策，以期降低氣候風險的衝擊。</p>	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	✓	<p>本公司依循 ISO14064-1 規範進行溫室氣體盤查以掌握本公司溫室氣體排放，2020 年華亞廠及大園廠各類溫室氣體總排放量分別為 5,780.684 及 11,318.276 公噸 CO<sub>2</sub>e；2021 年華亞廠、大園廠與大園二廠各類溫室氣體總排放量分別為 6,408.072 公噸 CO<sub>2</sub>e、12,526.484 公噸 CO<sub>2</sub>e 與</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>4,584.959公噸 CO<sub>2</sub>e。2022年仍再盤查中。透過掌握數據，進而訂定改善措施，以求達成二氧化碳排放量減量目標。溫室氣體排放量減量目標為2023~2024年期間平均年節電率1%以上。本公司提出能源效率改善計劃，目的在於減少能源使用及溫室氣體排放，主要內容有空調開機時間減少1小時、消防燈具使用 LED、廁所及走道照明加裝紅外線感應開關等，期能透過各項改善計劃，達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。</p> <p>2021年及2022年總用水量分別為813,311公噸及926,218公噸。用水量減量目標為2023年較去年度減少1%以上。針對水資源部分，利用回收循環機達到節水目的已有相當成效，水資源回收再利用率約為14%，減少生產用水量，相對也減少廢水處理量，降低處理成本同時也減低對環境的污染影響性，公司將持續規劃節水策略並評估可回收的生產排放水，提高回收比例，藉此降低水資源的耗用。</p> <p>2021年有害廢棄物總重638.54公噸及非有害廢棄物428.28公噸；2022年有害廢棄物總重757.16公噸及非有害廢棄物563.47公噸。廢棄物減量目標為2023年較去年度減少1%以上。廢棄物管理政策，健全生產製程之廢料包含銅、鋼鐵及塑膠，均由合格的處理商統一進行買回與資源再利用。其中部分原物料，可透過二次加工及回收系統提高生產製程中使用再生原物料的比率。</p>	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司依據「勞動基準法」、「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」及聯合國所訂定之「世界人權宣言」相關法令訂定「工作規則」及相關管理規章，藉以保障員工之各項權益。</p> <p>本公司人權管理政策如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供安全與健康的工作環境。</li> <li>2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡</li> <li>3. 禁止強迫勞動、遵循當地政府勞動法令具體方案如下：</li> </ol> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司成立安衛環保推行委員會，負責推動環安衛事宜，並參照ISO 45001系統條文要求並獲得驗證，著手建置環安衛管理的系統架構。利用系統PDCA的管理概念，循序漸進地持續改善廠區的安全衛生管理，以確保同仁作業環境之安全。</li> <li>2. 廠區設有醫護室，有專業的醫師及護理人員為同仁做健康的把關；並提供同仁日常的健康照護及衛教諮詢，不定期提供衛教資訊及舉辦健康講座。期望透過日常健康管理，為同仁建立正確的預防保健觀念與健康新知，達到身心健康的樂活狀態。</li> <li>3. 落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。</li> </ol>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓	<p>本公司有薪資管理辦法訂定員工合理之薪資,另除依勞基法及相關法令辦理外,本公司定期辦理員工健康檢查,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管理作業。本公司其他員工福利措施列舉如下:</p> <p>(1)退休金依法辦理。</p> <p>(2)全體員工除依法參加勞健保外,公司亦投保團險。</p> <p>(3)每月發放員工生日禮物。</p> <p>(4)每年舉辦員工旅遊或提供補助。</p> <p>(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。</p> <p>(6)員工於年節、勞動節、端午節、中秋節等均可領取禮金,尾牙活動時舉辦摸彩活動。</p> <p>(7)員工依法享有特休假。</p> <p>(8)員工加班費均依法給付。</p> <p>(9)視員工職級投保新台幣80至300萬元不平等之意外保險,讓員工多一層保障。</p> <p>(10)發行限制員工權利新股,將公司營收、獲利等經營指標與員工薪酬連結。</p> <p>除上述員工福利外,本公司章程亦訂有公司如有獲利時,應提撥5%-20%為員工酬勞,以將經營成果反映於員工薪酬上。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	為了提供員工安全與健康之工作環境，公司成立安衛環保推行委員會，負責推動環安衛事宜，並參照 ISO 45001 系統條文要求並獲得驗證，著手建置環安衛管理的系統架構。利用系統 PDCA 的管理概念，循序漸進地持續改善廠區的安全衛生管理，以確保同仁作業環境之安全。廠區設有醫護室，有專業的醫師及護理人員為同仁做健康的把關；並提供同仁日常的健康照護及衛教諮詢，不定期提供衛教資訊及舉辦健康講座。期望透過日常健康管理，為同仁建立正確的預防保健觀念與健康新知，達到身心健康的樂活狀態。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司規劃多元之教育訓練課程，以培訓及提升員工職涯能力。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，每年依各部門主管依據公司營運目標及員工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，更不定期舉辦管理職能及專業訓練課程，並視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各部門員工之專業能力。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。為了貼近客戶需求，每年度會進行客戶滿意度調查，藉由客戶滿意度調查及意見回饋來貼近與客戶間的距離，強化雙方信賴關係。另於公司網站中，提供利害關係人溝通網站，確保即時反應客戶申訴問題。	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			無重大差異
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一) 環保：本公司已通過 ISO14001 及 TS16949 之驗證，且生產過程與產品均遵循循環環境關聯禁用物質之管理作業程序，並進行一般 ICP 檢測項目。本公司於營運過程中將持續加強環境保護之注意。			
(二) 社區參與：健策為建立友好的社區關係，每年透過社區發展協會，贊助予社區守望相助隊經費，以利添購反光衣等相關安全配備。除此之外，健策參與「冬令救濟、歲末寒冬送暖」之活動，贊助愛心捐款，幫助弱勢家庭渡過寒冬。同時，關懷弱勢家庭並捐贈愛心捐款，幫助數戶家庭得到關懷及協助。2022年對大園區守望相助協會、北港里守望相助隊及大園區內海里辦公處合計捐贈11萬。			
(三) 社會貢獻：健策深信「十年樹木、百年樹人」之理念，為支持地方教育，連續兩年贊助經費予地方國民小學之「教育儲蓄專戶」，讓學校有更多的經費推動及發展各式教育及其相關活動，2022年對泰山小學、大園區內海國小、輔仁大學合計捐贈108萬。			

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 社會服務、社會公益：本公司除致力經營本業，並不定期捐助社會福利團體，2022年對嘉義基督教醫院、財團法人台灣腦病防治基金會及桃園市社會救助金專戶合計捐贈171萬。</p> <p>(五) 消費者權益：本公司為努力達成「顧客滿意」的目標，除重視產品品質、安全性及創新外，亦立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊。</p> <p>(六) 人權：本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」，並依照「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」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>(七) 安全衛生與其他社會責任：本公司係依相關法令執行環境保護，且所有污染防治設施設置與操作均符合法令規定，善盡環保公民之責任。</p>			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會通過訂定有「誠信經營守則」及「從業道德準則」，規範本公司董事、獨立董事、經理人及受雇人等，並落實遵守公司法、證券交易法等相關規章及有關法令，以做為誠信經營之基本。董事會與管理階層之成員亦積極參與相關誠信經營及法令遵循之進修課程，以認知並落實誠信經營。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」，並建立有效會計制度及內部控制制度，且內部稽核人員已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動進行查核遵循情形，以防範不誠信行為。</p>	無重大差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>(三) 本公司於「誠信經營守則」中詳盡訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等，且據以實行，並依最新法律規章定期檢討，以因應實務所需。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	<p>(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，對外簽訂之契約，對雙方之權利義務均詳列於契約中。另針對客戶、供應商等利害關係人進行誠信調查，以避免發生</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	(二) 本公司由財務部兼職擔任「企業誠信經營」推動單位，並每年向董事會報告推動情形；除持續向同仁宣導誠信經營觀念，亦針對新進同仁加強宣導誠信經營之內容，並簽署相關誠信經營原則之聲明。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？	✓	(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、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	(四) 本公司為確保誠信經營之落實，建立有效會計制度及內部控制制度，且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。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 本公司定期舉辦教育訓練，並訂有員工工作規則，且利用月會加強宣導。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一) 為倡導誠信經營之企業文化，本公司提供正當檢舉管道(專線、公司網站舉報信箱及員工意見箱)，並有專責單位依辦法規定流程辦理。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機	✓	(二) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並依辦法規定流程辦理。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓		無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓	本公司於公司網站上，揭露誠信經營相關資訊情形，並於公開資訊觀測站及年報中公告誠信經營守則。	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(一) 本公司「董事會議事規則」中訂有出席董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使表決權。且討論與表決時應予迴避。</p> <p>(二) 本公司訂有「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」，其董事、經理人、員工、顧問應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人、員工、顧問於本公司發言系統未正式對外發言前不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。</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：

本公司訂有公司治理實務守則、道德行為準則及誠信經營守則等，以落實公司治理之運作及推行，並將相關規範公告於公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

請參考本公司網頁，公司治理專區 <http://www.jentech.com.tw>。

## (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

中華民國一百一十二年三月二十一日

本公司民國一百一十一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百一十一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百一十二年三月二十一日董事會通過，出席董事十人中，無人持反對意見，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：林錦隆

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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會及董事會之重要決議

股東會重要決議	
111.06.08 股東常會	<p>(一)報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.一一〇年度營業及財務報告。</li> <li>2.審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告。</li> <li>3.一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>4.本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行情形。</li> <li>5.一一〇年度盈餘分派現金股利情形。</li> <li>6.大陸投資情形。</li> <li>7.其他事項報告。</li> </ol> <p>(二)承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認一一〇年度營業報告書及財務決算表冊案。</li> <li>2.承認一一〇年度盈餘分派案。</li> </ol> <p>(三)討論事項(I)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.修正「公司章程」案。</li> <li>2.修正「股東會議事規則」案。</li> <li>3.修正「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>4.討論辦理盈餘轉增資發行新股案。</li> </ol> <p>(四)選舉事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.全面改選董事(含獨立董事)案。</li> </ol> <p>(五)討論事項(II)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.解除新任董事及其代表人競業限制案。</li> </ol>
董事會重要決議	
111.02.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.討論以信託交易方式向易昇鋼鐵股份有限公司購買光洋應用材料科技股份有限公司108年私募股票10,000,000股，總投資金額新台幣5億元案。</li> </ol>

董事會重要決議

111.03.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論 111 年度營運計畫案。</li> <li>2. 討論本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>3. 討論本公司 110 年度營業報告書及財務決算表冊案。</li> <li>4. 討論本公司 110 年度盈餘分派案。</li> <li>5. 討論本公司 110 年度盈餘分派現金股利案。</li> <li>6. 討論辦理盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>7. 討論本公司出具內控聲明書案。</li> <li>8. 討論變更簽證會計師案。</li> <li>9. 討論本公司 111 年會計師公費案。</li> <li>10. 限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案</li> <li>11. 訂定本公司國內第三次無擔保可轉換公司債換發新股基準日案</li> <li>12. 討論本公司修正「公司章程」案</li> <li>13. 討論本公司修正「股東會議事規則」案</li> <li>14. 討論本公司修正「公司治理實務守則」案</li> <li>15. 討論本公司修正「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>16. 討論本公司向金融機構申請授信額度追認案</li> <li>17. 討論本年度股東會全面改選董事(含獨立董事)案</li> <li>18. 討論解除新任董事及其代表人競業限制案</li> <li>19. 擬提請決議董事會提名之董事候選人名單案</li> <li>20. 討論 111 年股東常會召開事宜案</li> <li>21. 討論提議經理人晉升案</li> <li>22. 討論提議經理人薪酬案</li> </ol>
111.05.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論 111 年第一季合併財務報表案。</li> <li>2. 限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案</li> </ol>
111.06.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選任本公司董事長案。</li> <li>2. 討論委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。</li> <li>3. 討論訂定本公司除息基準日相關事宜案。</li> <li>4. 本公司擬參與桃園市政府桃園航空城計畫土地標售案。</li> </ol>
111.08.05	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論 111 年第二季合併財務報表案。</li> <li>2. 討論訂定本公司除權基準日相關事宜案。</li> <li>3. 討論本公司向金融機構申請授信額度追認案。</li> <li>4. 限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案。</li> <li>5. 討論本公司 110 年度董事酬勞分派案。</li> <li>6. 討論本公司 110 年度員工酬勞案。</li> <li>7. 討論本公司 111 年度經理人調薪案。</li> </ol>
111.11.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 討論 111 年第三季合併財務報表案。</li> <li>2. 討論本公司 112 年度稽核計畫案。</li> <li>3. 訂定本公司國內第三次無擔保可轉換公司債換發新股基準日案。</li> <li>4. 討論本公司修正「內部重大資訊處理及內線交易管理辦法」案。</li> <li>5. 討論本公司修正「董事會議事規範」案。</li> <li>6. 討論本公司本公司經理人之 111 年度年終獎金案。</li> </ol>

## 董事會重要決議

112.03.21	1. 討論 112 年度營運計畫案。 2. 討論本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 3. 討論本公司 111 年度營業報告書及財務決算表冊案。 4. 討論本公司 111 年度盈餘分派案。 5. 討論本公司 111 年度盈餘分派現金股利案。 6. 討論本公司出具內控聲明書案。 7. 討論本公司 111 年會計師公費案。 8. 限制員工權利新股註銷減資及訂定減資基準日案 9. 訂定本公司國內第三次無擔保可轉換公司債換發新股基準日案 10. 討論本公司向金融機構申請授信額度追認案 11. 討論本公司委任公司治理主管案 12. 討論本公司修正「公司治理實務守則」案 13. 討論 112 年股東常會召開事宜案
-----------	---

### 2. 一一一年度股東大會決議事項執行情形

- (1) 承認一一〇年度營業報告書及財務決算表冊案  
執行情形：決議通過。
- (2) 承認一一〇年度盈餘分派案  
執行情形：訂定 111 年 7 月 20 日為分配基準日，已依股東會決議於 111 年 8 月 10 日全數發放完畢(每股分配現金股利 5.99719143 元)。
- (3) 通過修正「公司章程」案  
執行情形：於 111 年 7 月 1 日獲經濟部准予變更登記並公告於公司網站。
- (4) 通過修正「股東會議事規則」案  
執行情形：已於 111 年 6 月 24 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- (5) 通過修正「取得或處分資產處理程序」案  
執行情形：已於 111 年 6 月 24 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- (6) 通過辦理盈餘轉增資發行新股案  
執行情形：訂定 111 年 9 月 7 日為分配基準日，並經經濟部准予變更登記，依股東會決議於 111 年 10 月 21 日全數發放完畢(每股分配股票股利 0.99963000 元)。
- (7) 全面改選董事(含獨立董事)案  
董事當選名單：趙宗信、趙永昌、信昌國際實業股份有限公司 代表人張建財、信昌國際實業股份有限公司 代表人許重輝、信昌國際實業股份有限公司 代表人郭逢春、恆山股份有限公司 代表人林錦隆、恆山股份有限公司 代表人吳正慶、劉維邦。  
獨立董事當選名單：蔡宗男、姚德彰、張淑芬。  
執行情形：於 111 年 7 月 1 日獲經濟部准予變更登記並公告於公司網站。
- (8) 解除新任董事及其代表人競業限制案  
執行情形：決議通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或獨立董事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，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

#### 五、簽證會計師公費資訊

(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審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王方瑜、林瑟凱	111.1.1~111.12.31	2,250	180	2,430	非審計公費包含英文財報翻譯及盈餘轉增資發行新股。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、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，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 111 年 3 月 18 日		
更換原因及說明	考量公司營運及管理需要。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		✓
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明：不適用。		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	王方瑜會計師、林瑟凱會計師
委任之日	民國 111 年 3 月 18 日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：

111.3.30 勤審 11102775 號

受文者：資誠會計師事務所 王方瑜及林瑟凱會計師

副本收受者：健策精密工業股份有限公司

主旨：有關 貴事務所函詢健策精密工業股份有限公司管理階層品德等事項，函覆如說明，請 查照。

說明：

一、覆 貴事務所民國 111 年 3 月 22 日號函。

二、謹就 貴事務所查詢事項答覆如下：

1. 據本事務所與該公司管理階層接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具不良之影響。
2. 本事務所與該公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
3. 依據該公司民國 111 年 3 月 19 日來函通知，該公司更換會計師之原因係【內部管理之需求】。
4. 本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟



會計師 陳 致 源



七、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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 04 月 18 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	184,665	-	-	-
副董事長	趙永昌	194,506	-	-	-
法人董事兼大股東	信昌國際實業(股)公司	1,586,792	-	-	-
法人董事代表人兼經理人	張建財	19,017	-	4,000	-
法人董事代表人	許重輝	-	-	-	-
法人董事代表人兼經理人	郭逢春	8,997	-	-	-
法人董事兼大股東	恆山(股)公司	1,515,196	-	-	-
法人董事代表人兼總經理	林錦隆	(96,591)	-	8,000	-
法人董事代表人	吳正慶	-	-	-	-
董事	劉維邦	1,573	-	(5,500)	-
獨立董事	蔡宗男	-	-	-	-
獨立董事	姚德彰	-	-	-	-
獨立董事	張淑芬	-	-	-	-
經理人	鄭清交	3,556	-	-	-
經理人	王秉榮	4,198	-	2,800	-
經理人	彭嘉尉	4,797	-	3,200	-
經理人	鍾木池	3,477	-	2,700	-
經理人	張喬翔	3,899	-	1,600	-
經理人	虞晉瑞	3,899	-	2,600	-
經理人	林學勤	1,918	-	600	-
經理人	王月貞	3,298	-	2,200	-
經理人	鄭巧妮	2,699	-	(2,699)	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

(三)股權質押資訊：

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、經理人及 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	贖回	108.06.27	台北富邦商業銀行營業部	-	1,700,000	12.62%	0	-
恆山(股)公司	質押	101.04.30	台北富邦商業銀行營業部	-	2,000,000	12.05%	12%	-

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年04月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
信昌國際實業股份有限公司 代表人：趙宗信	17,460,592	12.62%	-	-	-	-	(註)	-	
	2,032,002	1.47%	9,057	0.01%	-	-		-	
恆山股份有限公司 代表人：趙永昌	16,672,770	12.05%	-	-	-	-	(註)	-	
	2,068,292	1.49%	9,041	0.01%	-	-		-	
佳禾鑫有限公司 代表人：簡貴玲	8,728,856	6.31%	-	-	-	-	(註)	-	
	9,041	0.01%	2,068,292	1.49%	-	-		-	
福港有限公司 代表人：趙許慈美	8,728,856	6.31%	-	-	-	-	(註)	-	
	9,057	0.01%	2,032,002	1.47%	-	-		-	
新制勞工退休基金	4,323,059	3.12%	-	-	-	-	-	-	
鄭美麗	2,400,000	1.73%	-	-	-	-	-	-	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	2,380,813	1.72%	-	-	-	-	-	-	
陳名捷	2,250,000	1.63%	-	-	-	-	-	-	
趙永昌	2,068,292	1.49%	9,041	0.01%	-	-	(註)		
趙宗信	2,032,002	1.47%	9,057	0.01%	-	-	(註)	-	

註：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。

十、公司、公司之董事、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)	本公司投資		董事、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.	21,306	100%	-	-	21,306	100%
無錫健策精密工業有限公司	-	100%	-	-	-	100%
金利精密工業股份有限公司	30,000	37.78%	-	-	30,000	37.78%
金利國際公司	9,779	37.78%	-	-	9,779	37.78%
金利全球公司	0.001	37.78%	-	-	0.001	37.78%
嘉興金利精密電子有限公司	-	25.16%	-	-	-	25.16%
南通金贊精密電子有限公司	-	37.78%	-	-	-	37.78%

註：係本公司之長期股權投資。

## 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款者	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	-	100.01.17 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	-	100.05.13 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	-	100.09.19 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	-	101.06.18 金管證發字第 1010027075 號
104.07	10	150,000,000	1,500,000,000	106,324,149	1,063,241,490	註銷庫藏股 5,000,000 元	-	104.07.20 經授商字第 10401142850 號
107.11	10	150,000,000	1,500,000,000	109,443,222	1,094,432,220	可轉換公司債發行新股 31,190,730 元	-	107.11.29 經授商字第 10701150280 號
108.02	10	150,000,000	1,500,000,000	110,075,562	1,100,755,620	可轉換公司債發行新股 6,323,400 元	-	108.02.18 經授商字第 10801014030 號
108.05	10	150,000,000	1,500,000,000	120,278,365	1,202,783,650	可轉換公司債發行新股 102,028,030 元	-	108.05.21 經授商字第 10801058220 號
108.09	10	150,000,000	1,500,000,000	121,025,402	1,210,254,020	可轉換公司債發行新股 7,470,370 元	-	108.09.03 經授商字第 10801118880 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期與文號
110.02	10	150,000,000	1,500,000,000	122,225,402	1,222,254,020	限制員工權利新股發行 12,000,000 元	-	110.02.23 經授商字第 11001027650 號
110.06	10	150,000,000	1,500,000,000	122,219,402	1,222,194,020	註銷限制員工權利新股 60,000 元	-	110.06.10 經授商字第 11001092620 號
110.09	10	150,000,000	1,500,000,000	122,208,402	1,222,084,020	註銷限制員工權利新股 110,000 元	-	110.09.02 經授商字第 11001148370 號
110.12	10	150,000,000	1,500,000,000	122,202,402	1,222,024,020	註銷限制員工權利新股 60,000 元	-	110.12.21 經授商字第 11001218170 號
111.04	10	150,000,000	1,500,000,000	122,265,231	1,222,652,310	註銷限制員工權利新股 430,000 元及可轉換公司債發行新股 1,058,290 元	-	111.04.25 經授商字第 11101056230 號
111.05	10	150,000,000	1,500,000,000	122,259,631	1,222,596,310	註銷限制員工權利新股 56,000 元	-	111.05.27 經授商字第 11101088340 號
111.09	10	200,000,000	2,000,000,000	122,247,631	1,222,476,310	註銷限制員工權利新股 120,000 元	-	111.09.08 經授商字第 11101162870 號
111.10	10	200,000,000	2,000,000,000	134,467,871	1,344,678,710	盈餘轉增資 122,202,400 元	-	111.10.05 經授商字第 11101192810 號
111.11	10	200,000,000	2,000,000,000	135,345,916	1,353,459,160	可轉換公司債發行新股 8,780,450 元	-	111.10.05 經授商字第 11101225600 號
112.04	10	200,000,000	2,000,000,000	136,751,089	1,367,510,890	註銷限制員工權利新股 392,000 元及可轉換公司債發行新股 14,443,730 元	-	112.04.10 經授商字第 11230058640 號

## 2. 股份種類

112 年 04 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	136,751,089	63,248,911	200,000,000	上市

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

112 年 04 月 18 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 國 人	合 計
人 數	0	28	209	5,972	156	6,366
持有股數	0	6,708,913	91,481,319	20,960,229	19,217,185	138,375,446
持有比例	0.00%	4.85%	66.10%	15.15%	13.89%	100.00%

## (三)股權分散情形

普通股

112年04月18日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 有 比 例
1-----999	3,150	428,417	0.31%
1,000-----5,000	2,580	4,275,779	3.09%
5,001-----10,000	212	1,542,287	1.11%
10,001-----15,000	86	1,077,681	0.78%
15,001-----20,000	40	713,309	0.52%
20,001-----30,000	49	1,200,216	0.87%
30,001-----40,000	36	1,264,283	0.91%
40,001-----50,000	22	991,622	0.72%
50,001----100,000	66	4,766,163	3.44%
100,001----200,000	36	5,069,788	3.66%
200,001----400,000	33	9,137,099	6.60%
400,001----600,000	16	8,135,034	5.88%
600,001----800,000	7	4,629,014	3.35%
800,001--1,000,000	6	5,096,322	3.68%
1,000,001股以上	27	90,048,432	65.08%
合 計	6,366	138,375,446	100.00%

## (四)主要股東名單

112年04月18日

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例
信昌國際實業股份有限公司		17,460,592	12.62%
恆山股份有限公司		16,672,770	12.05%
佳禾鑫有限公司		8,728,856	6.31%
福港有限公司		8,728,856	6.31%
新制勞工退休基金		4,323,059	3.12%
鄭美麗		2,400,000	1.73%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		2,380,813	1.72%
陳名捷		2,250,000	1.63%
趙永昌		2,068,292	1.49%
趙宗信		2,032,002	1.47%

## (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

項目		年度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 03 月 31 日
		每股市價	最 高		461.00
最 低			202.00	255.00	387.00
平 均			321.99	377.58	444.75
每股淨值 (註 1)	分 配 前		57.87	69.60	63.90
	分 配 後		51.87	57.59	-
每股盈餘	加權平均股數		133,123 (註 2)	133,820	136,041
	每 股 盈 餘		8.99 (註 2)	19.54	3.63
每股股利	現 金 股 利		6	12	-
	無償 配股	-	1	-	-
		-	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 3)		35.82	19.32	-
	本利比(註 4)		53.665	31.465	-
	現金股利殖利率(註 5)		1.86%	3.18%	-

註 1：係以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：係以追溯調整加權平均流通在外股數計算。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所定之股利政策

本公司基於公司未來資金需求及長期營運規劃，配合整體經濟環境及產業特性，並達成永續經營、兼顧股東權益與資本適足率之目標，股利政策係依據本公司章程第 24 條之一條文規定辦理。

本公司自上市以來，每年度股利發放總額，皆不低於當年度稅後淨利 60% 以上，且不低於可分配盈餘總額之 25% 為發放基礎，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、資金需求規劃等情形擬具分配案，以發行新股方式為之時，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 112 年 03 月 21 日擬議 111 年度盈餘分派案，111 年度盈餘分配情形說明如下：

本公司 111 年度稅後純益為新台幣(以下同)2,614,280,859 元，加計本期稅後淨利以外項目 7,287,128 元，當年度未分配盈餘之數額為 2,621,567,987 元，經提列法定盈餘公積 262,156,799 元及特別盈餘公積 198,153,825 元，並加計調整後期初未分配盈餘 828,908,972 元，本期可供分配盈餘為 2,990,166,335 元。

本公司截至 112 年 02 月 28 日已發行普通股 136,831,294 股，111 年度擬議分配現金股利每股配發新台幣 12.0 元，計金額 1,641,975,528 元。嗣後因主客觀等因素，致影響流通在外股數而須配合調整股東配息率者，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

本次股東會並無擬議無償配股，故對公司營運績效及每股盈餘等相關資訊並無影響。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司依法令及公司章程第 24 條規定，分派 111 年度員工酬勞及董事酬勞。本公司年度如有獲利，應提撥 5%-20% 為員工酬勞，如以發行新股方式分派時，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其資格條件由本公司董事會訂定之。同時本公司得以前述獲利數額，由董事會決議提撥不超過 2% 為董事酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：111 年度員工酬勞及董事酬勞係分別按稅前淨利之 8% 及 2% 估列，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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額

本公司董事會於 112 年 03 月 21 日通過擬議之 111 年度盈餘以現金方式分配如下：

① 配發員工酬勞金額：287,172,000 元。

② 配發董事酬勞金額：71,793,000 元。

董事會擬議配發之員工酬勞及董事酬勞與 111 年度財務報表認列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞、董事酬勞、可轉換公司債及限制員工權利新股後之設算每股盈餘：18.64 元。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形

本公司 110 年度盈餘分配案業經 111 年 03 月 18 日董事會及 111 年 06 月 08 日股東會決議通過，實際配發員工現金酬勞 116,185,000 元及董事酬勞 32,222,000 元，與原認列金額一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

1. 公司債辦理情形

公 司 債 種 類		第三次（期）無擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		109 年 10 月 30 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		新台幣貳拾億壹仟萬元整
利 率		票面利率 0%
期 限		五年期，到期日：114 年 10 月 30 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		富邦綜合證券股份有限公司 永豐金證券股份有限公司 元大證券股份有限公司 統一綜合證券股份有限公司 凱基證券股份有限公司 日盛證券股份有限公司 國泰綜合證券股份有限公司 合作金庫證券股份有限公司 華南永昌綜合證券股份有限公司
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、陳致源 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		新台幣 753,200,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳本公司轉換公司債發行及轉換辦法。
限 制 條 款		詳本公司轉換公司債發行及轉換辦法。
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	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	40,526,040 元
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳本公司轉換公司債發行及轉換辦法。

發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本公司國內第三次無擔保轉換公司債尚未轉換金額為 753,200 仟元，最新轉換價格為 306.7 元。假設各轉換債之債權人全部依該轉換價格轉換，將可轉換為本公司普通股 2,455,820 股，以本公司目前已發行且流通在外之股數 138,375,446 股加計預計可轉換股數計算，稀釋比例為 1.7438%，稀釋情形不大，且轉換債持有人通常係逐漸轉換為普通股，對股權稀釋情形並非立即，故本次發行轉換公司債對股東權益上不致有重大影響。
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		國內第三次無擔保轉換公司債	
		年度	
項目		111 年度	112 年截至 4 月 30 日止
轉換公司債市價	最高	135.00	165.00
	最低	105.50	122.00
	平均	124.01	142.19
轉換價格		306.7 元	
發行日期及發行時轉換價格		民國 109 年 9 月 30 日 發行時轉換價格為 350 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

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、限制員工權利新股辦理情形：

1.凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

112年4月30日

限制員工權利新股種類	第一次(期) 限制員工權利新股			
申報生效日期及總股數	109年06月09日 1,200,000股			
發行日期	110年02月01日			
已發行限制員工權利新股股數	1,200,000股			
尚可發行限制員工權利新股股數	0股			
發行價格	0元			
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.98%			
員工限制權利新股之既得條件	(一)指標 A:公司營運及員工個人績效(本指標給予之張數比例上限為發行張數之 85%) 1、獲配對象：對本公司營運業務發展有重要貢獻之員工。 2. 既得時點及比例：員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，且最近期年終績效考核結果達良好以上者，各屆滿年度可分別受領既得股份比例如下：			
	既得條件	營收達成去年 營收 120%以上 且稅後淨利不 低於去年稅後 淨利	營收達成去年 營收 110%以上 且稅後淨利不 低於去年稅後 淨利	營收達成去年 營收 105%以上 且稅後淨利不 低於去年稅後 淨利
	任職屆滿 1 年	獲配股數 x20%x100%	獲配股數 x20%x90%	獲配股數 x20%x80%
	任職屆滿 2 年	獲配股數 x20%x100%	獲配股數 x20%x90%	獲配股數 x20%x80%
	任職屆滿 3 年	獲配股數 x60%x100%	獲配股數 x60%x90%	獲配股數 x60%x80%
	(二)指標 B:公司營運暨員工個人績效及成本控管(本指標給予之張數比例上限為發行張數之 15%) 1、獲配對象：對本公司營運業務發展及成本控管有卓越貢獻之員工。 2. 既得時點及比例：員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，且最近期年終績效考核結果達良好以上者，各屆滿年度可分別受領既得股份比例如下：			
	既得條件	營收達成去年 營收 150%以上 且稅後淨利 達成去年稅後 淨利 200%以上 及營業費用率 降低 10%以上		
	任職屆滿 1 年	獲配股數 x20%		
	任職屆滿 2 年	獲配股數 x20%		
	任職屆滿 3 年	獲配股數 x60%		

限制員工權利新股種類	第一(期) 限制員工權利新股
員工限制權利新股之受限制權利	<p>1.既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>2.股東會之出席、提案、發言、投票權等其權利義務與本公司已發行普通股相同並依信託保管契約執行之。</p> <p>3.股東配(認)股、配息權限制：於既得期間獲配之配股配息及參與現金增資認股等權利義務與本公司已發行普通股相同，並不需交付信託保管。</p> <p>4.自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間如遇有依本辦法本公司得無償收回其股份並辦理註銷之情形者，其未達成既得條件之股票不享有配股配息及認股權利。</p> <p>5.既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。</p>
限制員工權利新股之保管情形	員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，交付信託保管。於既得條件達成後將既得部份之股份自信託帳戶撥付至員工個人之集保帳戶。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	依本辦法獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份本公司全數無償收回並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	130,600 股
已解除限制權利新股之股數	390,800 股
未解除限制權利新股之股數	678,600 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.49%
對股東權益影響	本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以發行時流通在外股數計算，股本將增加 0.49%，且由於係分三年達成既得條件，故尚無重大影響股東權益之情形。

2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註2)	已解除限制權利			未解除限制權利					
				已解除限制之股數(仟股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註2)	未解除限制之股數(仟股)	發行價格(元)	發行金額(仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註2)	
經理人	副董事長	趙永昌	295	0.21%	59	10	590	0.04%	177	10	1,770	0.13%
	總經理	林錦隆										
	資深副總經理	張建財										
	副總經理	郭逢春										
	處長	鄭清交										
	處長	王秉榮										
	處長	彭嘉尉										
	處長	虞晉瑞										
	處長	張喬翔										
	處長	鍾木池										
	處長	林學勤										
	會計主管	鄭巧妮										
員工	副處長	洪解原	193	0.14%	38.6	10	386	0.03%	115.8	10	1,158	0.08%
	副處長	賴建儒										
	副處長	葉昌旗										
	副處長	楊樹森										
	經理	陳保源										
	經理	翁明達										
	經理	羅森棟										
	經理	葉竣達										
	課長	趙怡婷										
	高級工程師	廖承德										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 109年國內第三次無擔保轉換公司債

1. 計畫內容

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：109年10月14日金管證發字第1090359644號函申報生效。
- (2) 本計畫所需資金總額：2,010,000仟元。
- (3) 資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債，每張公司債依面額10萬元發行，發行價格依面額之100.5%發行，總計募集金額新台幣2,010,000仟元。
- (4) 變更計畫內容：無。

## (5)計畫項目及運用進度

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				
			109 年度	110 年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
償還銀行借款	109 年第四季	680,000	680,000	—	—	—	—
購置機器設備	110 年第四季	400,000	40,000	100,000	110,000	129,000	21,000
充實營運資金	110 年第二季	930,000	700,000	230,000	—	—	—
合 計		2,010,000	1,420,000	330,000	110,000	129,000	21,000

## 2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 111 年 第 4 季	進度超前或落後情形 、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	680,000	已於 109 年第四季依計畫全數 執行完畢
		實際	680,000	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
購置機器設備	支用金額	預定	400,000	已於 111 年第三季依計畫全數 執行完畢
		實際	400,000	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
充實營運資金	支用金額	預定	930,000	已於 110 年第一季依計畫全數 執行完畢
		實際	930,000	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

截至 111 年 12 月 31 日止，前述各項目已全數執行完畢。

## 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)熱固性環氧樹脂預成型導線架之製造買賣。
- (8)前各項有關產品之進出口貿易業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品項目	111 年度	
	金額	%
散熱產品	6,139,187	51.02
導線架	2,380,095	19.78
電子零件	2,128,183	17.69
通訊連接器	306,228	2.55
其他(註)	1,078,201	8.96
合計	12,031,894	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)各種光電產品及高亮度 LED、類比暨數位電晶單體導線架之生產。
- (2)半導體封裝用之均熱片製造。
- (3)LED 用陶瓷散熱基板。
- (4)高頻同軸連接器、防電磁波遮蔽蓋。
- (5)車用散熱器暨冷排系列之生產。
- (6)各種精密沖壓產品。
- (7)各種精密金屬嵌件射出成型產品。
- (8)熱固性環氧樹脂預成型導線架。

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)冷間鍛造熱傳導用帽子型與兩片式均熱片。
- (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)智能嵌入式數字驅動器 LED。
- (6)各式微波高頻連接器。
- (7)高密度折片式二極體導線架。
- (8)熱固性環氧樹脂高精準集成化之半導體封裝材。

## (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、通訊及消費性電子)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。但如何在高功率及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。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、鋁等高導熱金屬材料製成，一般是在電子元件上安裝一均熱片(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。其應用範圍廣泛，如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。

另電動車及油電混合車已成為汽車開發的主要趨勢。在電動車中的逆變器及整流器上，因有大功率的晶片模組散熱問題，目前設計主流都是以水冷散熱基板為解決方案。藉由高導熱的金屬材料，結合金屬加工工藝，及金屬表面處理，可以使用水冷的方式將晶片溫度控制在許可範圍。而水冷散熱基板的熱流設計需能夠將晶片熱能散出，而設計也需考量到加工製造的成本及可量產性。

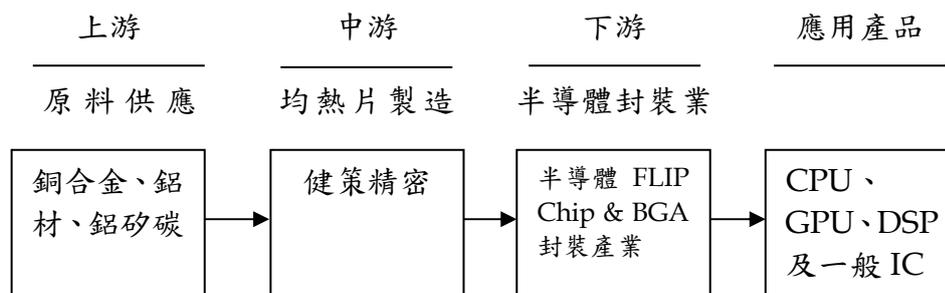
#### (2) LED 導線架

導線架(Lead Frame)依其晶片運用功能可分為分離式(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功率電晶體導線架、整流二極體導線架及發光二極體LED導線架等三大類。本公司導線架有塑膠成型射出PPA(熱塑性塑膠)及PCT(聚對苯二甲酸己二甲醇酯)適用於中低功率LED封裝產品，本公司的高功率LED導線架產品因具備技術成熟、高性價比優勢，出貨比重將持續提高。

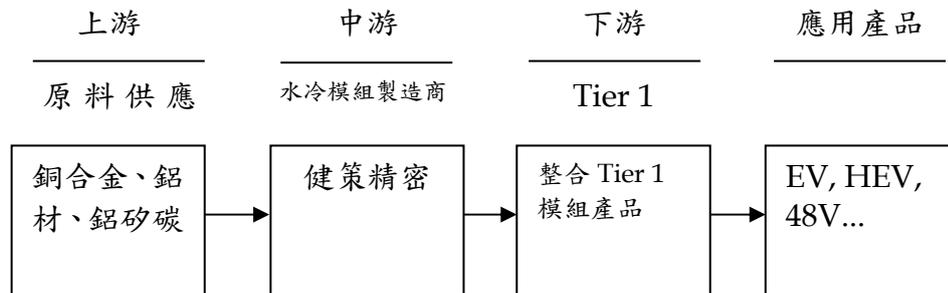
市場場隨著全球政府支持禁用白熾燈泡政策陸續推行，LED技術日益成熟及價格下探，下一波的照明市場已為LED帶來深度整合期。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

#### (1) 均熱片



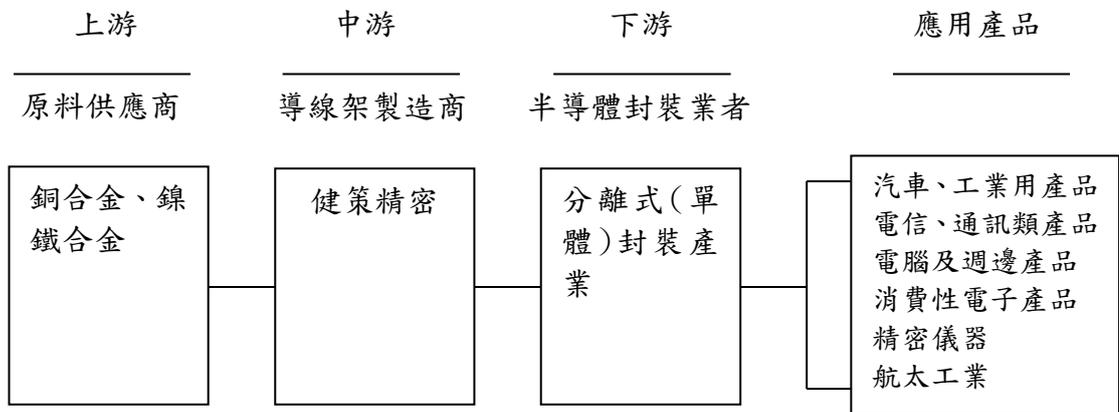
隨著通信、資訊、半導體業與光電產業的快速發展，電子產品已朝高性能、高頻高速與輕薄化的方向演進，且電子產品正邁入次微米技術的過程中，晶片的空間被壓縮得更窄小，但每單位體積散發出來的熱量需以等比級數提高，造成電子元件的發熱密度越來越高，故電子產品之散熱便成為目前電子相關業者決定產品穩定性的重要因素。在晶片表面上直接貼附一層導熱的介面材料為目前覆晶封裝的散熱方式，或配合實體均熱片將晶片內部熱源均勻地傳導至實體均熱片的表面上，再經由外加的散熱器使熱量能夠散溢至外界，以達到散熱的效果，而實體均熱片即為本公司所生產銷售之主要產品。



HEV(Hybrid Electric Vehicle)及Hybrid油電混合車與EV(Electric Vehicle)電動車屬於現行Green Car發展的兩大潮流。而所使用的功率模組的發展已趨向高功率、高速化以及高密度。整個功率模組除了封裝材料之外，還需藉助金屬或陶瓷的散熱機構設計，達成整體散熱的目的。

(2)LED 導線架

導線架主要以銅合金、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封裝業導線架供應商。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。

由於效能的提升與製程微小化，電晶體的數量在相對面積中越來越多，電路的設計就更複雜化，但所有的效能卻無法百分之百的提升，因此大部分電能的消耗，其能量則轉變成熱量散發。在製程微小化的同時漏電功耗也遽增，以致在相同的單位面積內，所需要的用電量與廢熱產生也愈來愈大。另外因桌上型電腦趨向小型化與一機多功能，未來家用迷你電腦需同時肩負資訊處理與多媒體影音表現的多重效能，因此在高效能的運算能力下，如何將熱源有效排出，均熱片將是不可或缺的重要散熱解決方案。

各個主要散熱廠商正積極開拓新市場應用領域，包括遊戲機、通訊、伺服器、車用電子、家庭電子產品以及智慧型手機等領域的散熱商機。未來市場上雲端服務及物聯網的新興產業趨勢，對於伺服器及資料中心需求日增，因此運算核心中央處理器及連接器之散熱需求將更為明顯且是可再開拓的領域。

#### (2)LED 導線架

由於綠色環保意識抬頭，石油等能源之價格居高不下，因LED具有省電且低消耗功率的特性，促使其應用領域快速增加。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，本公司的高功率LED導線架產品也具備技術成熟、高性價比優勢。

目前SMD LED主要應用LED中低功率，例如手機背光源、數位相機及電子數位相框背光源及汽車車內及車外照明應用。本公司的LED導線架產品因具備穩定性與可靠度在車用市場中占優勢，LED導線架出貨應用中，汽車用途產品比重持續提高。雖然車用產業進入門檻高，至少需要驗證時間約3年以上，但價格也相對穩定，取代替換性較低。

### 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)
Dana	車用散熱模組	水冷產品	美國上市公司 (NYSE:DAN)

## (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)
長華電材	LED 導線架	LED 導線架、EMC	上市公司 (8070)

## (三)技術及研發概況

### 1.所營業務之技術層次及研究發展

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，適切提供品質穩定且具有競爭力的產品，以爭取成為顧客的最佳供應商。由於研發團隊不斷的努力，本公司目前已取得多項專利，另尚有多項待審核之申請案。

### 2.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年第一季
研發費用	453,974	119,738
營業收入淨額	12,031,894	2,824,998
研發費用占營收淨額比率(%)	3.77	4.24

### 3.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
111 年~ 112 年第一季	封閉式車用散熱基板開發與量產
	雲端計算晶片散熱片開發量產
	複合型 LED 導線架開發
	5G 晶片均熱片開發與量產
	超薄型均熱片量產

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

短期業務發展計畫訂定原則是依據產品特性及發展方向，將客戶產品專案化處理。考慮到避免尖端技術外流及整合專業技術，設定台灣為主要開發據點，以維持新產品開發與品質，茲就各項短期計畫分述如下：

##### (1)產品客製化

本公司提供專業的客製化服務，依照客戶需求，為其設計與開發專屬之模具。同時對終端產品的演變保持高度敏銳，不斷提升自身能力以跟上日新月異的科技發展及產品運作需求，透過模組化生產以縮短開發時程，於量產時更能有效提升品質與準確備料，最終達到降低整體成本之優勢。

##### (2)高效率產出、維持品質服務穩定

因應終端產品不斷推陳出新且需求急遽增加，本公司持續導入自動化生產，透過降低人為疏失及模組化生產，更能有效提高生產效率與品質，以符合客戶既有與未來之期待。

##### (3)以全球為目標市場銷售及產品多元化

除持續與現有客戶保持緊密關係以了解市場變化外，透過不斷開發的新技術，主動向客戶提出新解決方案，從技術交流間接了解客戶產品瓶頸及潛在市場，優化既有製程並結合新開發技術，組成富有彈性的模組多元化產品，積極深根目標市場。

##### 2.長期計畫

長期業務發展計畫概述如下：

(1)公司積極開發與申請新樣式專利，以增加產品附加價值。

(2)強調永續經營，以建立長期關係為目標，並爭取新客戶之信賴。

##### A. 直接交易的產生

以最直接且有效率的方式為客戶提供相關商品資訊與技術服務。

##### B. 重覆交易的達成

以永續經營為目標，藉由重複交易及關係維護，以增加客戶信賴度及重覆合作之意願。

##### C. 買賣雙方建立合作夥伴關係

擴大市場區塊並拉近客戶關係，建立策略聯盟之合作關係，共同化解自身弱點並強化優點，以提升雙方整體競爭力。

(3)垂直整合，提供客戶完整服務

本公司擁有完整的生產技術能力與品質系統，藉由垂直整合提高自動化設備比率，最終達到提高生產效率及優化品質以滿足客戶需求。本公司擁有向客戶提出研發與設計提案之能力，可一次滿足客戶從開發到量產所需。

#### (4)財務配合

以穩固健全的財務體質為經營目標，運用多元化籌資管道，建構最適合之資本組合，以支援本公司日常營運及不斷成長之規模及營業額。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品之銷售地區

本公司產品之銷售區域，以亞洲、美國、歐洲之資訊科技電子廠商為主，目前大多數客戶為國際知名廠商以及各大知名品牌。

#### 2.市場占有率

##### (1)散熱產品

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，以及更有競爭力、更有效率的解決方案。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，並無專業研究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)導線架

本公司主要產品為LED導線架，LED技術應用在手機、車燈照明、航空燈、交通號誌燈等應用範圍相當廣泛，經查相關產業統計資料，無法在公開市場直接找到產業市佔統計資料。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)散熱產品

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、運算複雜化與高速化及新的封裝製程皆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，並積極開拓新市場應用領域，包括通訊、伺服器、遊戲機、家庭電子產品、車用電子及智慧型手機等領域的散熱商機。而「逆變器散熱」市場係成長擴張中之利基市場，與其他受景氣循環或強調價格競爭之產業不同，產業內廠商受惠外部市場成長，於未來發展上，有隨市場規模擴大而成長之有利機會。

本公司憑藉與國際大廠建立良好的信賴及合作關係，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) 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。隨著高耐熱特性新式LED產品產能開出，下游封裝廠商需求成長，將有助於提升本公司在LED導線架之產銷貢獻。

LED技術持續更新與發展，本公司在手機、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占有率。在一般照明市場上，桶燈、崁燈、投射燈以及景觀照明燈所需的高亮度SMD LED產品也陸續供貨，並已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。

隨著持續引進國外先進製程技術，以及國外技術駐廠團隊持續不間斷在本公司落地深耕，本公司相較於同業更具有技術領先及高效量產優勢。除了可幫助客人更加確保品質穩定以及成本優勢，隨著大者恆大的整併趨勢，本公司在LED導線架領域將持續成長，並與客戶持續合作開發陶瓷基板、環氧樹脂射出產品應用。

## 4. 競爭利基

本公司從產品研究開發至市場行銷皆為自行掌控，各項競爭利基分析如下：

### (1) 垂直製程整合

本公司不僅是專業模具及沖壓廠商，更能提供表面處理/金屬埋入成型/組裝等相關垂直製程。為確保產品品質的穩定性，生產採無塵室作業，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

本公司擁有國際性的技術團隊及經驗豐富的模具人員，並鼓勵各式新發明與新式樣應用於產品中。經由持續不斷的研發，本公司已取得多項專利，且尚有新發明或新技術持續申請專利。

### (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，然美國及日本供應商相對生產成本較高，而本公司因成本管控得宜且產品品質穩定深獲客戶青睞，使得本公司在國際間具有競爭力。

### (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，可立即接收市場面訊息，且得以直接和國際知名企業做研發探討並獲得支援。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

- A.全球化佈局，均衡發展。
- B.取得 IATF16949 認證，有利本公司均熱片與 LED 產品於車用市場上之積極擴展。
- C.國際化的市場佈局，與主要客戶直接溝通並提供服務。
- D.產品多元化發展，分散風險。
- E.公司持續穩定成長,規模不斷擴大,可吸引更多優秀人才加入團隊
- F.公司持續投資研發/設備汰舊更新/廠房擴充/人才培育,為未來 5-10 年規劃及布局

### (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。
- C.無錫健策勞工成本逐年增加，人員流動率高，招工難度較以往更加困難。
- D.客戶規格愈來愈廣，品質要求也愈來愈高，與價格不成正比。

### (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，除可掌握原物料供應的穩定性，亦可同時與客戶溝通，對原物料價格的波動作出適當應因措施，以降低雙方共同風險。此外，本公司亦持續投入研發作業，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的使用比率。本公司亦積極建立垂直整合製程，以開發高附加價值之產品為目標。
- 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，藉以研判匯率及金屬原料價格變動之走勢，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。在銷售價格方面，將與客戶協商依國際行情採浮動計價，以共同分擔風險。
- C.持續進行自動化設備改善，提升整體製程效率及產能。
- D.尋找替代料與提升技術，以降低成本。
- E.持續加強公司品質系統及製程改善能力，以增加競爭力來因應市場高品質要求及低利潤的現實環境的挑戰。
- F.持續不斷研發新產品，創造更大利基，也著眼於遠端辦公之商機。

## (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
散熱產品	為高階封裝、半導體元件、馬達、逆變器提供散熱功能。
導線架	其用途為負載半導體晶粒，藉由導線架上正、負極將電流導通後，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，為發光二極體組裝不可或缺之關鍵零組件。 若應用為中階功率 LED 封裝用之導線架，仍選用結合銅片與熱固性塑料成型，目前以熱固性塑料中的環氧樹脂(EPOXY)生產應用為大宗。可運用於車載照明系統中。
電子零件	主要為中央處理器之機構扣件，用途為確保 CPU 與 Socket 有良好電性接觸及確保 CPU 與散熱模組有良好熱傳接觸。
通訊連接器	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.主要產品之產製過程

- (1)散熱產品：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→品質檢驗→包裝→入庫。
- (2)導線架：原材料(銅)→沖壓→連續式電鍍銀→成型→折腳、切片加工→品質檢驗→包裝→入庫。  
熱固性環氧樹脂預成型導線架：原材料→蝕刻→成型→電鍍→包裝→入庫。
- (3)電子零組件：材料(包含不銹鋼材/鋼材&車削/鍛造零件&成型零件)→沖壓本體及配件→自動線組裝本體及配件含線上工站品質檢驗→外觀品質檢測→包裝→入庫。
- (4)通訊連接器：各種原材料→車床機械加工/沖壓/射出→電鍍→組立→電性測試→品質檢驗→包裝→入庫。

### (三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
銅材	台灣、日本、歐洲、韓國	穩定
銀材	日本、歐洲	穩定
塑膠材料	美國、日本、歐洲、韓國	穩定
鐵材	台灣、日本	穩定

本公司主要原料均來自合格供應商，配合進料檢驗及定期考核穩定供應品質，為確保具有市場購買競爭力及避免材料短缺，緊密與同性質供應商保持聯繫。藉由「供應商企業社會責任宣導函」要求供應商共同遵守各項政策(環安衛、道德、勞工及綠色環保品質)，禁止交付來自衝突礦產地區之金屬原物料及含有危害環境物質之產品。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(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.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲廠	352,380	12.98	無	丙廠	516,496	13.25	無	戊廠	86,294	14.30	無
2	乙廠	313,755	11.56	無	丁廠	514,751	13.20	無	丁廠	78,190	12.95	無
3	丙廠	205,862	7.59	無	戊廠	378,957	9.72	無	乙廠	51,608	8.55	無
4	戊廠	119,008	4.39	無	乙廠	376,752	9.66	無	丙廠	25,912	4.29	無
5	丁廠	-	-	無	甲廠	225,596	5.79	無	甲廠	5,205	0.86	無
	其他	1,722,840	63.48	-	其他	1,886,611	48.38	-	其他	356,379	59.05	-
	總計	2,713,845	100.00	-	總計	3,899,163	100.00	-	總計	603,588	100.00	-

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，最近二年度除向甲、乙、丙、丁、戊廠商供應商進貨金額達 10% 以上外，其餘對單一公司進貨金額未達當年度 10%，採購來源尚屬分散。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 客戶	1,242,988	14.12	無	C 客戶	2,076,978	17.26	無	C 客戶	423,820	15.00	無
2	D 客戶	977,270	11.10	無	D 客戶	1,086,674	9.03	無	F 客戶	325,379	11.52	無
3	F 客戶	114,893	1.31	無	F 客戶	974,443	8.10	無	D 客戶	106,553	3.77	無
	其他	6,465,998	73.47	-	其他	7,893,800	65.61	-	其他	1,969,246	69.71	-
	總計	8,801,149	100	-	總計	12,031,894	100	-	總計	2,824,998	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戶，尚無重大變化。

## (五)最近二年度生產量值

單位：KPCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品	110 年度		111 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
散熱產品	407,717	305,867	2,879,292	485,979	292,079	4,816,758
導線架	19,992,726	16,007,755	2,001,843	21,230,602	13,148,873	1,741,616
電子零件	4,128,154	3,195,974	1,563,129	4,207,286	3,384,701	1,452,019
通訊連接器	159,117	113,857	269,756	170,674	66,695	241,093
其他(註)	-	-	308,466	-	-	479,435
合計	-	-	7,022,486	-	-	8,730,921

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

單位：KPCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱產品	90,599	374,910	235,281	3,158,356	69,077	504,755	270,944	5,634,432
導線架	1,780,745	297,812	15,201,867	2,027,923	1,888,760	182,661	14,276,166	2,197,434
電子零件	1,102,987	395,385	1,685,222	1,636,577	879,007	348,566	1,465,135	1,779,617
通訊連接器	3,360	1,607	132,128	248,956	3,191	2,106	82,572	304,122
其他(註)	-	295,213	-	364,410	-	591,420	-	486,781
合計	-	1,364,927	-	7,436,222	-	1,629,508	-	10,402,386

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、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

項 目		110 年度	111 年度	112 年度 截至 04 月 30 日
員 工 人 數	管理人員	213	219	244
	一般職員	539	540	558
	生產線員工	1,580	1,625	1,697
	合計	2,332	2,384	2,499
平均年齡		36.15	38.74	36.69
平均服務年資		5.11	5.83	5.56
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0.04	0.04	0.08
	碩士	3.34	3.48	3.40
	大專	26.16	28.98	29.29
	高中	65.61	64.14	64.03
	高中以下	4.85	3.36	3.20
	合計	100.00	100.00	100.00

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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：

111年度及截至年報刊印日止無發生違反環保法規事項遭受主管機關裁罰情事。

#### 五、勞資關係

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

##### 1.員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，本公司定期辦理員工健康檢查，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管理作業。本公司其他員工福利措施列舉如下：

- (1)退休金依法辦理。
- (2)全體員工除依法參加勞健保外，公司亦投保團險。
- (3)每月發放員工生日禮物。
- (4)每年舉辦員工旅遊。
- (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、中秋節等均可領取禮金，尾牙活動時舉辦摸彩活動。
- (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)視員工職級投保新台幣 80 至 400 萬元不等之意外保險，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，每年依各部門主管依據公司營運目標及員工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，更不定期舉辦管理職能及專業訓練課程，並視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各部門員工之專業能力。

##### 3.退休制度與實施情形

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 07 月 01 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，除透過電子郵件溝通模式外，亦每季舉行一次勞資會議進行意見交流，以維持勞資雙方良好之互動。本公司並未發生勞資爭議情事。

- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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：

111 年度及截至年報刊印日止，並未發生其他因勞資糾紛所遭受之損失。

## 六、資通安全管理

### (一)資通安全風險管理架構

- 本公司成立資訊安全組專案組織，並指派資安長，負責統籌資訊安全政策擬定及施行，並由資訊安全組內各專案成員進行資安管制措施，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進資訊安全管理系統。
- 由稽核室每年就內部控制制度，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

### (二)資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度及資訊管理作業程序，藉由全體員工共同努力期望達成下列政策目標：

- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 確保依據部門職能規範資料存取。
- 確保資訊系統之持續運作。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

### (三)具體管理方案

#### 1.電腦設備安全管理

- (1)電腦主機及備份硬碟放置於機房由資訊單位指定人員負責管理。
- (2)機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉。
- (3)機房配置不斷電與穩壓設備，避免意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

## 2.網路安全管理

- (1)本公司以防火牆設備區隔內外網路；全球集中應用主機於總部實體機房，不採行任何主機雲端服務。
- (2)建置企業虛擬私有網路 VPN 設備，員工由遠端登入公司內網存取資訊系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- (3)本公司郵件系統可設定外寄前關鍵字稽核，並備有郵件保存系統，事後任何寄收動作皆全面有軌跡紀錄。針對特定郵件主機攻擊可能性，採用郵件系統提供特別參數限制超過時之自動關閉服務或自動列入封鎖 IP 地址，以維護使用者郵件安全。
- (4)配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

## 3.病毒防護與管理

- (1)每部電腦均安裝防毒軟體，並設定定期更新，軟體自動監視。
- (2)電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的電腦。

## 4.系統存取控制

- (1)員工對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊部建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
- (2)帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。
- (3)同仁辦理離職手續時，資訊室依人資離職通知，進行各系統帳號的刪除作業。

## 5.確保系統之持續運作

- (1)系統備份：建置備份系統，採取每日備份機制，異地電腦機房保存一份磁帶備份資料，以確保系統與資料的安全。
- (2)災害復原演練：每年實施一次演練，確保備份媒體的正確性與有效性。
- (3)租用電信公司多條數據線路，透過頻寬管理設備，兩線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

## 6.資安宣導與教育訓練

- (1)資安宣導：資訊室不定期提供資訊安全相關訊息進行宣導。
- (2)教育訓練：每年定期安排資安教育訓練。

(四)投入資通安全管理之資源

- 1.建立資訊系統安全防護網，包含機房、網路設備、網路連線及個人資訊設備管理，以落實員工個人資料、公司機密資料、客戶及供應商等資料保護。
- 2.每年辦理資訊安全教育訓練，並不定期針對各項資訊安全認知進行公告及宣導，透過不斷的培訓及宣導，提升員工資安意識。
- 3.投入人力：每日各系統狀態檢查、每週確認備份執行狀況、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。
- 4.資訊安全組專案組織設置總人數為 20 人，111 年共開會 4 次，討論資安風險及防範措施。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情事。

七、重要契約：

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	金利精密工業股份有限公司 國泰世華商業銀行	110.9~115.9	長期抵押借款	無
桃園航空城土地標售契約	健策精密工業股份有限公司 桃園市政府	111.9~預告登記塗銷	土地買賣	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－合併

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註2)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	4,438,010	4,564,250	6,667,827	8,449,724	9,685,650	9,362,923	
不動產、廠房 及設備	2,145,557	2,385,583	4,078,483	4,435,734	4,674,657	4,795,585	
無形資產	14,246	12,570	16,951	12,030	10,303	10,253	
其他資產	224,101	402,683	654,702	623,169	1,406,663	1,518,600	
資產總額	6,821,914	7,365,086	11,417,963	13,520,657	15,777,273	15,687,361	
流動負債	分配前	1,112,818	1,288,171	1,546,436	2,878,417	4,537,111	5,141,363
	分配後	1,539,737	1,893,298	2,279,788	3,733,834	-	-
非流動負債	801,156	158,621	2,517,953	2,630,934	781,576	780,185	
負債總額	分配前	1,913,974	1,446,792	4,064,389	5,509,351	5,318,687	5,921,548
	分配後	2,340,893	2,051,919	4,797,741	6,364,768	-	-
歸屬於母公司 業主之權益	4,907,940	5,918,294	6,459,718	7,077,558	9,520,287	8,823,972	
股本	1,100,756	1,210,254	1,210,254	1,223,082	1,367,903	1,380,872	
資本公積	2,558,851	3,143,012	3,271,251	3,535,168	4,194,242	4,574,698	
保留 盈餘	分配前	1,304,336	1,655,178	2,050,317	2,511,505	4,277,655	3,129,700
	分配後	877,417	1,050,051	1,316,965	1,656,088	-	-
其他權益	(56,003)	(90,150)	(72,104)	(192,197)	(319,513)	(261,298)	
非控制權益	-	-	893,856	933,748	938,299	941,841	
權益 總額	分配前	4,907,940	5,918,294	7,353,574	8,011,306	10,458,586	9,765,813
	分配後	4,481,021	5,313,167	6,620,222	7,155,889	-	-

註1：107至111年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：財務資料係經會計師核閱。

註3：111年度盈餘分配案業經112年03月21日董事會決議。

2.簡明綜合損益表－合併

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	4,681,900	5,488,520	6,845,497	8,801,149	12,031,894	2,824,998
營業毛利	1,144,344	1,663,117	1,998,856	2,758,287	4,325,842	929,620
營業利益	506,179	962,463	1,118,922	1,710,017	3,034,060	610,464
營業外收入及支出	106,409	9,129	69,264	(118,275)	334,659	10,755
稅前淨利	612,588	971,592	1,188,186	1,591,742	3,368,719	621,219
本期淨利	493,679	780,539	980,963	1,238,142	2,656,292	494,322
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,770)	(36,925)	35,031	(9,455)	(176,543)	50,578
本期綜合損益總額	475,909	743,614	1,015,994	1,228,687	2,479,749	544,900
淨利歸屬於 母公司業主	493,679	780,539	1,000,200	1,196,152	2,614,281	494,021
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	(19,237)	41,990	42,011	301
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	475,909	743,614	1,018,312	1,188,795	2,423,413	541,358
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	(2,318)	39,892	56,336	3,542
每股盈餘(註3)	4.19	5.95	7.51	8.99	19.54	3.63

註1：107至111年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：財務資料係經會計師核閱。

註3：按各年度流通在外加權平均股數計算，以前年度每股盈餘因股票股利追溯調整。

## 3.簡明資產負債表－個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	4,012,252	4,095,607	5,379,461	6,618,654	7,887,505	
不動產、廠房 及設備	1,792,212	1,962,142	2,430,860	2,766,423	2,871,758	
無形資產	13,894	11,259	8,935	7,935	6,912	
其他資產	1,013,175	1,209,132	1,778,420	1,865,465	2,800,324	
資產總額	6,831,533	7,278,140	9,597,676	11,258,477	13,566,499	
流動負債	分配前	1,133,100	1,230,472	1,124,901	2,169,875	3,874,692
	分配後	1,560,019	1,835,599	1,858,253	3,025,292	-
非流動負債	790,493	129,374	2,013,057	2,011,044	171,520	
負債總額	分配前	1,923,593	1,359,846	3,137,958	4,180,919	4,046,212
	分配後	2,350,512	1,964,973	3,871,310	5,036,336	-
權益	4,907,940	5,918,294	6,459,718	7,077,558	9,520,287	
股本	1,100,756	1,210,254	1,210,254	1,223,082	1,367,903	
資本公積	2,558,851	3,143,012	3,271,251	3,535,168	4,194,242	
保留盈餘	分配前	1,304,336	1,655,178	2,050,317	2,511,505	4,277,655
	分配後	877,417	1,050,051	1,316,965	1,656,088	-
其他權益	(56,003)	(90,150)	(72,104)	(192,197)	(319,513)	
權益總額	分配前	4,907,940	5,918,294	6,459,718	7,077,558	9,520,287
	分配後	4,481,021	5,313,167	5,726,366	6,222,141	-

註1：107至111年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配案業經112年03月21日董事會決議。

#### 4.簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	4,314,205	5,133,468	5,562,077	7,041,683	10,282,408
營業毛利	985,828	1,493,605	1,776,539	2,185,707	3,743,673
營業利益	426,290	874,004	1,122,796	1,382,772	2,712,357
營業外收入及支出	172,891	77,208	61,325	79,958	518,330
稅前淨利	599,181	951,212	1,184,121	1,462,730	3,230,687
本期淨利	493,679	780,539	1,000,200	1,196,152	2,614,281
本期其他綜合損益	(17,770)	(36,925)	18,112	(7,357)	(190,868)
本期綜合損益總額	475,909	743,614	1,018,312	1,188,795	2,423,413
每股盈餘(註2)	4.19	5.95	7.51	8.99	19.54

註1：107至111年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：按各年度流通在外加權平均股數計算，以前年度每股盈餘因股票股利追溯調整。

#### (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、楊清鎮	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、楊清鎮	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、陳致源	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、陳致源	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	王方瑜、林瑟凱	無保留意見加 其他事項段落

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析－合併

分析項目 (註4)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 112年03月31日 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.06	19.64	35.60	40.75	33.71	37.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	261.12	248.09	234.75	232.43	240.45	219.91
償債能力 (%)	流動比率	398.81	354.32	431.17	293.55	213.48	182.11
	速動比率	273.26	250.72	320.05	199.21	139.76	123.26
	利息保障倍數	60.99	439.44	93.35	50.86	89.19	73.52
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.13	3.86	4.05	4.22	4.82	4.69
	平均收現日數	88.37	94.55	90.12	86.49	75.72	77.82
	存貨週轉率 (次)	2.51	2.65	2.97	2.60	2.57	2.38
	應付款項週轉率 (次)	5.99	5.50	6.54	6.03	6.33	7.28
	平均銷貨日數	145.41	137.73	122.89	140.38	142.02	153.36
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.47	2.42	2.12	2.07	2.64	2.39
	總資產週轉率 (次)	0.76	0.77	0.73	0.71	0.82	0.72
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.10	11.03	10.55	10.13	18.34	12.74
	權益報酬率 (%)	10.68	14.42	14.78	16.12	28.76	19.55
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	55.97	80.28	98.18	130.25	248.90	181.71
	純益率 (%)	10.54	14.22	14.33	14.07	22.08	17.50
	每股盈餘 (元) (註3)	4.19	5.95	7.51	8.99	19.54	3.63
現金流量	現金流量比率 (%)	42.11	77.46	68.86	31.44	61.61	19.46
	現金流量允當比率 (%)	63.97	68.00	58.13	48.15	74.96	90.16
	現金再投資比率 (%)	3.22	6.70	3.44	1.19	13.35	6.75
槓桿度	營運槓桿度	3.71	2.64	2.82	2.52	2.02	2.24
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.01	1.02	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 流動比率及速動比率下降主要係 111 年應付公司債由非流動負債轉至流動負債所致；利息保障倍數上升主係稅前淨利增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率增加，主要係營業收入增加所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘上升，主要係稅後純益增加所致；稅前純益占實收資本額比率主要係稅前淨利增加所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主要係營業活動淨現金流入增加所致。

(二) 財務分析－個體

分析項目 (註4)		最近五年度財務分析 (註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.16	18.68	32.69	37.14	29.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	312.60	301.62	342.94	323.33	337.49
償債能力 (%)	流動比率	354.10	332.85	478.22	305.02	203.56
	速動比率	250.49	239.77	369.01	214.75	133.40
	利息保障倍數	59.68	430.25	185.16	57.40	123.66
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.08	3.89	3.92	4.32	4.99
	平均收現日數	89	94	93	84.49	73.14
	存貨週轉率 (次)	2.79	2.98	3.02	2.91	2.81
	應付款項週轉率 (次)	4.97	4.97	5.86	6.60	6.69
	平均銷貨日數	131	122	121	125.42	129.89
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.74	2.73	2.53	2.71	3.65
	總資產週轉率 (次)	0.70	0.73	0.66	0.68	0.83
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.09	11.09	11.91	11.67	21.23
	權益報酬率 (%)	10.68	14.42	16.16	17.67	31.50
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	54.75	78.60	97.84	119.70	238.70
	純益率 (%)	11.44	15.20	17.98	16.99	25.42
	每股盈餘 (元) (註3)	4.19	5.95	7.51	8.99	19.54
現金流量	現金流量比率 (%)	34.47	63.14	77.17	28.48	62.93
	現金流量允當比率 (%)	66.25	66.89	58.32	46.99	71.80
	現金再投資比率 (%)	2.36	4.35	2.48	(1.01)	13.98
槓桿度	營運槓桿度	3.52	2.45	2.19	2.27	1.81
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.01	1.02	1.01

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：

1. 流動比率及速動比率下降主要係 111 年應付公司債由非流動負債轉至流動負債所致；利息保障倍數上升主係稅前淨利增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升，主要係營業收入增加所致
3. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘上升，主要係稅後純益增加所致；稅前純益占實收資本額比率主要係稅前淨利增加所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主要係營業活動淨現金流入增加所致。
5. 營運槓桿度下降，主要係營業利益增加所致。

註1：107至111年度採國際財務報導準則之財務資料係經會計師查核簽證。

註2：財務資料係經會計師核閱。

註3：按各年度流通在外加權平均股數計算，以前年度每股盈餘因股票股利追溯調整。

註4：財務分析計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

#### 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)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第104頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第105~170頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第171~228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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	111/12/31	110/12/31	差異	
			金額	%
流動資產	9,685,650	8,449,724	1,235,926	14.63
不動產、廠房及設備	4,674,657	4,435,734	238,923	5.39
無形資產	10,303	12,030	(1,727)	(14.36)
其他資產	1,406,663	623,169	783,494	125.73
資產總額	15,777,273	13,520,657	2,256,616	16.69
流動負債	4,537,111	2,878,417	1,658,694	57.63
非流動負債	781,576	2,630,934	(1,849,358)	(70.29)
負債總額	5,318,687	5,509,351	(190,664)	(3.46)
股本	1,367,903	1,223,082	144,821	11.84
資本公積	4,194,242	3,535,168	659,074	18.64
保留盈餘	4,277,655	2,511,505	1,766,150	70.32
其他權益	(319,513)	(192,197)	(127,316)	(66.24)
非控制權益	938,299	933,748	4,551	0.49
股東權益總額	10,458,586	8,011,306	2,477,280	30.55

最近二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) 其他資產增加，係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及預付設備款增加所致。
- (2) 流動負債增加及非流動負債減少係因一年內到期應付公司債轉流動負債所致。
- (3) 保留盈餘增加係因獲利增加所致。
- (4) 其他權益減少係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益減少所致。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入	12,031,894	8,801,149	3,230,745	36.71
營業成本	7,706,052	6,042,862	1,663,190	27.52
營業毛利	4,325,842	2,758,287	1,567,555	56.83
營業費用	1,291,782	1,048,270	243,512	23.23
營業利益	3,034,060	1,710,017	1,324,043	77.43
營業外收入及支出	334,659	(118,275)	452,934	382.95
稅前淨利	3,368,719	1,591,742	1,776,977	111.64
所得稅費用	712,427	353,600	358,827	101.48
本期淨利	2,656,292	1,238,142	1,418,150	114.54
其他綜合損益(稅後淨額)	(176,543)	(9,455)	(167,088)	-1,767.19
本期綜合損益總額	2,479,749	1,228,687	1,251,062	101.82

最近二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) 營業收入、營業成本、營業費用、營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：營業收入較上期增加，主係均熱片、電子零件及導線架品項銷售額增加，故營業成本、營業費用、營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額也相對增加。
- (2) 營業毛利率上升，因產品組合變動致毛利率上升。
- (3) 營業外收入及支出增加，主要係美金部位匯兌利益影響。
- (4) 所得稅費用增加，主要係 111 年度稅前淨利增加所致。
- (5) 其他綜合損益(稅後淨額)減少，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失影響。

### (二)預期銷售數量與其依據，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

#### (一) 111 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	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	全年因匯率變動對現金及約當現金之影響	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
2,647,784	2,795,105	(2,154,899)	29,115	3,317,105	無	無

本年度現金流量變動情形分析：  
 (1) 營業活動產生淨現金流入 2,795,105 千元，主要係獲利增加產生之營業活動淨現金流入。  
 (2) 投資活動產生淨現金流出 1,104,565 千元，因投資上市公司光洋科股票及購置機器設備。  
 (3) 籌資活動產生淨現金流出 1,050,334 千元，因發放 110 年度股東現金股利。

#### (二) 現金流動性不足之改善計畫：不適用

#### (三) 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)	預計全年因投資及籌資活動淨現金流量(3)	預計現金剩餘數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
3,317,105	2,489,947	3,101,766	2,705,286	-	-

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：主要係購置營運所需之資本支出。  
 (3) 籌資活動：主要係發放 111 年度股東現金股利。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

#### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額 (截至 111 年)	實際資金運用情形	
				110 年	111 年
興建廠房	自有資金及銀行借款	115 年 12 月	3,500,000	0	261,502

#### (二) 預期可能產生效益：提升公司產能，增加穩定獲利。上述重大資本支出係為配合本公司業務成長需求，擴充產能，提高生產效率。

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

1.轉投資政策

本公司目前轉投資事業均為 100%投資之子公司，已於內部管理制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。本公司之轉投資政策主要係為配合銷貨需求及降低生產成本，111 年度海外工廠營運獲利尚屬穩定。未來本公司仍將加強海外生產基地之管理，以降低總成本；此外，本公司將持續致力於改善生產流程，維持轉投資事業獲利目標。

2.最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

111 年 12 月 31 日；單位：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.	664,499	作為於中國大陸設立生產據點之投資控股公司	157,993	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	623,597	作為中國大陸設立之生產及營運據點	180,453	營運狀況穩定	-	-
金利精密工業股份有限公司	314,100	作為台灣設立之生產及營運據點	5,224	營運狀況穩定	-	-
金利國際科技有限公司	393,599	作為於中國大陸設立生產據點之投資控股公司	41,225	轉投資嘉興金利精密電子有限公司及南通金贊精密電子有限公司獲利所致。	-	-
金利全球有限公司	32	國際貿易業務	-	營運狀況穩定	-	-
嘉興金利精密電子有限公司	139,147	作為中國大陸設立之生產及營運據點	25,166	營運狀況穩定	-	-
南通金贊精密電子有限公司	245,680	作為中國大陸設立之生產及營運據點	(4,831)	營運狀況穩定	-	-
金峰表面處理設備有限公司	14,771	作為台灣設立之機械設備製造、安裝、自動控制設備工程及表面處理	(254)	營運狀況穩定	-	-

3.未來一年投資計畫：無。

## 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111年度之利息費用為38,198仟元，利息收入為21,699仟元，佔營業收入淨額之比率分別為0.32%及0.18%，利率之變動對本公司損益之影響尚屬有限。未來本公司將定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

#### 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」策略原則外，為因應近期匯率波動較大造成的影響，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，且與往來銀行的外匯部門保持密切聯繫，以瞭解匯率變動走勢，並將適度使用短期借款、外匯交換合約等工具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，係同步反映原物料價格之變動，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 111 年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資及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. 111 年金利精密工業股份有限公司因孫公司南通金贊建廠及營運週轉之需要，替孫公司南通金贊精密電子有限公司背書保證，累積至 111 年最高背書保證餘額為新台幣 106,523 仟元，截至年報刊印日止期末背書保證餘額為新台幣 73,776 仟元。上述背書保證均依本公司「背書保證管理辦法」規定辦理。
- 4.本公司承做遠期外匯合約、匯率選擇權合約與換匯交易合約等衍生性商品交易以規避匯率變動風險。衍生性商品原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

健策精密一直以來為 LED 照明與車用產品的散熱問題提供最佳解決方法及高品質的產品。在未來預計投入之研發項目亦朝向開發新材料、新產品、新製程等提高產品品質，搭配本公司既有之製程技術持續改善精進，對於尋找具有成本改善的技術和製造解決方案，縮短開發時程及生產效率以增加客戶在市場及生產成本的競爭力，為健策精密一直以來的目標。其未來具體的研發計畫與項目如下：

計畫名稱	計畫內容	預計試產時程
半導體晶片散熱開發	散熱解決方案提供	民國 109~112 年
車用水冷式散熱模組開發	下世代電動車散熱零組件開發	民國 108~113 年
車用先進駕駛輔助系統部件開發	機構件開發	民國 109~112 年
新型車用 EMC 基板開發	新結構設計方案	民國 109~112 年
複合型車用導線架開發	整合 IC/LED 導線架解決方案	民國 109~112 年
PHLM 機構開發	高效運算晶片製動機構開發與製造	民國 109~112 年
電動車用導線架製程開發	電動車用導線架之自動化製程研發	民國 109~112 年
未來預計投入研發經費:年度營業額 7~10%		

(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，蒐集相關資訊且積極配合辦理，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(包括資通安全風險)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，為了因應電子產業更新快速之產品特性，降低新產品的設計與開發成本，本公司持續與客戶共同設計研發，改善量產技術及降低生產成本，加強員工安全訓練及教育，配置及監控電腦系統、網路、行動裝置及儲存裝置，降低資安威脅風險，並視情形指派專人或專案小組評估研究產業變化對公司未來發展及財務業務之影響暨因應措施，以確保其市場競爭優勢。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

(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：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨廠商及銷貨客戶尚屬分散，且仍積極增加新原料供應商並拓展新客戶，穩定供貨品質並擴大業務客源，故無上述風險。

(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有重大影響者，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：

資安風險：本公司設立專責資訊管理單位，對於公司各項資料及系統皆進行每日備份及異地備份的措施。網路系統有各類防火牆、防止病毒及駭客等防禦系統，並有強化式密碼控制管理，並無資安風險之疑慮。

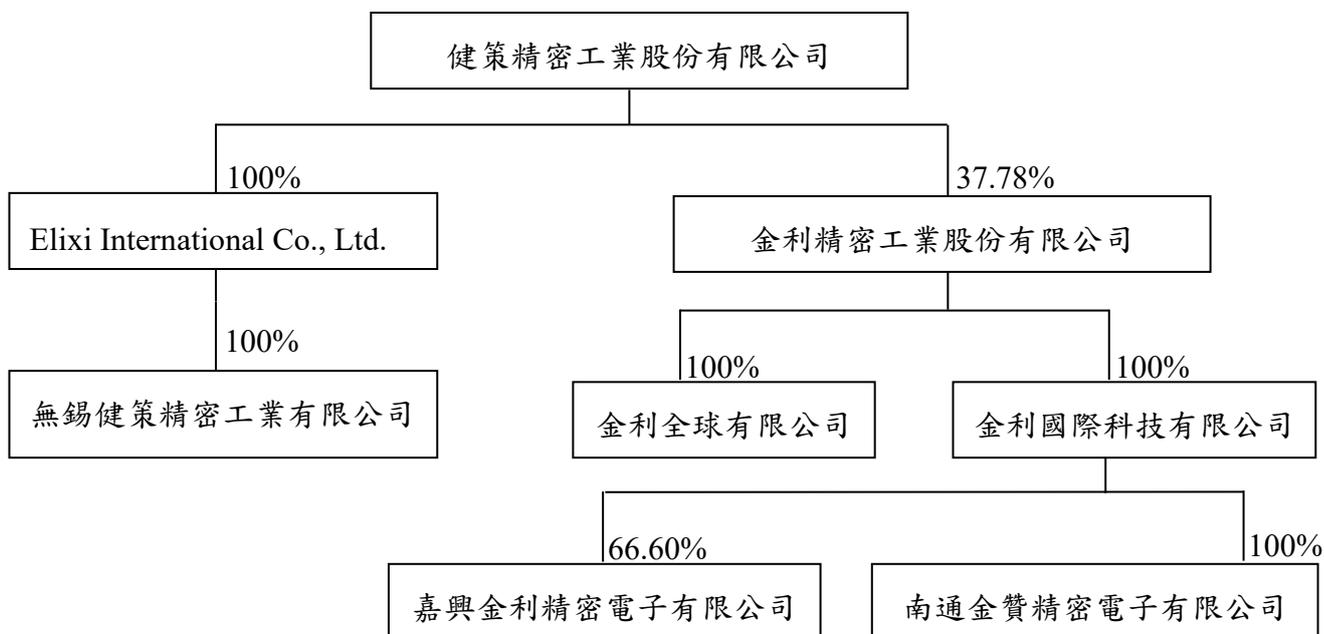
七、其他重要事項：無。

## 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

111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. Box 217, Apia Samoa	USD21,306	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	USD21,800	精密模具、電子零組件之 製造加工及買賣業務
金利精密工業股份有限公司	1969/04/08	桃園市平鎮區工業五 路4號	TWD794,004	精密模具、電子零組件之 製造加工及買賣業務
金利國際科技有限公司	1999/10/08	P.O.Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD12,779	以間接轉投資大陸子公司
嘉興金利精密電子有限公司	2001/07/27	中國浙江省嘉興平湖 市林埭鎮工業園區林 金公路518號	USD8,305	半導體、光電子專用材料 開發、電子專用設備、儀 器接插件等之生產及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
金利全球有限公司	2006/05/03	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD1	從事一般貿易業務
南通金贊精密電子有限公司	2017/09/27	江苏省南通市开发区 星湖大道 1692 号 21(22)幢 12284 室	USD11,300	半導體、光電子/汽車專用 材料研發及生產；電子產 品批發及銷售

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

111 年 12 月 31 日

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	USD21,306	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	USD20,306	100%
	總經理 兼監事	Elix International Co., Ltd. 代表人：趙永昌		
金利精密工業股份有限公司	董事長	健策精密工業股份有限公司 代表人：趙永昌	TWD314,100	37.78%
金利國際科技有限公司	董事長	金利精密工業股份有限公司 代表人：趙永昌	USD4,828	37.78%
嘉興金利精密電子有限公司	董事長	金利國際科技有限公司 代表人：盧清順	USD2,090	25.16%
金利全球有限公司	董事長	金利精密工業股份有限公司 代表人：盧國棟	-	37.78%
南通金贊精密電子有限公司	董事長	金利國際科技有限公司 代表人：趙永昌	USD4,269	37.78%

## 6.各關係企業營運狀況

111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	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期純益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Elix International Co., Ltd.	667,773	1,231,631	318	1,231,313	0	(4,058)	157,992	0
無錫健策精密工業有限公司	662,085	1,404,930	534,158	870,772	1,708,419	189,466	180,512	0
金利精密工業股份有限公司	794,004	1,533,364	896,918	636,446	649,063	(49,506)	15,963	0.2
金利國際科技有限公司	392,440	678,280	1,685	676,595	0	(147)	41,212	0
嘉興金利精密電子有限公司	272,102	717,298	159,997	557,301	972,975	133,301	100,021	0
金利全球有限公司	31	0	0	0	0	0	0	0
南通金贊精密電子有限公司	335,422	387,412	76,765	310,647	2,523	(11,213)	(12,799)	0

註：資產負債科目匯率 USD/NTD= 30.71、RMB/NTD= 4.408；損益科目匯率 USD/NTD= 29.8045、RMB/NTD=4.4219。

### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國 111 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

### (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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

# 健策精密工業股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報告(含個體及合併財務報告)及盈餘分派議案等表冊，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所王方瑜會計師及林瑟凱會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

健策精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：蔡宗男



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日

健策精密工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：健策精密工業股份有限公司

負責人：趙宗信



中華民國 112 年 3 月 21 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004872 號

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

健策精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健策精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健策精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健策精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健策精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 發貨倉銷貨之收入截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)。

健策精密工業股份有限公司及子公司之銷貨收入中屬發貨倉收入之銷貨型態，係於客戶提貨時(產品之控制權移轉)始認列收入，因發貨倉位於海外等地，銷貨收入之認列係透過客戶之提貨通知以及每月底發貨倉提供之報表進行核對，此等收入認列流程通常涉及較多人工作業，相對於直接出貨控管較為不易，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於健策精密工業股份有限公司及子公司發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易對合併財務報表之影響致為重大，故本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對銷貨收入認列時點之內部控制，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉認列收入之相關佐證文件，以確認收入認列於適當之時點。
3. 針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點，以確認帳載庫存數量之正確性。

### **其他事項 - 採用其他會計師之查核報告**

列入健策精密工業股份有限公司及子公司合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 111 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 2,468,578 仟元，占合併資產總額之 15.65%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 1,424,907 仟元，占合併營業收入淨額之 11.86%。

### **其他事項 - 前期由其他會計師查核**

健策精密工業股份有限公司及子公司民國 110 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 111 年 3 月 18 日出具無保留意見加其他事項段之查核報告。

### **其他事項 - 個體財務報告**

健策精密工業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報告，並分別經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健策精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健策精密工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健策精密工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健策精密工業股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 1 日

健策精密工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
現金及約當現金	六(一)	\$	3,317,105	21	\$	2,647,784	20
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流	六(二)						
動			94,395	1		89,840	1
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八		156,621	1		622,800	5
應收票據淨額	六(五)		5,854	-		962	-
應收帳款淨額	六(五)		2,476,823	16		2,122,973	16
應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		203,546	1		184,055	1
其他應收款			44,226	-		64,945	-
存貨	六(六)		3,344,567	21		2,646,756	19
其他流動資產	八		42,513	-		69,609	-
<b>流動資產合計</b>			<u>9,685,650</u>	<u>61</u>		<u>8,449,724</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>							
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非	六(二)						
流動			-	-		7,069	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)						
資產—非流動			290,530	2		8,642	-
採用權益法之投資	六(七)		13,827	-		14,081	-
不動產、廠房及設備	六(八)及八		4,674,657	30		4,435,734	33
使用權資產	六(九)		177,011	1		169,691	1
無形資產			10,303	-		12,030	-
遞延所得稅資產	六(二十五)		108,985	1		99,066	1
預付設備款	七		500,659	3		308,150	3
存出保證金			31,498	-		14,228	-
其他非流動資產—其他			284,153	2		2,242	-
<b>非流動資產合計</b>			<u>6,091,623</u>	<u>39</u>		<u>5,070,933</u>	<u>38</u>
<b>資產總計</b>		\$	<u>15,777,273</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,520,657</u>	<u>100</u>

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
短期借款	六(十一)	\$	460,000	3	\$	762,500	6
合約負債－流動	六(二十一)		21,314	-		25,879	-
應付票據			21,794	-		11,776	-
應付帳款	七		1,163,544	8		1,239,533	9
其他應付款	六(十二)及七		990,383	6		630,789	5
本期所得稅負債			547,734	4		170,016	1
租賃負債－流動			16,910	-		14,333	-
一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十四)		1,282,852	8		10,000	-
其他流動負債－其他			32,580	-		13,591	-
<b>流動負債合計</b>			<u>4,537,111</u>	<u>29</u>		<u>2,878,417</u>	<u>21</u>
<b>非流動負債</b>							
應付公司債	六(十三)		-	-		1,867,106	14
長期借款	六(十四)		426,185	3		431,520	3
遞延所得稅負債	六(二十五)		294,435	2		259,602	2
租賃負債－非流動			27,132	-		21,729	-
淨確定福利負債－非流動	六(十五)		28,426	-		45,275	1
存入保證金			5,398	-		5,702	-
<b>非流動負債合計</b>			<u>781,576</u>	<u>5</u>		<u>2,630,934</u>	<u>20</u>
<b>負債總計</b>			<u>5,318,687</u>	<u>34</u>		<u>5,509,351</u>	<u>41</u>
<b>權益</b>							
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							
普通股股本	六(十七)		1,353,459	8		1,222,024	9
預收股本	六(十三)		14,444	-		1,058	-
資本公積							
資本公積	六(十八)		4,194,242	26		3,535,168	26
保留盈餘							
法定盈餘公積	六(十九)		749,330	5		616,604	5
特別盈餘公積			77,848	-		72,104	-
未分配盈餘			3,450,477	22		1,822,797	13
其他權益							
其他權益	六(二十)		(319,513)	(1)		(192,197)	(1)
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>9,520,287</u>	<u>60</u>		<u>7,077,558</u>	<u>52</u>
<b>非控制權益</b>			<u>938,299</u>	<u>6</u>		<u>933,748</u>	<u>7</u>
<b>權益總計</b>			<u>10,458,586</u>	<u>66</u>		<u>8,011,306</u>	<u>59</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
重大之期後事項	十一						
<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 15,777,273</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,520,657</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：鄭巧妮



健策精密工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	六(二十一)及七	\$ 12,031,894	100	\$ 8,801,149	100
營業成本	六(六)(二十四)及七	( 7,706,052)	( 64)	( 6,042,862)	( 69)
營業毛利		4,325,842	36	2,758,287	31
營業費用	六(二十四)及七				
推銷費用		( 213,082)	( 2)	( 155,027)	( 2)
管理費用		( 624,726)	( 5)	( 503,459)	( 6)
研究發展費用		( 453,974)	( 4)	( 389,784)	( 4)
營業費用合計		( 1,291,782)	( 11)	( 1,048,270)	( 12)
營業利益		3,034,060	25	1,710,017	19
營業外收入及支出					
利息收入		21,699	-	6,740	-
其他收入	六(二十二)及七	24,897	-	5,977	-
其他利益及損失	六(二十三)	326,515	3	98,541	( 1)
財務成本		( 38,198)	( -)	( 31,922)	( -)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 254)	( -)	( 529)	( -)
營業外收入及支出合計		334,659	3	118,275	( 1)
稅前淨利		3,368,719	28	1,591,742	18
所得稅費用	六(二十五)	( 712,427)	( 6)	( 353,600)	( 4)
本期淨利		\$ 2,656,292	22	\$ 1,238,142	14
其他綜合損益					
確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 11,672	-	( \$ 6,072)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	( 218,112)	( 2)	6,130	-
與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	( 2,337)	( -)	1,215	( -)
不重分類至損益之項目總額		( 208,777)	( 2)	1,273	( -)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		32,234	1	( 10,728)	( -)
後續可能重分類至損益之項目總額		32,234	1	( 10,728)	( -)
其他綜合損益(淨額)		( \$ 176,543)	( 1)	( \$ 9,455)	( -)
本期綜合損益總額		\$ 2,479,749	21	\$ 1,228,687	14
淨利歸屬於：					
母公司業主		\$ 2,614,281	22	\$ 1,196,152	14
非控制權益		42,011	-	41,990	-
合計		\$ 2,656,292	22	\$ 1,238,142	14
綜合損益總額歸屬於：					
母公司業主		\$ 2,423,413	21	\$ 1,188,795	14
非控制權益		56,336	-	39,892	-
合計		\$ 2,479,749	21	\$ 1,228,687	14
基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 19.54		\$ 8.99	
稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 18.64		\$ 8.55	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：鄭巧妮





健策精工股份有限公司  
董事會  
民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度					
	110 年 1 月 1 日	110 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日	111 年 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日	110 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日	111 年 12 月 31 日				
歸屬於本公司之權益												
股本												
資本公積												
盈餘												
其他權益												
總計												
附註												
普通												
股東												
預收股本												
股本												
資本公積												
盈餘												
其他權益												
總計												
非控制權益												
總計												
總計												
110 年度												
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,210,254	\$ -	\$ 3,271,251	\$ 529,849	\$ 90,150	\$ 1,297,599	(\$ 71,889)	(\$ 215)	\$ -	\$ 6,326,999	\$ 532,867	\$ 6,859,866
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	132,719	-	-	-	-	360,989	493,708
110 年 1 月 1 日追溯重編後餘額	1,210,254	-	3,271,251	529,849	90,150	1,430,318	(71,889)	(215)	-	6,459,718	893,856	7,353,574
本期淨利	-	-	-	-	-	1,196,152	-	-	-	1,196,152	41,990	1,238,142
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,612)	(8,061)	2,316	(2,098)	(7,357)	(2,098)	(9,455)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,194,540	(8,061)	2,316	(2,098)	1,188,795	39,892	1,228,687
109 年度盈餘分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	86,755	-	(86,755)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(18,046)	18,046	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(733,352)	-	-	-	(733,352)	-	(733,352)
可轉換公司債轉換	-	1,058	33,300	-	-	-	-	-	-	-	-	34,358
股份基礎給付交易	-	-	230,617	-	-	-	-	-	-	(114,348)	-	128,039
110 年 12 月 31 日餘額	1,222,024	1,058	3,535,168	616,604	72,104	1,822,797	(79,950)	2,101	(2,101)	7,077,558	933,748	8,011,306
111 年度												
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,222,024	\$ 1,058	\$ 3,535,168	\$ 616,604	\$ 72,104	\$ 1,822,797	(\$ 79,950)	\$ 2,101	(\$ 114,348)	\$ 7,077,558	\$ 933,748	\$ 8,011,306
本期淨利	-	-	-	-	-	2,614,281	-	-	-	2,614,281	42,011	2,656,292
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,285	19,864	(218,017)	-	(190,868)	14,325	(176,543)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,621,566	19,864	(218,017)	-	2,423,413	56,336	2,479,749
110 年度盈餘分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	132,726	-	(132,726)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	5,744	(5,744)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(733,214)	-	-	-	(733,214)	(51,785)	(784,999)
股票股利	122,202	-	-	-	-	(122,202)	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	9,839	13,386	658,971	-	-	-	-	-	-	682,196	-	682,196
股份基礎給付交易	(606)	-	103	-	-	-	-	-	-	70,334	-	70,334
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,353,459	\$ 14,444	\$ 4,194,242	\$ 749,330	\$ 77,848	\$ 3,450,477	(\$ 60,086)	(\$ 215,916)	(\$ 43,511)	\$ 9,520,287	\$ 938,299	\$ 10,458,586

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：鄭巧妮

健策精密工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至2月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 1 1 年 度		1 1 0 年 度	
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期稅前淨利	\$	3,368,719	\$	1,591,742
調整項目				
<b>收益費損項目</b>				
折舊費用	六(八)(九)(二十四)	455,679		416,289
攤銷費用	六(二十四)	13,663		14,094
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	( 4,452 )	( 4,452 )	( 14,832 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	六(二)(二十三)	( 3,959 )	( 3,959 )	( 19,078 )
利息費用		38,198		31,922
利息收入		( 21,699 )		( 6,740 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	70,334		128,039
處分不動產、廠房及設備之利益	六(二十三)	( 13 )	( 13 )	( 17,653 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	254		529
股利收入	六(二十二)	( 16,494 )	( 16,494 )	( 1,173 )
未實現外幣兌換淨損失		15,466		4,434
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數</b>				
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>				
應收票據		( 5,051 )		( 854 )
應收帳款		( 364,693 )		( 484,316 )
應收帳款-關係人		( 24,344 )		( 19,273 )
其他應收款		26,618		26,738
存貨		( 738,580 )		( 1,016,591 )
其他流動資產		27,714		( 13,113 )
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>				
合約負債		( 4,565 )		( 23,224 )
應付票據		10,018		14,075
應付帳款		( 78,832 )		514,921
其他應付款		344,282		125,646
其他流動負債		18,964		( 11,800 )
淨確定福利負債-非流動		( 5,178 )		( 16,100 )
<b>營運產生之現金流入</b>		3,122,049		1,142,056
支付之利息		( 13,995 )		( 6,888 )
支付之所得稅		( 312,949 )		( 230,111 )
<b>營業活動之淨現金流入</b>		2,795,105		905,057
<b>投資活動之現金流量</b>				
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 194,415 )		( 70,321 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		199,519		-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		( 500,000 )		-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-		( 626,661 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		472,962		7,689
取得採用權益法之投資		-		( 14,771 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	( 411,561 )		( 390,764 )
處分不動產、廠房及設備價款		823		36,311
購置無形資產		( 11,926 )		( 9,195 )
預付設備款增加		( 393,059 )		( 293,331 )
存出保證金(增加)減少		( 17,270 )		299
其他非流動資產增加		( 281,911 )		( 86 )
收取之股利		16,494		1,173
收取之利息		15,779		7,260
<b>投資活動之淨現金流出</b>		( 1,104,565 )		( 1,352,397 )
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期借款增加	六(二十八)	399,836		812,500
短期借款減少	六(二十八)	( 702,336 )		( 100,000 )
舉借長期借款	六(二十八)	86,891		441,520
償還長期借款	六(二十八)	( 30,332 )		( 384,123 )
租賃負債本金償還	六(二十八)	( 19,090 )		( 16,308 )
存入保證金(減少)增加	六(二十八)	( 304 )		1,889
子公司發放予非控制權益之現金股利		( 51,785 )		-
發放現金股利	六(十九)	( 733,214 )		( 733,352 )
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>		( 1,050,334 )		22,126
匯率變動對現金及約當現金影響數		29,115		( 19,709 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		669,321		( 444,923 )
期初現金及約當現金餘額		2,647,784		3,092,707
<b>期末現金及約當現金餘額</b>		\$ 3,317,105		\$ 2,647,784

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：鄭巧妮



健策精密工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

健策精密工業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 76 年 3 月，本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)，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 98 年 11 月 18 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 21 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

合併公司評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

合併公司評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)

編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用合併公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 合併公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受合併公司控制之個體，當合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，合併公司即控制該個體。子公司自合併公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 合併公司內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當合併公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
健策精密工業股份有限公司	Elix International Co., Ltd.	投資控股	100	100	
	金利精密工業股份有限公司 (金利公司)	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	37.78	37.78	註
Elix International Co., Ltd.	無錫健策精密工業有限公司 (無錫健策公司)	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	100	100	
金利公司	金利國際科技有限公司 (金利國際公司)	投資控股	100	100	註
	金利全球有限公司 (金利全球公司)	國際貿易業務	100	100	註
金利國際公司	嘉興金利精密電子有限公司 (嘉興金利公司)	精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務	66.6	66.6	註
	南通金贊精密電子有限公司 (南通金贊公司)	半導體、光電、汽車材料及電子零組件之製造加工及買賣業務	100	100	註

註：為具重大非控制權益之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力並未受到重大限制。

6. 對合併公司具重大性之非控制權益之子公司

合併公司民國111年及110年12月31日非控制權益總額分別為\$938,299及\$933,748，下列為對合併公司具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
金利公司	桃園市	\$ 938,299	62.22%	\$ 933,748	62.22%

子公司之彙總性財務資訊：

資產負債表

	金利公司及子公司	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,047,975	\$ 1,072,724
非流動資產	1,480,995	1,339,217
流動負債	( 581,413)	( 473,050)
非流動負債	( 552,897)	( 563,256)
權益	\$ 1,394,660	\$ 1,375,635
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 452,640	\$ 440,087
金利公司之非控制權益	745,428	724,773
金利公司子公司之非控制權益	196,592	210,775
	\$ 1,394,660	\$ 1,375,635

綜合損益表

	金利公司及子公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 1,619,672	\$ 1,469,246
本期淨利	\$ 50,322	\$ 53,572
其他綜合損益(稅後淨額)	20,487	( 2,828)
本期綜合損益總額	\$ 70,809	\$ 50,744
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 6,391	\$ 9,785
金利公司之非控制權益	10,506	16,124
金利公司子公司之非控制權益	33,425	27,663
	\$ 50,322	\$ 53,572
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 12,553	\$ 9,055
金利公司之非控制權益	20,654	14,922
金利公司子公司之非控制權益	37,602	26,767
	\$ 70,809	\$ 50,744

## 現金流量表

	金利公司及子公司	
	111年度	110年度
營業活動	\$ 182,542	\$ 71,604
投資活動	( 239,554)	( 130,832)
籌資活動	38,910	181,005
匯率影響數	29,707	( 6,183)
本期現金及約當現金增加數	11,605	115,594
期初現金及約當現金餘額	290,278	174,684
期末現金及約當現金餘額	\$ 301,883	\$ 290,278

### (四) 外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

合併公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 合併公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 合併公司原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，合併公司於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 合併公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 合併公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先

前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，合併公司於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 合併公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 合併公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 合併公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

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

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

#### (十一) 金融資產減損

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

#### (十二) 金融資產之除列

當合併公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

### (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有合併公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。合併公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 合併公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如合併公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），合併公司不認列進一步之損失，除非合併公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 合併公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。
5. 當合併公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 合併公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

##### 建築物

廠房主建物	2 ~ 51 年
租賃建物	10 ~ 50 年
機電動力設備	2 ~ 25 年
附屬建物	2 年
機器設備	2 ~ 20 年
生財器具	2 ~ 12 年
運輸設備	2 ~ 9 年
其他設備	2 ~ 15 年

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供合併公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按合併公司增額借款利率或出租人之租賃隱含利率（若該隱含利率容易決定）折現後之現值認列。租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬

合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額及發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十八) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權，以取得成本認列，依直線法分別按估計耐用年限 1~8 年及 7~20 年攤銷。

#### (十九) 非金融資產減損

合併公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十) 借款

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

#### (二十一) 應付帳款及票據

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

#### (二十二) 應付可轉換公司債

合併公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為合併公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣

回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

### (二十三) 金融負債之除列

合併公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採

用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。合併公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十五) 員工股份基礎給付

### 限制員工權利新股

1. 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
3. 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司應向員工無償收回，收回之限制員工權利新股本公司將予註銷。

## (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 合併公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法

加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，合併公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十七) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。分派民國 108 年度以後盈餘之現金股利於董事會決議時於財務報告認列為負債。

#### (二十九) 收入認列

1. 合併公司製造並銷售電子零配件產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當滿足與客戶議定之交貨模式（如起運點、目的地交貨）、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且合併公司並

無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當滿足與客戶議定之交貨模式，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 合併公司移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此合併公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起合併公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### (三十) 營運部門

合併公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識合併公司之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

#### 對子公司具控制之判斷

如附註四、(三)所述，合併公司對金利精密工業股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該公司之絕對持股比率及主要管理階層相同認為合併公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對該等公司具控制。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 遞延所得稅資產之可實現性

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與虧損扣抵有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 37,399 及 37,232。由於未來獲利之不可預測性，合併公司截至 111 年 12 月 31 日有 302,595 之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利超過預期，可能會額外認列重大之遞延所得稅資產，該等認列係於發生期間認列。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 822	\$ 814
銀行支票及活期存款	1,690,230	1,539,754
定期存款	1,518,568	661,552
附買回債券	107,485	445,664
	<u>\$ 3,317,105</u>	<u>\$ 2,647,784</u>

1. 合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 合併公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資產項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內上市櫃公司股票	\$ 53,820	\$ 73,800
可轉換公司債-贖/賣回權	4,630	-
黃金存摺	35,945	16,040
	<u>\$ 94,395</u>	<u>\$ 89,840</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
可轉換公司債-贖/賣回權	\$ -	\$ 7,069

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

資產項目	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內上市櫃公司股票	\$ 405	\$ 3,480
可轉換公司債-贖/賣回權	261	16,425
黃金存摺	2,943	(827)
其他	350	-
	<u>\$ 3,959</u>	<u>\$ 19,078</u>

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內上市櫃公司私募股票		
光洋應用材料科技股份有限公司(註)	\$ 282,040	\$ -
興櫃公司股票		
建德工業股份有限公司	7,604	7,341
非上市(櫃)、興櫃股票		
超棒生技股份有限公司	886	1,301
	<u>\$ 290,530</u>	<u>\$ 8,642</u>

註：本公司與非關係人簽訂購買光洋應用材料科技股份有限公司(以下簡稱「光洋科」)私募普通股股票之買賣契約及信託契約，約定以每股 50 元購買光洋科私募股票 10,000 仟股(以下簡稱私募股票)，交易總金額為 \$500,000，並約定本公司為受益人，以私募股票及其所生之孳息、股息、股利及無償配股或其他利益等作為信託財產。於信託存續期間屆滿時起(即民國 111 年 11 月 1 日上午 9 時)，於合理期限內結算並返還信託財產予受益人。於信託存續期間，受益人受公司法、證券交易法、買賣契約及信託契約等限制。截至民國 111 年 12 月 31 日，該信託已屆滿，且本公司已取得前述信託財產。

1. 合併公司選擇將屬策略性投資之普通股投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為各期末認列之帳面價值金額。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 218,112)	\$ 6,130
認列於損益之股利收入	\$ 15,449	\$ 543

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二(二)。
4. 相關公允價值之衡量資訊請詳附註十二(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
質押定存單	\$ 156,621	\$ 622,800

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	\$ 300	\$ -

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表合併公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為各期末認列之帳面金額。

3. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，質押定存單利率區間分別為 2.4% 及 0.08%~0.33%。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 合併公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 7,766	\$ 2,686
減：備抵損失	( 1,912)	( 1,724)
	<u>\$ 5,854</u>	<u>\$ 962</u>
應收帳款	\$ 2,482,911	\$ 2,143,488
減：備抵損失	( 6,088)	( 20,515)
	<u>\$ 2,476,823</u>	<u>\$ 2,122,973</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 203,546</u>	<u>\$ 184,055</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 2,476,229	\$ 2,149,128
1-60天	187,108	152,064
61-90天	18,448	9,619
91-180天	7,909	1,924
181天以上	4,529	17,494
	<u>\$ 2,694,223</u>	<u>\$ 2,330,229</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,794,883。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表合併公司應收票據及應收帳款信用風險最大之暴險金額分別為各期末認列之帳面金額。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
商 品	\$ 44,756	\$ 23,899
製成品	1,318,594	1,027,929
在製品	1,011,628	898,247
原物料	969,589	696,681
	<u>\$ 3,344,567</u>	<u>\$ 2,646,756</u>

合併公司民國 111 年及 110 年度，認列為費損之存貨成本分別為\$7,706,052 及\$6,042,862，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本\$48,238 及\$0，以及因出售已提列跌價損失之存貨導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額\$0 及\$8,208。

(七) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>關聯企業</u>		
金峰表面處理設備有限公司 (金峰公司)	<u>\$ 13,827</u>	<u>\$ 14,081</u>

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$13,827 及\$14,081。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位本期淨損	<u>(\$ 254)</u>	<u>(\$ 529)</u>

- 金峰公司於民國 110 年 6 月由經濟部商業司核准設立。截至民國 111 年 12 月 31 日止，合併公司已投資金鋒公司\$14,771，持股比例為 48.99%，因對金峰公司具有重大影響力，故將其認列為關聯企業。

(以下空白)

## (八) 不動產、廠房及設備

111年

	自有土地		建築物				生財器具	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃	機器設備	生財器具					
1月1日											
成本	\$1,572,275	\$ 42,868	\$2,012,452	\$ 3,441	\$4,002,930	\$ 90,608	\$ 10,796	\$ 344,901	\$ 167,898	\$8,248,169	
累計折舊及減損	-	-	(626,138)	(1,238)	(2,867,899)	(73,543)	(9,362)	(234,255)	-	(3,812,435)	
	<u>\$1,572,275</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$1,386,314</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$1,135,031</u>	<u>\$ 17,065</u>	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 110,646</u>	<u>\$ 167,898</u>	<u>\$4,435,734</u>	
1月1日	\$1,572,275	\$ 42,868	\$1,386,314	\$ 2,203	\$1,135,031	\$ 17,065	\$ 1,434	\$ 110,646	\$ 167,898	\$4,435,734	
增添	-	-	84,053	-	237,013	1,690	1,734	31,151	70,385	426,026	
處分	-	-	-	-	(641)	(37)	-	(132)	-	(810)	
預付設備款轉入	-	-	59,387	-	119,297	-	-	24,581	(684)	202,581	
存貨轉入	-	-	-	-	16,971	-	-	28,452	-	45,423	
重分類	-	-	57,188	-	-	(98)	-	98	(62,188)	(5,000)	
折舊費用	-	-	(79,731)	(203)	(293,198)	(9,901)	(507)	(46,014)	-	(429,554)	
淨兌換差額	-	-	3,708	-	(5,774)	248	18	680	1,377	257	
12月31日	<u>\$1,572,275</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$1,510,919</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$1,208,699</u>	<u>\$ 8,967</u>	<u>\$ 2,679</u>	<u>\$ 149,462</u>	<u>\$ 176,788</u>	<u>\$4,674,657</u>	
12月31日											
成本	\$1,572,275	\$ 42,868	\$2,218,490	\$ 3,441	\$4,335,507	\$ 82,264	\$ 12,686	\$ 436,198	\$ 176,788	\$8,880,517	
累計折舊及減損	-	-	(707,571)	(1,441)	(3,126,808)	(73,297)	(10,007)	(286,736)	-	(4,205,860)	
	<u>\$1,572,275</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$1,510,919</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$1,208,699</u>	<u>\$ 8,967</u>	<u>\$ 2,679</u>	<u>\$ 149,462</u>	<u>\$ 176,788</u>	<u>\$4,674,657</u>	

	自有土地		建築物		機器設備	生財器具	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃						
1月1日(重編後)										
成本	\$1,572,275	\$ 42,868	\$1,433,422	\$ 3,441	\$3,707,888	\$ 79,711	\$ 11,533	\$ 306,826	\$ 431,300	\$7,589,264
累計折舊及減損	-	-	(493,614)	(1,034)	(2,741,726)	(54,732)	(9,123)	(210,552)	-	(3,510,781)
1月1日	<u>\$1,572,275</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$ 939,808</u>	<u>\$ 2,407</u>	<u>\$ 966,162</u>	<u>\$ 24,979</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 96,274</u>	<u>\$ 431,300</u>	<u>\$4,078,483</u>
增添	-	-	90,015	-	131,540	2,500	483	34,822	130,176	389,536
處分	-	-	-	-	(18,064)	(19)	(57)	(518)	-	(18,658)
預付設備款轉入	-	-	-	-	329,082	-	-	17,537	-	346,619
存貨轉入	-	-	-	-	29,678	-	-	-	-	29,678
重分類	-	-	422,130	-	(31,316)	1,381	-	1,138	(393,333)	-
折舊費用	-	-	(63,841)	(204)	(279,047)	(11,608)	(1,383)	(38,262)	-	(394,345)
淨兌換差額	-	-	(1,798)	-	6,996	(168)	(19)	(345)	(245)	4,421
12月31日	<u>\$1,572,275</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$1,386,314</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$1,135,031</u>	<u>\$ 17,065</u>	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 110,646</u>	<u>\$ 167,898</u>	<u>\$4,435,734</u>
12月31日										
成本	\$1,572,275	\$ 42,868	\$2,012,452	\$ 3,441	\$4,002,930	\$ 90,608	\$ 10,796	\$ 344,901	\$ 167,898	\$8,248,169
累計折舊及減損	-	-	(626,138)	(1,238)	(2,867,899)	(73,543)	(9,362)	(234,255)	-	(3,812,435)
12月31日	<u>\$1,572,275</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$1,386,314</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$1,135,031</u>	<u>\$ 17,065</u>	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 110,646</u>	<u>\$ 167,898</u>	<u>\$4,435,734</u>

1. 合併公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 合併公司租賃之標的資產包括土地、建築物、運輸設備及其他設備，租賃合約之期間通常介於3到50年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 合併公司承租之部分宿舍、倉儲及設備等之租賃期間不超過12個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 145,903	\$ 143,530
建築物	23,740	13,860
運輸設備	5,748	11,107
其他設備	1,620	1,194
	<u>\$ 177,011</u>	<u>\$ 169,691</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 10,237	\$ 8,487
建築物	6,954	4,679
運輸設備	7,500	7,344
其他設備	1,434	1,434
	<u>\$ 26,125</u>	<u>\$ 21,944</u>

4. 合併公司於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$27,070及\$9,099。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 424	\$ 384
屬短期租賃合約之費用	15,407	8,511

6. 合併公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額為\$34,921及\$25,203。

(十)租賃交易－出租人

1. 合併公司於民國111年及110年度基於營業租賃合約分別認列\$1,511及\$1,511之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
2. 合併公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 1,283	\$ 428
第 2 年	1,283	-
第 3 年	1,283	-
第 4 年	1,283	-
第 5 年	428	-
	<u>\$ 5,560</u>	<u>\$ 428</u>

(十一) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 190,000	1.57%	註1
信用額度借款	<u>270,000</u>	1.6%~1.82%	
	<u>\$ 460,000</u>		
	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 597,500	0.65%~1.00%	註2
信用額度借款	<u>165,000</u>	0.70%~1.27%	
	<u>\$ 762,500</u>		

註1：係以合併公司不動產、廠房及設備擔保，請詳附註八。

註2：係以合併公司質押定存單及不動產、廠房及設備擔保，請詳附註八。

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$5,471 及 \$1,702。

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 340,472	\$ 286,589
應付員工酬勞	287,172	116,185
應付董事酬勞	71,793	32,222
應付設備款	52,842	38,196
其他	<u>238,104</u>	<u>157,597</u>
	<u>\$ 990,383</u>	<u>\$ 630,789</u>

(十三) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 1,251,400	\$ 1,963,700
減：應付公司債折價	( 45,781)	( 96,594)
	1,205,619	1,867,106
減：一年或一營業週期內到期 或執行賣回權公司債	( 1,205,619)	-
	\$ -	\$ 1,867,106

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司於 109 年 10 月 30 日發行 20,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 \$2,000,000。
- B. 每單位公司債持有人有權以每股 350 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 111 年 12 月 31 日止轉換價格調整為 306.7 元。轉換期間為 110 年 1 月 31 日至 114 年 10 月 30 日。若公司債屆時未轉換，將於 114 年 10 月 30 日依債券面額以現金一次償還。若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債。
- C. 本債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時本債券轉換價格達 30% (含) 以上時，本公司得於其後 30 個營業日內以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；本債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之本債券。
- D. 本債券以發行滿 3 年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 40 日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。

(2) 本公司國內可轉換公司債轉換情況：

本公司國內第三次無擔保轉換公司債於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已有面額 \$269,300 及 \$0 行使轉換為普通股 878 仟及 0 仟股，業已完成變更登記；民國 111 及 110 年 12 月 31 日另有

面額\$443,000及\$36,300之轉換公司債持有人行使轉換權利，取得債券換股權利證書1,444仟單位及106仟單位(每單位可換發本公司流通股一股)。截至民國111年12月31日止，本轉換公司債面額計\$748,600已轉換為普通股2,428仟股(包含屬取得債券換股權利證書者)。

(3)截至民國111年12月31日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為\$0。

2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$128,239。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.3258%。

#### (十四)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
銀行抵押借款	自111年12月至115年9月，按季攤還	1.72%~1.775%	註	\$ 404,000
信用額度借款	自民國110年4月至113年4月，按季攤還	1.875%~5.15%		99,418
				503,418
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 77,233)
				\$ 426,185

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
銀行抵押借款	自民國111年12月至115年9月，按季攤還	1.15%	註	\$ 400,000
信用額度借款	自民國110年4月至113年4月，按季攤還	1.95%		41,520
				441,520
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 10,000)
				\$ 431,520

註：係以合併公司不動產、廠房及設備擔保，請詳附註八。

#### (十五)退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 合併公司中本公司及金利公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。合併公司中本公司及金利公司按月就薪資總額一定比率(本公司為 2%；金利公司為 6%)提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 95,110	\$ 107,401
計畫資產公允價值	( 66,684)	( 62,126)
淨確定福利負債	<u>\$ 28,426</u>	<u>\$ 45,275</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 107,401	(\$ 62,126)	\$ 45,275
當期服務成本	616	-	616
利息費用(收入)	536	( 325)	211
	<u>108,553</u>	<u>( 62,451)</u>	<u>46,102</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 4,719)	( 4,719)
人口統計變動影響數	140	-	140
財務假設變動影響數	( 8,545)	-	( 8,545)
經驗調整	1,452	-	1,452
	<u>( 6,953)</u>	<u>( 4,719)</u>	<u>( 11,672)</u>
提撥退休基金	-	( 6,004)	( 6,004)
支付退休金	( 6,490)	6,490	-
12月31日	<u>\$ 95,110</u>	<u>( \$ 66,684)</u>	<u>\$ 28,426</u>

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 114,173	(\$ 58,870)	\$ 55,303
當期服務成本	684	-	684
利息費用(收入)	606	(321)	285
	<u>115,463</u>	<u>(59,191)</u>	<u>56,272</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(930)	(930)
財務假設變動影響數	4,488	-	4,488
經驗調整	2,514	-	2,514
	<u>7,002</u>	<u>(930)</u>	<u>6,072</u>
提撥退休基金	-	(8,260)	(8,260)
計畫資產支付數	(6,255)	6,255	-
公司帳上支付數	(8,809)	-	(8,809)
12月31日	<u>\$ 107,401</u>	<u>(\$ 62,126)</u>	<u>\$ 45,275</u>

(4)本公司及金利公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及金利公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。111年12月31日及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.50%</u>	<u>0.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.75%~3.00%</u>	<u>2.50%~3.00%</u>
死亡率	依據台灣壽險業 第六回經驗生命表	依據台灣壽險業 第六回經驗生命表
離職率	<u>0%~11.5%</u>	<u>0%~11.5%</u>

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,384)	\$ 2,476	\$ 2,400	(\$ 2,324)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,941)	\$ 3,061	\$ 2,947	(\$ 2,847)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司及金利公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$5,936。

(8)截至 111 年 12 月 31 日，本公司及金利公司退休計畫之加權平均存續期間為 9.5~13.1 年。

## 2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)合併公司於中國大陸之子公司，按中國大陸政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，合併公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 111 年及 110 年度，合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$90,122 及\$78,088。

## (十六) 股份基礎給付

### 限制員工權利新股

1. 本公司於 108 年 6 月 12 日股東會決議通過發行限制員工權利新股總額 \$12,000，共計 1,200 仟股，並經金融監督管理委員會核准申報生效在案。相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	公允價值 (元)	給與數量	合約 期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	110.1.4	253	1,200 仟股	3 年	於服務年資及績效條件達成時既得

2. 員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (1) 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (2) 股東會之出席、提案、發言、投票權等其權利義務與本公司已發行普通股相同並依信託保管契約執行之。
- (3) 股東配（認）股、配息權限制：於既得期間獲配之配股配息及參與現金增資認股等權利義務與本公司已發行普通股相同，並不須交付信託保管。
- (4) 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間如遇有依本辦法本公司得無償收回其股份並辦理註銷之情形者，其未達成既得條件之股票不享有配股配息及認股權利。
- (5) 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金需交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

3. 限制員工權利新股之相關資訊如下：

	限制員工權利新股(仟股)	
	111年	110年
1月1日	1,134	-
本期發行	-	1,200
本期註銷	(18)	(23)
本期收回	(39)	(43)
本期既得	(198)	-
12月31日	<u>879</u>	<u>1,134</u>

4. 本公司於民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因員工離職未達既得條件，已辦理收回並註銷限制員工權利新股 57 仟股，其中 39 仟股截至 111 年 12 月 31 日尚未完成註銷變更登記。

5. 本公司民國 111 年及 110 年度，股份基礎給付協議產生之費用分別為 \$70,334 及 \$128,039。

#### (十七)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股(含保留供發行員工認股權憑證所之股本為 8,000 仟股)，實收資本額為 \$1,353,459，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末股數調節如下(單位：仟股)：

	111年	110年
1月1日	122,202	121,025
可轉換公司債轉換	984	-
盈餘轉增資	12,221	-
限制員工權利新股註銷	( 61)	( 23)
限制員工權利新股給予	-	1,200
12月31日	<u>135,346</u>	<u>122,202</u>

#### (十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年					合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	可轉換公司債 之認股權	限制員工 權利新股	已失效 認股權	
1月1日	\$ 3,157,487	\$ 21,131	\$ 125,911	\$ 230,617	\$ 22	\$ 3,535,168
可轉換公司債轉換	704,644	-	( 45,673)	-	-	658,971
股份基礎給付	48,114	-	-	( 48,011)	-	103
12月31日	<u>\$ 3,910,245</u>	<u>\$ 21,131</u>	<u>\$ 80,238</u>	<u>\$ 182,606</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 4,194,242</u>

	110年					合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	可轉換公司債 之認股權	限制員工 權利新股	已失效 認股權	
1月1日	\$ 3,121,859	\$ 21,131	\$ 128,239	\$ -	\$ 22	\$ 3,271,251
可轉換公司債轉換	35,628	-	( 2,328)	-	-	33,300
股份基礎給付	-	-	-	230,617	-	230,617
12月31日	<u>\$ 3,157,487</u>	<u>\$ 21,131</u>	<u>\$ 125,911</u>	<u>\$ 230,617</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,535,168</u>

## (十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，公司決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損後，再提列 10% 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，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請詳附註六、(二十四)。
2. 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 20%。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國 112 年 3 月 21 日經董事會決議，對民國 111 年盈餘分派每股現金股利新台幣 12 元，股利總計 \$1,641,976，尚未實行配發。盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股發放 現金(元)
法定盈餘公積	\$ 262,157	
特別盈餘公積	198,154	
現金股利	1,641,976	\$ 12.0

6. 本公司於民國 111 年 6 月 8 日及 110 年 8 月 27 日股東常會決議之民國 110 年度及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股發放 股利(元)	金額	每股發放 現金(元)
法定盈餘公積	\$ 132,726		\$ 86,755	
特別盈餘公積	5,744		( 18,046)	
現金股利	733,214	\$ 6.0	733,352	\$ 6.0
股票股利	122,202	1.0	-	-

(二十) 其他權益項目

	111年			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價損益	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 79,950)	\$ 2,101	(\$ 114,348)	(\$ 192,197)
外幣換算差異數				
— 本公司	19,864	-	-	19,864
評價調整				
— 本公司	-	( 218,017)	-	( 218,017)
股份基礎給付	-	-	70,837	70,837
12月31日	(\$ 60,086)	(\$ 215,916)	(\$ 43,511)	(\$ 319,513)

	110年			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價損益	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 71,889)	(\$ 215)	\$ -	(\$ 72,104)
外幣換算差異數				
— 本公司	( 8,061)	-	-	( 8,061)
評價調整				
— 本公司	-	2,316	-	2,316
股份基礎給付	-	-	( 114,348)	( 114,348)
12月31日	(\$ 79,950)	\$ 2,101	(\$ 114,348)	(\$ 192,197)

(二十一) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
— 銷貨收入	\$ 12,031,894	\$ 8,801,149

1. 客戶合約收入之細分

合併公司之收入源於提供於某一時點移轉之產品，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度		
	半導體事業群	其他	合計
散熱產品	\$ 6,139,187	\$ -	\$ 6,139,187
導線架	2,380,095	-	2,380,095
電子零件	-	2,128,183	2,128,183
通訊連接器	-	306,228	306,228
其他	-	1,078,201	1,078,201
	<u>\$ 8,519,282</u>	<u>\$ 3,512,612</u>	<u>\$ 12,031,894</u>

	110年度		
	半導體事業群	其他	合計
散熱產品	\$ 3,533,266	\$ -	\$ 3,533,266
導線架	2,325,735	-	2,325,735
電子零件	-	2,031,962	2,031,962
通訊連接器	-	250,563	250,563
其他	-	659,623	659,623
	<u>\$ 5,859,001</u>	<u>\$ 2,942,148</u>	<u>\$ 8,801,149</u>

## 2. 合約負債

(1) 合併公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
預收貨款	<u>\$ 21,314</u>	<u>\$ 25,879</u>	<u>\$ 49,103</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
預收貨款	<u>\$ 13,188</u>	<u>\$ 47,542</u>

## (二十二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 1,511	\$ 1,511
股利收入	16,494	1,173
其他	6,892	3,293
	<u>\$ 24,897</u>	<u>\$ 5,977</u>

(二十三) 其他利益及損失

	111年度		110年度	
處分不動產、廠房及設備利益	\$	13	\$	17,653
外幣兌換利益(損失)		329,931	(	124,498)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債) 之利益		3,959		19,078
其他	(	7,388)	(	10,774)
	\$	<u>326,515</u>	(\$	<u>98,541)</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊及員工福利費用

	111年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,625,332	\$ 670,714	\$ 2,296,046
勞健保費用	113,984	47,538	161,522
退休金費用			
確定提撥計畫	68,004	22,118	90,122
確定福利計畫	441	386	827
董事酬金	-	73,985	73,985
其他員工福利	11,114	3,793	14,907
	<u>\$ 1,818,875</u>	<u>\$ 818,534</u>	<u>\$ 2,637,409</u>
折舊費用	<u>\$ 368,252</u>	<u>\$ 87,427</u>	<u>\$ 455,679</u>
攤銷費用	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 13,484</u>	<u>\$ 13,663</u>
	110年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,348,558	\$ 553,577	\$ 1,902,135
勞健保費用	93,824	45,224	139,048
退休金費用			
確定提撥計畫	53,750	24,338	78,088
確定福利計畫	507	462	969
董事酬金	-	34,384	34,384
其他員工福利	6,614	6,888	13,502
	<u>\$ 1,503,253</u>	<u>\$ 664,873</u>	<u>\$ 2,168,126</u>
折舊費用	<u>\$ 335,101</u>	<u>\$ 81,188</u>	<u>\$ 416,289</u>
攤銷費用	<u>\$ 788</u>	<u>\$ 13,306</u>	<u>\$ 14,094</u>

1. 本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利

益分別以 5%~20%提撥員工酬勞及不高於 2%提撥董事酬勞。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 287,172 及 \$116,185；董事酬勞估列金額分別為 \$71,793 及 \$32,222，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年及 110 年度係依截至當期止之獲利情況，按下列比例估列：

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	7.2%
董事酬勞	2%	2%

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$116,185 及 \$32,222，與民國 110 年度合併財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十五) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 734,192	\$ 318,798
以前年度所得稅高估	( 43,717)	( 15,025)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	21,952	49,827
所得稅費用	<u>\$ 712,427</u>	<u>\$ 353,600</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 2,337)</u>	<u>\$ 1,215</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度		110年度	
稅前淨利按法定稅率計算之	\$	733,999	\$	379,060
所得稅				
其他按法令規定應調整項目		279		147
影響數				
當年度抵用之投資抵減	(	13,950)	(	11,670)
以前年度所得稅高估	(	43,717)	(	15,016)
盈餘匯回所得稅		37,460		-
境外所得不得扣抵之稅額		1,646		1,079
未認列之應課稅暫時性差異	(	8,245)		-
到期未使用虧損扣抵		4,955		-
所得稅費用	\$	712,427	\$	353,600

## 3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 30,603	\$ 9,492	\$ -	\$ 134	\$ 40,229
確定福利退休計畫	14,221	( 940)	( 2,337)	-	10,944
遞延貸項	6,828	1,209	-	-	8,037
外幣資產及負債評價損失	1,797	548	-	-	2,345
其他	8,385	1,532	-	114	10,031
虧損扣抵	37,232	167	-	-	37,399
	<u>\$ 99,066</u>	<u>\$ 12,008</u>	<u>(\$ 2,337)</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 108,985</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
子公司之未分配盈餘	156,363	31,597	-	-	187,960
其他	103,239	2,363	-	873	106,475
	<u>\$ 259,602</u>	<u>\$ 33,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 294,435</u>

	110年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 27,392	\$ 3,299	\$ -	(\$ 88)	\$ 30,603
確定福利退休計畫	13,972	( 966)	1,215	-	14,221
遞延貸項	6,665	163	-	-	6,828
外幣資產及負債評價損失	2,831	( 1,034)	-	-	1,797
其他	7,536	906	-	( 57)	8,385
虧損扣抵	29,527	7,705	-	-	37,232
	<u>\$ 87,923</u>	<u>\$ 10,073</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>(\$ 145)</u>	<u>\$ 99,066</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
子公司之未分配盈餘	116,005	40,358	-	-	156,363
其他	84,035	19,542	-	( 338)	103,239
	<u>\$ 200,040</u>	<u>\$ 59,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 338)</u>	<u>\$ 259,602</u>

4. 合併公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
115年度到期	\$ 35,329	\$ 35,329
116年度到期	42,539	42,539
117年度到期	71,355	71,355
118年度到期	109,439	109,439
119年度到期	43,933	43,933
	<u>\$ 302,595</u>	<u>\$ 302,595</u>

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

最後扣抵年度	尚未扣抵餘額
114	\$ 56,471
115	35,329
116	42,539
117	71,355
118	109,439
119	108,892
120	56,434
121	25,064
	<u>\$ 505,523</u>

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 700	\$ 700

6. 本公司及金利公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

因 Elix International Co., Ltd. 設立於薩摩亞，金利國際公司及金利全球公司設立於英屬維京群島，是以無相關所得稅賦。

(二十六) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$2,614,281	133,820	\$ 19.54
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	23,148	6,049	
員工酬勞	-	834	
限制員工權利新股	-	765	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$2,637,429	\$ 141,468	\$ 18.64
110年度			
		追溯調整	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$1,196,152	133,123	\$ 8.99
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	6,766	6,414	
員工酬勞	-	429	
限制員工權利新股	-	691	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$1,202,918	\$ 140,657	\$ 8.55

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動

	111年度		110年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	426,026	\$	389,536
加：期初應付設備款		38,196		41,156
減：期末應付設備款	(	52,842)	(	38,196)
加：未實現兌換損益		181	(	1,732)
本期支付現金	\$	411,561	\$	390,764

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年					
	短期借款	長期借款	應付公司債	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 762,500	\$ 441,520	\$ 1,867,106	\$ 5,702	\$ 36,062	\$ 3,112,890
籌資現金流量之變動	( 302,500)	56,559	-	( 304)	( 19,090)	( 265,335)
其他非現金之變動	-	5,339	( 661,487)	-	27,070	( 629,078)
12月31日	\$ 460,000	\$ 503,418	\$ 1,205,619	\$ 5,398	\$ 44,042	\$ 2,218,477

	110年					
	短期借款	長期借款	應付公司債	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 50,000	\$ 384,123	\$ 1,876,738	\$ 3,813	\$ 43,271	\$ 2,357,945
籌資現金流量之變動	712,500	57,397	-	1,889	( 16,308)	755,478
其他非現金之變動	-	-	( 9,632)	-	9,099	( 533)
12月31日	\$ 762,500	\$ 441,520	\$ 1,867,106	\$ 5,702	\$ 36,062	\$ 3,112,890

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
京寶精密股份有限公司 (京寶公司)	實質關係人 (本公司主要管理階層為該公司董事)
建德工業股份有限公司 (建德公司)	實質關係人 (係子公司之董事)
株式會社鈴木	實質關係人 (係子公司之董事)
日本電產科寶電子株式會社 (科寶電子公司)	子公司具重大影響之投資者
杭州科明電子有限公司 (杭州科明公司)	子公司具重大影響之投資者之子公司
金峰表面處理設備有限公司	關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入		
杭州科明公司	\$ 741,957	\$ 661,516

合併公司與關係人間之交易價格及貨款收取條件與非關係人無明顯差異。

2. 進貨及製造費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
進貨：		
實質關係人	\$ 6	\$ 6
加工費用：		
實質關係人	58,363	55,217
其他費用：		
實質關係人	-	260
關聯企業	399	256
	<u>\$ 58,768</u>	<u>\$ 55,739</u>

合併公司與關係人間之交易價格及支付條件，均與非關係人無明顯差異。

3. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他費用：		
實質關係人	\$ 27	\$ -

4. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
杭州科明公司	\$ 203,546	\$ 184,055

合併公司與關係人間之貨款收取條件與非關係人無明顯差異。流通在外之應收關係人款項未收取保證。合併公司按存續期間預期信用損失認列應收關係人款項之備抵損失。

#### 5. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
實質關係人	\$ 21,264	\$ 22,523
子公司具重大影響之 投資者之子公司	-	2,182
關聯企業	-	240
其他應付款：		
關聯企業	9,082	-
	<u>\$ 30,346</u>	<u>\$ 24,945</u>

合併公司與關係人間之貨款支付條件與非關係人無明顯差異。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

#### 6. 預付設備款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關聯企業	\$ 55,200	\$ 23,231

#### 7. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 27,002	-

取得其他資產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
實質關係人	\$ 158	\$ 183

#### 8. 出租協議—營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租土地及廠房予實質關係人京寶精密股份有限公司，租賃期間為5年。截至民國111年及110年12月31日，未來將收取之租賃給付總額分別為\$5,560及\$428。民國111年及110年度認列之租賃收入分別為\$1,283及\$1,283。與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收款；與關係人間之其他交易，其價格及付款條件均與非關係人相當。

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 121,618	\$ 71,099
退職後福利	1,498	1,308
股份基礎給付	18,137	15,729
	<u>\$ 141,253</u>	<u>\$ 88,136</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 八、質押之資產

資產項目	擔保用途	帳面價值	
		111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	註1	\$ 804,538	\$ 790,462
質押定存單	註2	156,621	622,800
受限制銀行存款 (包含於其他流動資產)	註3	-	14
		<u>\$ 961,159</u>	<u>\$ 1,413,276</u>

註1：係作為長短期銀行借款額度及進口貨物之關稅擔保

註2：係作為短期銀行借款額度及履約保證之擔保

註3：係作為進口貨物之關稅擔保

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 \$139,283 及 \$133,869。
2. 本公司與桃園市政府簽訂之「桃園航空城優先產業專用區土地標售案 C 基地契約」，本公司未來將依合約所訂之各階段支付相關款項，總計應付土地買賣價金共計 \$2,615,027，截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已支付金額為 \$261,502。待本公司滿足前述契約所訂之條件後，方取得土地所有權。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六、(十九)。

#### 十二、其他

##### (一) 資本管理

合併公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司主要管理階層不定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將

藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 94,395	\$ 96,909
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	290,530	8,642
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	3,317,105	2,647,784
按攤銷後成本衡量之金融資產	156,621	622,800
應收票據	5,854	962
應收帳款(含關係人)	2,680,369	2,307,028
其他應收款	44,226	64,945
存出保證金	31,498	14,228
	<u>\$ 6,620,598</u>	<u>\$ 5,763,298</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 460,000	\$ 762,500
應付票據	21,794	11,776
應付帳款	1,163,544	1,239,533
其他應付款	990,383	630,789
應付公司債(包含一年內到期或執行賣回權之公司債)	1,205,619	1,867,106
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	503,418	441,520
存入保證金	5,398	5,702
	<u>\$ 4,350,156</u>	<u>\$ 4,958,926</u>
租賃負債	<u>\$ 44,042</u>	<u>\$ 36,062</u>

### 2. 風險管理政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險

包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### 匯率風險

- A. 合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 56.58% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 34.54% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用換匯交易合約管理風險。
- B. 合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 129,698	30.7100	\$3,983,026
美元：人民幣	8,589	6.9669	263,768
日圓：新台幣	1,129,579	0.2324	262,514
日圓：人民幣	87	0.0527	20
<u>非貨幣性項目</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
美金：新台幣	\$ 1,170	30.7100	\$ 35,945
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 12,476	30.7100	\$ 383,138
美元：人民幣	1,041	6.9669	31,969
日圓：新台幣	503,959	0.2324	117,120
日圓：人民幣	14,631	0.0527	3,400

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 128,909	27.680	\$3,568,201
美元：人民幣	8,874	6.3757	245,632
日圓：新台幣	1,274,265	0.2405	306,461
日圓：人民幣	87	0.0554	21
<u>非貨幣性項目</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
美金：新台幣	\$ 579	27.680	\$ 16,040
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 14,765	27.680	\$ 408,695
美元：人民幣	761	6.3757	21,064
日圓：新台幣	393,922	0.2405	94,738
日圓：人民幣	17,170	0.0554	4,129

C. 合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$329,931 及(\$124,498)。

D. 合併公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 39,830	\$ -
美元：人民幣	1%	2,638	-
日圓：新台幣	1%	2,625	-
日圓：人民幣	1%	-	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 3,831	\$ -
美元：人民幣	1%	320	-
日圓：新台幣	1%	1,171	-
日圓：人民幣	1%	34	-

## 110年度

## 敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 35,682	\$ -
美元：人民幣	1%	2,456	-
日圓：新台幣	1%	3,065	-
日圓：人民幣	1%	-	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 4,087	\$ -
美元：人民幣	1%	211	-
日圓：新台幣	1%	947	-
日圓：人民幣	1%	41	-

價格風險

A. 合併公司因持有黃金存摺、國內上市(櫃)、國內上櫃私募普通股、國內興櫃及國內未上市(櫃)普通股而產生價格暴險。合併公司未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

B. 合併公司投資於黃金存摺，此等標的之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等標的價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少\$359及\$160。

合併公司投資於國內上市公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少\$538及\$738。

合併公司其他投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$2,905及\$86。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，並持有固定及浮動利率之金融資產，因而產生利率暴險。
- B. 合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,782,674	\$ 1,730,016
— 金融負債	1,499,660	2,490,667
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,689,871	1,539,724
— 金融負債	713,418	616,520

- C. 敏感度分析係依金融工具於報導期間結束日之利率曝險而決定。
- D. 對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。
- E. 若利率增加或減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$9,765 及 \$9,232，主因為合併公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

### (2) 信用風險

- A. 合併公司之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- B. 為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。
- C. 另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。
- D. 合併公司按信用風險管理程序，當交易對手發生以下之情況時，視為已發生違約：
- a. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

- b. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。
- E. 合併公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- F. 合併公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 合併公司採用 IFRS9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
- H. 合併公司納入產業研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.02%	0.18%	7.07%	17.25%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 2,476,229	\$ 187,108	\$ 18,448	\$ 7,909	\$ 4,529	\$ 2,694,223
備抵損失	( 472)	( 330)	( 1,305)	( 1,364)	( 4,529)	( 8,000)

	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.04%	1.15%	9.55%	61.90%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,149,128	\$ 152,064	\$ 9,619	\$ 1,924	\$ 17,494	\$ 2,330,229
備抵損失	( 915)	( 1,720)	( 919)	( 1,191)	( 17,494)	( 22,239)

- I. 合併公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 22,239	\$ 44,145
迴轉減損損失	( 4,452)	( 14,832)
實際沖銷呆帳	( 10,032)	( 6,988)
匯率影響數	245	( 86)
12月31日	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 22,239</u>

J. 合併公司帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，係合約期間超過三個月之定期存款及受限制之銀行存款，其信用風險低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，並未有提列重大備抵損失之情形。

K. 合併公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟合併公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。合併公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無仍有追索活動之債權。

### (3) 流動性風險

A. 合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

B. 銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列之說明。

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 552,015	\$ 346,811
— 未動用金額	<u>2,169,885</u>	<u>1,974,789</u>
	<u>\$ 2,721,900</u>	<u>\$ 2,321,600</u>
	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 601,420	\$ 1,010,924
— 未動用金額	<u>1,362,332</u>	<u>911,564</u>
	<u>\$ 1,963,752</u>	<u>\$ 1,922,488</u>

C. 非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得，其未折現之利息金額將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

111年12月31日

	要求即付 或短於				
	1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 692,040	\$ 625,954	\$ 157,985	\$ -	\$ -
租賃負債	1,637	3,145	12,596	24,625	3,254
浮動利率工具	8,205	34,424	257,885	442,512	-
固定利率工具	-	250,161	1,251,400	-	-
	<u>\$ 701,882</u>	<u>\$ 913,684</u>	<u>\$ 1,679,866</u>	<u>\$ 467,137</u>	<u>\$ 3,254</u>

110年12月31日

	要求即付 或短於				
	1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 598,967	\$ 747,689	\$ 98,276	\$ -	\$ -
租賃負債	1,390	2,769	10,481	17,528	4,877
浮動利率工具	739	36,074	165,487	435,443	-
固定利率工具	130,057	357,615	100,009	1,963,700	-
	<u>\$ 731,153</u>	<u>\$ 1,144,147</u>	<u>\$ 374,253</u>	<u>\$ 2,416,671</u>	<u>\$ 4,877</u>

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。合併公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 除下表所列者外，合併公司持有之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、長短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

	111年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
按攤銷後成本衡量之金融 負債—可轉換公司債	\$ 1,205,619	\$ 1,588,027	\$ -	\$ -

	110年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
按攤銷後成本衡量之金融 負債—可轉換公司債	\$ 1,867,106	\$ 2,480,153	\$ -	\$ -

3. 以公允價值衡量之金融工具，合併公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 合併公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

	111年12月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
黃金存摺	\$ 35,945	\$ -	\$ -	\$ 35,945
國內上市(櫃)股票	53,820	-	-	53,820
可轉換公司債- 贖/賣回權	-	4,630	-	4,630
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產				
國內上櫃私募股票	-	282,040	-	282,040
國內興櫃股票	7,604	-	-	7,604
國內未上市(櫃)股票	-	-	886	886
	<u>\$ 97,369</u>	<u>\$ 286,670</u>	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 384,925</u>

110年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
黃金存摺	\$ 16,040	\$ -	\$ -	\$ 16,040
國內上市(櫃)股票	73,800	-	-	73,800
可轉換公司債- 贖/賣回權	-	7,069	-	7,069
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內興櫃股票	7,341	-	-	7,341
國內未上市(櫃)股票	-	-	1,301	1,301
	<u>\$ 97,181</u>	<u>\$ 7,069</u>	<u>\$ 1,301</u>	<u>\$ 105,551</u>

(2) 合併公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- 合併公司持有之黃金存摺、國內上市(櫃)股票及國內興櫃股票，係採用市場報價(即第一等級)作為公允輸入值。
- 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- 合併公司持有之國內未上市(櫃)股票及國內上櫃私募股票係採市場法評估其公允價值。
- 合併公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及合併公司信用品質。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	權益工具	
	111年	110年
1月1日	\$ 1,301	\$ 2,512
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益)	( 415)	6,130
轉出第三等級	-	( 7,341)
12月31日	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 1,301</u>

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五、六及七。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

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之種類。合併公司之應報導部門為半導體事業群及其他。合併公司之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變，本期並無任何營業單位停業。

(二) 部門資訊之衡量

合併公司董事會根據各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理費用、營業外收入及支出及所得稅費用。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。合併公司部門資產及負債之衡量金額，並未提供予主要營運決策者。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度		
	<u>半導體事業群</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 8,519,282	\$ 3,512,612	\$ 12,031,894
部門損益	\$ 2,427,339	\$ 1,231,447	\$ 3,658,786
折舊及攤銷	\$ 333,233	\$ 136,109	\$ 469,342
	110年度		
	<u>半導體事業群</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 5,859,001	\$ 2,942,148	\$ 8,801,149
部門損益	\$ 1,406,931	\$ 806,545	\$ 2,213,476
折舊及攤銷	\$ 286,506	\$ 143,877	\$ 430,383

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並無任何部門間銷售。

(四) 部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之部門收入及部門損益等，與財務報表內營業採用一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(二十一)。

(六) 地區別資訊

合併公司民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 10,646,857	\$ 4,696,010	\$ 7,394,138	\$ 4,093,172
中國	1,385,037	982,271	1,407,011	855,972
合計	<u>\$ 12,031,894</u>	<u>\$ 5,678,281</u>	<u>\$ 8,801,149</u>	<u>\$ 4,949,144</u>

(七) 重要客戶資訊

合併公司民國 111 年及 110 年度單一客戶收入達合併公司收入總額 10%之重要客戶資訊如下：

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
A	\$ 2,076,978	17	\$ 1,242,988	14
C	NA(註)	-	977,270	11

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004365 號

健策精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

健策精密工業股份有限公司(以下簡稱「健策精密」)民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達健策精密民國 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健策精密保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健策精密民國111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健策精密民國111年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 發貨倉銷貨之收入截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十八)。

健策精密之銷貨收入中屬發貨倉收入之銷貨型態，係於客戶提貨時(產品之控制權移轉)始認列收入，因發貨倉位於海外等地，銷貨收入之認列係透過客戶之提貨通知以及每月底發貨倉提供之報表進行核對，此等收入認列流程通常涉及較多人工作業，相對於直接出貨控管較為不易，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於健策精密發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易對財務報表之影響致為重大，故本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對銷貨收入認列時點之內部控制，並測試該等控制之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉認列收入之相關佐證文件，以確認收入認列於適當之時點。
3. 針對發貨倉之庫存數量執行發函詢證或實地盤點，以確認帳載庫存數量之正確性。

## 其他事項 - 採用其他會計師之查核報告

列入健策精密個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國111年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣445,085仟元，占個體資產總額之3.28%，民國111年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益為新台幣11,384仟元，占個體綜合損益之0.47%。

## 其他事項 - 前期由其他會計師查核

健策精密民國110年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國111年3月18日出具無保留意見之查核報告。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健策精密繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健策精密或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健策精密之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健策精密內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健策精密繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健策精密不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於健策精密內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

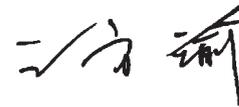
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健策精密民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國 112 年 3 月 21 日

健策精密工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
現金及約當現金	六(一)	\$	2,592,207	19	\$	2,043,246	18
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流	六(二)						
動			94,395	1	89,840	1	
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八		156,621	1	622,800	6	
應收票據淨額	六(五)		3,486	-	14,333	-	
應收帳款淨額	六(五)		2,218,881	17	1,807,915	16	
應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		45,962	-	31,263	-	
其他應收款	七		44,206	-	49,750	1	
存貨	六(六)		2,718,669	20	1,933,830	17	
其他流動資產			13,078	-	25,677	-	
<b>流動資產合計</b>			<b>7,887,505</b>	<b>58</b>	<b>6,618,654</b>	<b>59</b>	
<b>非流動資產</b>							
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非	六(二)						
流動			-	-	7,069	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)						
資產—非流動			282,040	2	-	-	
採用權益法之投資	六(七)		1,666,527	12	1,487,501	13	
不動產、廠房及設備	六(八)		2,871,758	21	2,766,423	25	
使用權資產	六(九)		55,833	1	46,465	-	
無形資產			6,912	-	7,935	-	
遞延所得稅資產	六(二十四)		44,383	1	35,858	-	
預付設備款	七		440,188	3	275,821	3	
存出保證金			27,200	-	10,509	-	
其他非流動資產—其他			284,153	2	2,242	-	
<b>非流動資產合計</b>			<b>5,678,994</b>	<b>42</b>	<b>4,639,823</b>	<b>41</b>	
<b>資產總計</b>		\$	<b>13,566,499</b>	<b>100</b>	\$	<b>11,258,477</b>	<b>100</b>

(續次頁)

健策精密工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
短期借款	六(十一)	\$ 250,000	2	\$ 587,500	5		
合約負債—流動	六(二十)	21,314	-	25,879	1		
應付票據		100	-	-	-		
應付帳款		822,986	6	674,840	6		
應付帳款—關係人	七	230,335	2	227,654	2		
其他應付款	六(十二)	813,283	6	482,675	4		
本期所得稅負債		485,327	4	147,247	1		
租賃負債—流動		16,172	-	13,253	-		
一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	1,205,619	9	-	-		
其他流動負債—其他		29,556	-	10,827	-		
<b>流動負債合計</b>		<b>3,874,692</b>	<b>29</b>	<b>2,169,875</b>	<b>19</b>		
<b>非流動負債</b>							
應付公司債	六(十三)	-	-	1,867,106	17		
遞延所得稅負債	六(二十四)	123,636	1	92,603	1		
租賃負債—非流動		26,415	-	21,435	-		
淨確定福利負債—非流動	六(十四)	18,393	-	26,405	-		
存入保證金		3,076	-	3,495	-		
<b>非流動負債合計</b>		<b>171,520</b>	<b>1</b>	<b>2,011,044</b>	<b>18</b>		
<b>負債總計</b>		<b>4,046,212</b>	<b>30</b>	<b>4,180,919</b>	<b>37</b>		
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
普通股股本	六(十六)	1,353,459	10	1,222,024	11		
預收股本	六(十三)	14,444	-	1,058	-		
<b>資本公積</b>							
資本公積	六(十七)	4,194,242	31	3,535,168	32		
<b>保留盈餘</b>							
法定盈餘公積	六(十八)	749,330	5	616,604	5		
特別盈餘公積		77,848	1	72,104	1		
未分配盈餘		3,450,477	25	1,822,797	16		
<b>其他權益</b>							
其他權益	六(十九)	(319,513)	(2)	(192,197)	(2)		
<b>權益總計</b>		<b>9,520,287</b>	<b>70</b>	<b>7,077,558</b>	<b>63</b>		
重大之期後事項	十一						
<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 13,566,499</b>	<b>100</b>	<b>\$ 11,258,477</b>	<b>100</b>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：鄭巧妮



健策精密工業股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	六(二十)及七	\$ 10,282,408	100	\$ 7,041,683	100
營業成本	六(六)	( 6,538,735)	( 63)	( 4,855,976)	( 69)
營業毛利		3,743,673	37	2,185,707	31
已實現銷貨利益		-	-	226	-
營業毛利淨額		3,743,673	37	2,185,933	31
營業費用	六(二十三)				
推銷費用		( 175,758)	( 2)	( 125,327)	( 2)
管理費用		( 483,662)	( 5)	( 358,422)	( 5)
研究發展費用		( 371,896)	( 3)	( 319,412)	( 4)
營業費用合計		( 1,031,316)	( 10)	( 803,161)	( 11)
營業利益		2,712,357	27	1,382,772	20
營業外收入及支出					
利息收入		19,041	-	5,110	-
其他收入	六(二十一)及七	53,468	-	26,553	1
其他利益及損失	六(二十二)	308,943	3	( 84,330)	( 2)
財務成本		( 26,339)	-	( 25,937)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		163,217	2	158,562	2
營業外收入及支出合計		518,330	5	79,958	1
稅前淨利		3,230,687	32	1,462,730	21
所得稅費用	六(二十四)	( 616,406)	( 6)	( 266,578)	( 4)
本期淨利		\$ 2,614,281	26	\$ 1,196,152	17
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 7,553	-	\$ 447	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	( 217,960)	( 2)	-	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		1,184	-	346	-
與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 1,509)	-	( 89)	-
不重分類至損益之項目總額		( 210,732)	( 2)	704	-
後續可能重分類至損益之項目					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	19,864	-	( 8,061)	-
後續可能重分類至損益之項目總額		19,864	-	( 8,061)	-
其他綜合損益(淨額)		( \$ 190,868)	( 2)	( \$ 7,357)	-
本期綜合損益總額		\$ 2,423,413	24	\$ 1,188,795	17
基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 19.54		\$ 8.99	
稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 18.64		\$ 8.55	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信



經理人：趙永昌



會計主管：鄭巧妮





健策精工股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈	其	他	權益											
									未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得報酬	總額							
110年																				
	\$1,210,254	-	\$3,271,251	\$529,849	\$90,150	\$1,297,599	(\$71,889)	(\$215)	\$-	\$6,326,999										
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	132,719	-	-	-	132,719										
110年1月1日追溯重編後餘額	1,210,254	-	3,271,251	529,849	90,150	1,430,318	(71,889)	(215)	-	6,459,718										
本期淨利	-	-	-	-	-	1,196,152	-	-	-	1,196,152										
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,612)	(8,061)	2,316	-	(7,357)										
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,194,540	(8,061)	2,316	-	1,188,795										
109年度盈餘分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
法定盈餘公積	-	-	-	86,755	-	(86,755)	-	-	-	-										
特別盈餘公積	-	-	-	-	(18,046)	18,046	-	-	-	-										
現金股利	-	-	-	-	-	(733,352)	-	-	-	(733,352)										
可轉換公司債轉換 股份基礎給付交易	-	1,058	33,300	-	-	-	-	-	-	34,358										
110年12月31日餘額	11,770	-	230,617	-	-	-	-	-	(114,348)	128,039										
111年	\$1,222,024	\$1,058	\$3,535,168	\$616,604	\$72,104	\$1,822,797	(\$79,950)	\$2,101	(\$114,348)	\$7,077,558										
111年1月1日餘額	\$1,222,024	\$1,058	\$3,535,168	\$616,604	\$72,104	\$1,822,797	(\$79,950)	\$2,101	(\$114,348)	\$7,077,558										
本期淨利	-	-	-	-	-	2,614,281	-	-	-	2,614,281										
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,285	19,864	(218,017)	-	(190,868)										
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,621,566	19,864	(218,017)	-	2,423,413										
110年度盈餘分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
法定盈餘公積	-	-	-	132,726	-	(132,726)	-	-	-	-										
特別盈餘公積	-	-	-	-	5,744	(5,744)	-	-	-	-										
現金股利	-	-	-	-	-	(733,214)	-	-	-	(733,214)										
股票股利	122,202	-	-	-	-	(122,202)	-	-	-	-										
可轉換公司債轉換 股份基礎給付交易	9,839	13,386	658,971	-	-	-	-	-	-	682,196										
12月31日	(606)	-	103	-	-	-	-	-	70,837	70,334										
	\$1,353,459	\$14,444	\$4,194,242	\$749,330	\$77,848	\$3,450,477	(\$60,086)	(\$215,916)	(\$43,511)	\$9,520,287										

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：趙信



經理人：趙永昌



會計主管：鄭妮

健策精工股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	1 1 1 年 度		1 1 0 年 度	
<b>營業活動之現金流量</b>				
本期稅前淨利	\$	3,230,687	\$	1,462,730
調整項目				
收益費損項目				
折舊費用	六(八)(九)(二十三)	266,928		211,876
攤銷費用	六(二十三)	11,246		8,814
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	2,020	(	869)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之利益	六(二)(二十二)	( 3,959)	(	19,078)
利息費用		26,339		25,937
利息收入		( 19,041)	(	5,110)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	70,334		128,039
處分不動產、廠房及設備之利益	六(二十二)	( 1,701)	(	14,827)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		( 163,217)	(	158,562)
與子公司之已實現利益		-	(	226)
未實現外幣兌換淨損		3,696		5,548
股利收入		( 15,951)	(	630)
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
應收票據		10,688	(	14,442)
應收帳款		( 444,796)	(	438,193)
其他應收款		11,474	(	24,310)
存貨		( 787,240)	(	746,711)
其他流動資產		12,229	(	12,379)
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債		( 4,565)	(	23,224)
應付票據		100	(	18)
應付帳款		151,691		318,122
應付帳款—關係人		2,727		19,728
其他應付款		320,793		101,325
其他流動負債		18,703		1,022
淨確定福利負債		( 459)	(	11,275)
營運產生之現金流入		2,698,726		813,287
支付之利息		( 2,930)	(	1,055)
支付之所得稅		( 257,330)	(	194,269)
營業活動之淨現金流入		2,438,466		617,963
<b>投資活動之現金流量</b>				
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 194,415)	(	70,321)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		199,519		-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	( 500,000)		-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(	622,800)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		472,962		-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 149,204)	(	217,486)
處分不動產、廠房及設備價款		15,074		30,339
購置無形資產		( 10,223)	(	7,881)
預付設備款增加		( 364,728)	(	235,809)
存出保證金(增加)減少		( 16,691)		1,682
其他非流動資產增加		( 281,911)	(	86)
收取之股利		15,951		630
收取之利息		13,121		5,621
投資活動之淨現金流出		( 800,545)	(	1,116,111)
<b>籌資活動之現金流量</b>				
短期借款增加	六(二十七)	250,000		587,500
短期借款減少	六(二十七)	( 587,500)		-
租賃負債本金償還	六(二十七)	( 17,827)	(	14,916)
存入保證金(減少)增加	六(二十七)	( 419)		1,595
發放現金股利	六(十八)	( 733,214)	(	733,352)
籌資活動之淨現金流出		( 1,088,960)	(	159,173)
本期現金及約當現金增加(減少)數		548,961	(	657,321)
期初現金及約當現金餘額		2,043,246		2,700,567
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,592,207		\$ 2,043,246

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙宗信 

經理人：趙永昌 

會計主管：鄭巧妮 

健策精密工業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

健策精密工業股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於76年3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98年11月18日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月21日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

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

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

建築物

廠房主建物	2 ~ 50 年
租賃建物	10 ~ 50 年
機電動力設備	2 ~ 10 年
機器設備	2 ~ 17 年
生財器具	2 ~ 8 年
其他設備	2 ~ 10 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率或出租人之租賃隱含利率（若該隱含利率容易決定）折現後之現值認列。租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額及發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專利權，以取得成本認列，依直線法分別按估計耐用年限 1~5 年及 7~20 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

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

#### (二十) 應付帳款及票據

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

#### (二十一) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十二) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十四) 員工股份基礎給付

### 限制員工權利新股

1. 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
3. 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司應向員工無償收回，收回之限制員工權利新股本公司將予註銷。

## (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。分派民國 108 年度以後盈餘之現金股利於董事會決議時於財務報告認列為負債。

## (二十八) 收入認列

1. 本公司製造並銷售電子零配件產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當滿足與客戶議定之交貨模式（如起運點、目的地交貨）、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當滿足與客戶議定之交貨模式，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 本公司移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 會計政策採用之重要判斷

#### 對子公司具控制之判斷

如附註六、(七)所述，本公司對金利精密工業股份有限公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量本公司對該公司之絕對持股比率及主要管理階層相同認為本公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對該等公司具控制。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 329	\$ 314
銀行支票及活期存款	965,825	935,716
定期存款	1,518,568	661,552
附買回債券	107,485	445,664
	<u>\$ 2,592,207</u>	<u>\$ 2,043,246</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資產項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內上市櫃公司股票	\$ 53,820	\$ 73,800
可轉換公司債-贖/賣回權	4,630	-
黃金存摺	35,945	16,040
	<u>\$ 94,395</u>	<u>\$ 89,840</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
可轉換公司債-贖/賣回權	\$ -	\$ 7,069

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

資產項目	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內上市櫃公司股票	\$ 405	\$ 3,480
可轉換公司債-贖/賣回權	261	16,425
黃金存摺	2,943	( 827)
其他	350	-
	<u>\$ 3,959</u>	<u>\$ 19,078</u>

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
國內上市櫃公司私募股票		
光洋應用材料科技股份有限公司(註)	<u>\$ 282,040</u>	<u>\$ -</u>

註：本公司與非關係人簽訂購買光洋應用材料科技股份有限公司(以下簡稱「光洋科」)私募普通股股票之買賣契約及信託契約，約定以每股 50 元購買光洋科私募股票 10,000 仟股(以下簡稱私募股票)，交易總金額為 \$500,000，並約定本公司為受益人，以私募股票及其所生之孳息、股息、股利及無償配股或其他利益等作為信託財產。於信託存續期間屆滿時起(即民國 111 年 11 月 1 日上午 9 時)，於合理期限內結算並返還信託財產予受益人。於信託存續期間，受益人受公司法、證券交易法、買賣契約及信託契約等限制。截至民國 111 年 12 月 31 日，該信託已屆滿，且本公司已取得前述信託財產。

1. 本公司選擇將屬策略性投資之普通股投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為各期末認列之帳面價值金額。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 217,960)	\$ -
認列於損益之股利收入	\$ 14,906	\$ -

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊請詳附註十二(二)。
4. 相關公允價值之衡量資訊請詳附註十二(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
質押定存單	\$ 156,621	\$ 622,800

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	\$ 300	\$ -

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為各期末認列之帳面金額。
3. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，質押定存單利率區間分別為 2.4% 及 0.08%~0.33%。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 5,398	\$ 16,057
減：備抵損失	( 1,912)	( 1,724)
	<u>\$ 3,486</u>	<u>\$ 14,333</u>
應收帳款	\$ 2,224,552	\$ 1,811,754
減：備抵損失	( 5,671)	( 3,839)
	<u>\$ 2,218,881</u>	<u>\$ 1,807,915</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 45,962</u>	<u>\$ 31,263</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 2,098,089	\$ 1,762,547
1-60天	146,937	82,012
61-90天	18,448	9,619
91-180天	7,909	1,925
181天以上	4,529	2,971
	<u>\$ 2,275,912</u>	<u>\$ 1,859,074</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,405,401。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款信用風險最大之暴險金額分別為各期末認列之帳面金額。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
商 品	\$ 34,070	\$ 17,049
製成品	1,122,094	776,098
在製品	786,855	678,638
原物料	775,650	462,045
	<u>\$ 2,718,669</u>	<u>\$ 1,933,830</u>

本公司民國 111 年及 110 年度，認列為費損之存貨成本分別為\$6,538,735 及\$4,855,976，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本\$42,000 及\$27,128。

(七) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>子公司</u>		
Elix International Co., Ltd.	\$ 1,221,442	\$ 1,050,400
金利精密工業股份有限公司(金利公司)	445,085	437,101
	<u>\$ 1,666,527</u>	<u>\$ 1,487,501</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 民國 111 及 110 年度，採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。
3. 本公司於 109 年 1 月以現金\$314,100 認購金利公司之私募普通股，取得金利公司 37.78%股權，惟考量本公司對金利公司之絕對持股比例及主要管理階層相同，判斷本公司具主導金利公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

## (八) 不動產、廠房及設備

111年

	自有土地		建築物		機器設備	生財器具	其他設備	未完工程	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃					
1月1日									
成本	\$ 838,844	\$ 42,868	\$ 1,282,506	\$ 3,441	\$ 2,627,415	\$ 28,981	\$ 166,258	\$ 63,809	\$ 5,054,122
累計折舊及減損	-	-	( 293,892)	( 1,238)	( 1,851,031)	( 28,614)	( 112,924)	-	( 2,287,699)
	<u>\$ 838,844</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$ 988,614</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ 776,384</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 53,334</u>	<u>\$ 63,809</u>	<u>\$ 2,766,423</u>
1月1日	\$ 838,844	\$ 42,868	\$ 988,614	\$ 2,203	\$ 776,384	\$ 367	\$ 53,334	\$ 63,809	\$ 2,766,423
增添	-	-	44,036	-	97,606	371	17,315	-	159,328
處分	-	-	-	-	( 8,131)	-	-	-	( 8,131)
預付設備款轉入	-	-	58,429	-	119,297	-	24,581	-	202,307
存貨轉入	-	-	-	-	2,401	-	-	-	2,401
重分類	-	-	54,559	-	-	-	-	( 59,559)	( 5,000)
折舊費用	-	-	( 47,729)	( 203)	( 180,415)	( 198)	( 17,025)	-	( 245,570)
12月31日	<u>\$ 838,844</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$ 1,097,909</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 807,142</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 78,205</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 2,871,758</u>
12月31日									
成本	\$ 838,844	\$ 42,868	\$ 1,438,858	\$ 2,203	\$ 2,813,290	\$ 28,573	\$ 207,442	\$ 4,250	\$ 5,376,328
累計折舊及減損	-	-	( 340,949)	( 203)	( 2,006,148)	( 28,033)	( 129,237)	-	( 2,504,570)
	<u>\$ 838,844</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$ 1,097,909</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 807,142</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 78,205</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 2,871,758</u>

	自有土地		建築物					未完工程	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃	機器設備	生財器具	其他設備		
1月1日(重編後)									
成本	\$ 838,844	\$ 42,868	\$ 819,982	\$ 3,441	\$2,294,614	\$ 28,948	\$ 149,850	\$ 393,029	\$4,571,576
累計折舊及減損	-	-	(261,722)	(1,034)	(1,739,895)	(28,291)	(109,774)	-	(2,140,716)
	<u>\$ 838,844</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$ 558,260</u>	<u>\$ 2,407</u>	<u>\$ 554,719</u>	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 40,076</u>	<u>\$ 393,029</u>	<u>\$2,430,860</u>
1月1日	\$ 838,844	\$ 42,868	\$ 558,260	\$ 2,407	\$ 554,719	\$ 657	\$ 40,076	\$ 393,029	\$2,430,860
增添	-	-	81,850	-	66,097	89	17,441	51,654	217,131
處分	-	-	-	-	(10,627)	-	(348)	-	(10,975)
預付設備款轉入	-	-	-	-	285,972	-	9,615	-	295,587
存貨轉入	-	-	-	-	28,614	-	-	-	28,614
重分類	-	-	380,874	-	-	-	-	(380,874)	-
折舊費用	-	-	(32,370)	(204)	(148,391)	(379)	(13,450)	-	(194,794)
12月31日	<u>\$ 838,844</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$ 988,614</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ 776,384</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 53,334</u>	<u>\$ 63,809</u>	<u>\$2,766,423</u>
12月31日									
成本	\$ 838,844	\$ 42,868	\$1,282,506	\$ 3,441	\$2,627,415	\$ 28,981	\$ 166,258	\$ 63,809	\$5,054,122
累計折舊及減損	-	-	(293,892)	(1,238)	(1,851,031)	(28,614)	(112,924)	-	(2,287,699)
	<u>\$ 838,844</u>	<u>\$ 42,868</u>	<u>\$ 988,614</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ 776,384</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 53,334</u>	<u>\$ 63,809</u>	<u>\$2,766,423</u>

本公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建築物、運輸設備及其他設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分宿舍、倉儲及設備等之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 26,169	\$ 21,654
建築物	23,740	13,860
運輸設備	4,304	9,757
其他設備	1,620	1,194
	<u>\$ 55,833</u>	<u>\$ 46,465</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 6,720	\$ 5,015
建築物	6,954	4,679
運輸設備	6,250	5,953
其他設備	1,434	1,435
	<u>\$ 21,358</u>	<u>\$ 17,082</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$30,726 及 \$9,099。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 402	\$ 344
屬短期租賃合約之費用	12,635	8,488

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額為\$30,864 及\$23,748。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$1,489 及 \$1,489 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

2. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 1,283	\$ 428
第 2 年	1,283	-
第 3 年	1,283	-
第 4 年	1,283	-
第 5 年	428	-
	<u>\$ 5,560</u>	<u>\$ 428</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用額度借款	<u>\$ 250,000</u>	1.6%~1.82%	
	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 457,500	0.65%	註
信用額度借款	<u>130,000</u>	0.70%~0.85%	
	<u>\$ 587,500</u>		

註：係以本公司定存單擔保，請詳附註八。

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$2,527 及 \$710。

(十二) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付員工酬勞	\$ 287,172	\$ 116,185
應付薪資	245,193	201,687
應付董事酬勞	71,793	32,222
應付設備款	33,733	23,789
其他	175,392	108,792
	<u>\$ 813,283</u>	<u>\$ 482,675</u>

(十三) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 1,251,400	\$ 1,963,700
減：應付公司債折價	( 45,781)	( 96,594)
	1,205,619	1,867,106
減：一年或一營業週期內到期或執行 賣回權公司債	( 1,205,619)	-
	\$ -	\$ 1,867,106

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司於 109 年 10 月 30 日發行 20,000 單位、票面利率為 0% 之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 \$2,000,000。
- B. 每單位公司債持有人有權以每股 350 元轉換為本公司之普通股。該轉換價格於決定後，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 111 年 12 月 31 日止轉換價格調整為 306.7 元。轉換期間為 110 年 1 月 31 日至 114 年 10 月 30 日。若公司債屆時未轉換，將於 114 年 10 月 30 日依債券面額以現金一次償還。若符合約定條件本公司得按約定價格向債權人要求贖回本可轉換公司債。
- C. 本債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時本債券轉換價格達 30% (含) 以上時，本公司得於其後 30 個營業日內以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回其全部債券；本債券於發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得以寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準寄發 30 日期滿之「債券收回通知書」，並於該期間屆滿時，按面額計算以現金收回流通在外之本債券。
- D. 本債券以發行滿 3 年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。債券持有人得於賣回基準日之前 40 日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。

(2) 本公司國內可轉換公司債轉換情況：

本公司國內第三次無擔保轉換公司債於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已有面額 \$269,300 及 \$0 行使轉換為普通股 878 仟及 0 仟股，業已完成變更登記；民國 111 及 110 年 12 月 31 日另有

面額\$443,000及\$36,300之轉換公司債持有人行使轉換權利，取得債券換股權利證書1,444仟單位及106仟單位(每單位可換發本公司流通股一股)。截至民國111年12月31日止，本轉換公司債面額計\$748,600已轉換為普通股2,428仟股(包含屬取得債券換股權利證書者)。

(3)截至民國111年12月31日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為\$0。

2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$128,239。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.3258%。

#### (十四) 退休金

##### 1. 確定福利退休辦法

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額一定比率(本公司為2%)提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 75,150	\$ 82,915
計畫資產公允價值	( 56,757)	( 56,510)
淨確定福利負債	<u>\$ 18,393</u>	<u>\$ 26,405</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 82,915	(\$ 56,510)	\$ 26,405
當期服務成本	616	-	616
利息費用(收入)	414	(285)	129
	<u>83,945</u>	<u>(56,795)</u>	<u>27,150</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	(4,453)	(4,453)
人口統計變動 影響數	140	-	140
財務假設變動 影響數	(5,694)	-	(5,694)
經驗調整	2,454	-	2,454
	<u>(3,100)</u>	<u>(4,453)</u>	<u>(7,553)</u>
提撥退休基金	-	(1,204)	(1,204)
支付退休金	(5,695)	5,695	-
12月31日	<u>\$ 75,150</u>	<u>(\$ 56,757)</u>	<u>\$ 18,393</u>
	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 92,211	(\$ 54,084)	\$ 38,127
當期服務成本	684	-	684
利息費用(收入)	490	(280)	210
	<u>93,385</u>	<u>(54,364)</u>	<u>39,021</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	(657)	(657)
財務假設變動 影響數	3,603	-	3,603
經驗調整	(3,393)	-	(3,393)
	<u>210</u>	<u>(657)</u>	<u>(447)</u>
提撥退休基金	-	(3,360)	(3,360)
支付退休金	(10,680)	1,871	(8,809)
12月31日	<u>\$ 82,915</u>	<u>(\$ 56,510)</u>	<u>\$ 26,405</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.5%	0.5%
未來薪資增加率	2.75%	2.5%
死亡率	依據台灣壽險業第六回經驗生命表	依據台灣壽險業第六回經驗生命表
離職率	0%~7%	0%~9%

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,746)	\$ 1,810	\$ 1,755	(\$ 1,703)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,081)	\$ 2,160	\$ 2,082	(\$ 2,017)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$992。
- (7) 截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9.5 年。

## 2. 確定提撥計畫

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$42,619 及\$37,522。

### (十五) 股份基礎給付

#### 限制員工權利新股

1. 本公司於 108 年 6 月 12 日股東會決議通過發行限制員工權利新股總額 \$12,000，共計 1,200 仟股，並經金融監督管理委員會核准申報生效在案。相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	公允價值 (元)	給與數量	合約 期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	110.1.4	253	1,200仟股	3年	於服務年資及 績效條件達成 時既得

2. 員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (1)既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (2)股東會之出席、提案、發言、投票權等其權利義務與本公司已發行普通股相同並依信託保管契約執行之。
- (3)股東配（認）股、配息權限制：於既得期間獲配之配股配息及參與現金增資認股等權利義務與本公司已發行普通股相同，並不須交付信託保管。
- (4)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所訂股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間如遇有依本辦法本公司得無償收回其股份並辦理註銷之情形者，其未達成既得條件之股票不享有配股配息及認股權利。
- (5)既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金需交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

3. 限制員工權利新股之相關資訊如下：

	限制員工權利新股(仟股)	
	111年	110年
1月1日	1,134	-
本期發行	-	1,200
本期註銷	(18)	(23)
本期收回	(39)	(43)
本期既得	(198)	-
12月31日	<u>879</u>	<u>1,134</u>

4. 本公司於民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因員工離職未達既得條件，已辦理收回並註銷限制員工權利新股 57 仟股，其中 39 仟股截至 111 年 12 月 31 日尚未完成註銷變更登記。

5. 本公司民國 111 年及 110 年度，股份基礎給付協議產生之費用分別為 \$70,334 及 \$128,039。

(十六) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股(含保留供發行員工認股權憑證所之股本為 8,000 仟股)，實收資本額為 \$1,353,459，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末股數調節如下(單位：仟股)：

	111年	110年
1月1日	122,202	121,025
可轉換公司債轉換	984	-
盈餘轉增資	12,221	-
限制員工權利新股註銷	(61)	(23)
限制員工權利新股給予	-	1,200
12月31日	<u>135,346</u>	<u>122,202</u>

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## 111年

	庫藏股票		可轉換公司債	限制員工	已失效	合計
	發行溢價	交易	之認股權	權利新股	認股權	
1月1日	\$ 3,157,487	\$ 21,131	\$ 125,911	\$ 230,617	\$ 22	\$ 3,535,168
可轉換公司債轉換 股份基礎給付	704,644	-	( 45,673)	-	-	658,971
	48,114	-	-	( 48,011)	-	103
12月31日	<u>\$ 3,910,245</u>	<u>\$ 21,131</u>	<u>\$ 80,238</u>	<u>\$ 182,606</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 4,194,242</u>

## 110年

	庫藏股票		可轉換公司債	限制員工	已失效	合計
	發行溢價	交易	之認股權	權利新股	認股權	
1月1日	\$ 3,121,859	\$ 21,131	\$ 128,239	\$ -	\$ 22	\$ 3,271,251
可轉換公司債轉換 股份基礎給付	35,628	-	( 2,328)	-	-	33,300
	-	-	-	230,617	-	230,617
12月31日	<u>\$ 3,157,487</u>	<u>\$ 21,131</u>	<u>\$ 125,911</u>	<u>\$ 230,617</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,535,168</u>

## (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，公司決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損後，再提列 10% 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，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請詳附註六、(二十三)。
2. 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 20%。本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司於民國 112 年 3 月 21 日經董事會決議，對民國 111 年盈餘分派每股現金股利新台幣 12 元，股利總計 \$1,641,976，尚未實行配發。盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股發放現金(元)
法定盈餘公積	\$ 262,157	
特別盈餘公積	198,154	
現金股利	1,641,976	\$ 12.0

6. 本公司於民國 111 年 6 月 8 日及 110 年 8 月 27 日股東常會決議之民國 110 年度及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股發放股利(元)	金額	每股發放現金(元)
法定盈餘公積	\$ 132,726		\$ 86,755	
特別盈餘公積	5,744		( 18,046)	
現金股利	733,214	\$ 6.0	733,352	\$ 6.0
股票股利	122,202	1.0	-	-

(十九) 其他權益項目

	111年			
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 79,950)	\$ 2,101	(\$ 114,348)	(\$ 192,197)
外幣換算差異數				
—本公司	19,864	-	-	19,864
評價調整				
—本公司	-	( 218,017)	-	( 218,017)
股份基礎給付	-	-	70,837	70,837
12月31日	(\$ 60,086)	(\$ 215,916)	(\$ 43,511)	(\$ 319,513)

110年

	透過其他綜合損益			員工未賺得酬勞	總計
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價損益			
1月1日	(\$ 71,889)	(\$ 215)	\$ -	(\$ 72,104)	
外幣換算差異數					
— 本公司	( 8,061)	-	-	( 8,061)	
評價調整					
— 本公司	-	2,316	-	2,316	
股份基礎給付	-	-	( 114,348)	( 114,348)	
12月31日	(\$ 79,950)	\$ 2,101	(\$ 114,348)	(\$ 192,197)	

## (二十) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
— 銷貨收入	\$ 10,282,408	\$ 7,041,683

## 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之產品，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度		
	半導體事業群	其他	合計
散熱產品	\$ 5,707,675	\$ -	\$ 5,707,675
導線架	2,339,424	-	2,339,424
電子零件	-	929,788	929,788
通訊連接器	-	295,170	295,170
其他	-	1,010,351	1,010,351
	\$ 8,047,099	\$ 2,235,309	\$ 10,282,408
	110年度		
	半導體事業群	其他	合計
散熱產品	\$ 3,223,262	\$ -	\$ 3,223,262
導線架	2,220,981	-	2,220,981
電子零件	-	836,052	836,052
通訊連接器	-	224,646	224,646
其他	-	536,742	536,742
	\$ 5,444,243	\$ 1,597,440	\$ 7,041,683

## 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
預收貨款	\$ 21,314	\$ 25,879	\$ 49,103

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
預收貨款	\$ 13,188	\$ 47,542

### (二十一) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 1,489	\$ 1,489
其他	51,979	25,064
	<u>\$ 53,468</u>	<u>\$ 26,553</u>

### (二十二) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,701	\$ 14,827
外幣兌換利益(損失)	306,355	( 118,088)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(負債)之利益	3,959	19,078
其他	( 3,072)	( 147)
	<u>\$ 308,943</u>	<u>( \$ 84,330)</u>

### (二十三) 費用性質之額外資訊及員工福利費用

	<u>111年度</u>		
	<u>營業成本</u>	<u>營業費用</u>	<u>合計</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,126,643	\$ 556,875	\$ 1,683,518
勞健保費用	76,951	38,422	115,373
退休金費用			
確定提撥計畫	27,843	14,776	42,619
確定福利計畫	380	365	745
董事酬金	-	71,793	71,793
其他員工福利	8,498	2,332	10,830
	<u>\$ 1,240,315</u>	<u>\$ 684,563</u>	<u>\$ 1,924,878</u>
折舊費用	<u>\$ 221,313</u>	<u>\$ 45,615</u>	<u>\$ 266,928</u>
攤銷費用	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 11,211</u>	<u>\$ 11,246</u>

	110年度		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 898,633	\$ 454,033	\$ 1,352,666
勞健保費用	67,977	31,540	99,517
退休金費用			
確定提撥計畫	24,384	13,138	37,522
確定福利計畫	450	444	894
董事酬金	-	32,222	32,222
其他員工福利	6,049	1,651	7,700
	<u>\$ 997,493</u>	<u>\$ 533,028</u>	<u>\$ 1,530,521</u>
折舊費用	<u>\$ 171,994</u>	<u>\$ 39,882</u>	<u>\$ 211,876</u>
攤銷費用	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 8,640</u>	<u>\$ 8,814</u>

1. 本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5% ~ 20% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董事酬勞。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$287,172 及 \$116,185；董事酬勞估列金額分別為 \$71,793 及 \$32,222，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年及 110 年度係依截至當期止之獲利情況，按下列比例估列：

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	7.2%
董事酬勞	2%	2%

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$116,185 及 \$32,222，與民國 110 年度個體財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 611,546	\$ 253,783
以前年度所得稅高估數	( 16,139)	( 14,186)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>20,999</u>	<u>26,981</u>
所得稅費用	<u>\$ 616,406</u>	<u>\$ 266,578</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再衡量數	( <u>\$ 1,509</u> )	( <u>\$ 89</u> )

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 646,137	\$ 292,546
其他按法令規定應調整項目影響數	358	( 122)
當年度抵用之投資抵減	( 13,950)	( 11,670)
以前年度所得稅高估數	( 16,139)	( 14,176)
所得稅費用	<u>\$ 616,406</u>	<u>\$ 266,578</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>111年</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 21,335	\$ 8,400	\$ -	\$ 29,735
確定福利退休計畫	10,490	-	( 1,509)	8,981
遞延貸項	1,988	1,046	-	3,034
外幣資產及負債評價損失	1,723	564	-	2,287
其他	<u>322</u>	<u>24</u>	<u>-</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 35,858</u>	<u>\$ 10,034</u>	<u>( \$ 1,509)</u>	<u>\$ 44,383</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
子公司之未分配盈餘	86,682	31,597	-	118,279
確定福利退休計畫	5,265	92	-	5,357
其他	<u>656</u>	<u>( 656)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 92,603</u>	<u>\$ 31,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,636</u>

	110年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵存貨跌價及呆滯損	\$ 15,909	\$ 5,426	\$ -	\$ 21,335
確定福利退休計畫	10,579	-	( 89)	10,490
遞延貸項	1,138	850	-	1,988
外幣資產及負債評價損	2,397	( 674)	-	1,723
其他	32	290	-	322
	<u>\$ 30,055</u>	<u>\$ 5,892</u>	<u>(\$ 89)</u>	<u>\$ 35,858</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
子公司之未分配盈餘	56,720	29,962	-	86,682
確定福利退休計畫	3,010	2,255	-	5,265
其他	-	656	-	656
	<u>\$ 59,730</u>	<u>\$ 32,873</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,603</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 700</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$2,614,281</u>	<u>133,820</u>	<u>\$ 19.54</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	23,148	6,049	
員工酬勞	-	834	
限制員工權利新股	-	765	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$2,637,429</u>	<u>\$ 141,468</u>	<u>\$ 18.64</u>

	110年度		
	追溯調整		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$1,196,152	133,123	\$ 8.99
<b>稀釋每股盈餘</b>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	6,766	6,414	
員工酬勞	-	429	
限制員工權利新股	-	691	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$1,202,918	\$ 140,657	\$ 8.55

(二十六)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 159,328	\$ 217,131
加：期初應付設備款	23,789	24,092
減：期末應付設備款	(33,733)	(23,789)
加：未實現兌換損益	(180)	52
本期支付現金	\$ 149,204	\$ 217,486

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	短期借款	應付 公司債	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 587,500	\$ 1,867,106	\$ 3,495	\$ 34,688	\$ 2,492,789
籌資現金流量之變動	(337,500)	-	(419)	(17,827)	(355,746)
其他非現金之變動	-	(661,487)	-	25,726	(635,761)
12月31日	\$ 250,000	\$ 1,205,619	\$ 3,076	\$ 42,587	\$ 1,501,282
	110年				
	短期借款	應付 公司債	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 1,876,738	\$ 1,900	\$ 40,505	\$ 1,919,143
籌資現金流量之變動	587,500	-	1,595	(14,916)	574,179
其他非現金之變動	-	(9,632)	-	9,099	(533)
12月31日	\$ 587,500	\$ 1,867,106	\$ 3,495	\$ 34,688	\$ 2,492,789

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
無錫健策精密工業有限公司 (無錫健策公司)	本公司之孫公司
京寶精密股份有限公司 (京寶公司)	實質關係人 (本公司主要管理階層為該公司董事)
金利精密工業股份有限公司 (金利公司)	本公司之子公司
金峰表面處理設備有限公司 (金峰公司)	關聯企業

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
銷貨收入		
本公司之孫公司	\$ 87,782	\$ 59,138
本公司之子公司	8,009	19,706
	<u>\$ 95,791</u>	<u>\$ 78,844</u>

本公司與關係人間之交易價格及貨款收取條件與非關係人無明顯差異。

#### 2. 進貨及製造費用

	111年度	110年度
進貨：		
無錫健策公司	\$ 1,166,116	\$ 998,695
本公司之子公司	117,996	89,497
加工費用：		
實質關係人	58,363	55,217
本公司之孫公司	74,096	59,946
本公司之子公司	75,797	44,986
其他費用：		
本公司之子公司	7,418	2,562
本公司之孫公司	1,111	676
關聯企業	383	256
	<u>\$ 1,501,280</u>	<u>\$ 1,251,835</u>

本公司與關係人去料加工係以淨額列示，惟款項之收付係以總額表達。

本公司與關係人間之交易價格及支付條件，均與非關係人無明顯差異。

### 3. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷售費用：		
本公司之孫公司	\$ 105	\$ 218

### 4. 營業外收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他收入：		
無錫健策公司	\$ 28,000	\$ 17,135
金利公司	6,686	5,714
關聯企業	-	4
	<u>\$ 34,686</u>	<u>\$ 22,853</u>

本公司與關係人間之管理服務收入，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。

### 5. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
無錫健策公司	\$ 43,278	\$ 24,546
本公司之子公司	2,684	6,717
其他應收款：		
本公司之孫公司	135	637
本公司之子公司	1,172	2,891
關聯企業	-	4
	<u>\$ 47,269</u>	<u>\$ 34,795</u>

本公司與關係人間之貨款收取條件與非關係人無明顯差異。流通在外之應收關係人款項未收取保證。本公司按存續期間預期信用損失認列應收關係人款項之備抵損失。

## 6. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
無錫健策公司	\$ 156,595	\$ 163,330
實質關係人	21,264	22,523
本公司之子公司	52,476	41,561
關聯企業	-	240
其他應付款：		
關聯企業	9,081	-
	<u>\$ 239,416</u>	<u>\$ 227,654</u>

本公司與關係人間之貨款支付條件與非關係人無明顯差異。流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## 7. 預付設備款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 55,200</u>	<u>\$ 23,231</u>

## 8. 財產交易

### 取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 24,040	\$ -
本公司之子公司	3,419	-
	<u>\$ 27,459</u>	<u>\$ -</u>

### 處分不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本公司之孫公司	\$ -	\$ 11,693
本公司之子公司	-	3,646
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,339</u>

## 9. 出租協議—營業租賃出租

本公司以營業租賃出租土地及廠房予實質關係人京寶精密股份有限公司，租賃期間為5年。截至民國111年及110年12月31日，未來將收取之租賃給付總額分別為\$5,560及\$428。民國111年及110年度認列之租賃收入分別為\$1,283及\$1,283。與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收款；與關係人間之其他交易，其價格及付款條件均與非關係人相當。

#### 10. 承租協議

	111年度	110年度
租賃費用：		
本公司之子公司	\$ 484	\$ 444

與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般條件支付。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 117,360	\$ 66,900
退職後福利	1,390	1,210
股份基礎給付	18,137	15,729
	\$ 136,887	\$ 83,839

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 八、質押之資產

資產項目	擔保用途	帳面價值	
		111年12月31日	110年12月31日
質押定存單	註	\$ 156,621	\$ 622,800

註：係作為短期銀行借款額度及履約保證之擔保

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 \$131,863 及 \$120,445。
2. 本公司與桃園市政府簽訂之「桃園航空城優先產業專用區土地標售案 C 基地契約」，本公司未來將依合約所訂之各階段支付相關款項，總計應付土地買賣價金共計 \$2,615,027，截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已支付金額為 \$261,502。待本公司滿足前述契約所訂之條件後，方取得土地所有權。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

民國 111 年度盈餘分配案請詳附註六、(十八)。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保公司能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司主要管理階層不定期重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 94,395	\$ 96,909
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	282,040	-
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	2,592,207	2,043,246
按攤銷後成本衡量之金融資產	156,621	622,800
應收票據	3,486	14,333
應收帳款(含關係人)	2,264,843	1,839,178
其他應收款	44,206	49,750
存出保證金	27,200	10,509
	<u>\$ 5,464,998</u>	<u>\$ 4,676,725</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 250,000	\$ 587,500
應付票據	100	-
應付帳款(含關係人)	1,053,321	902,494
其他應付款	813,283	482,675
應付公司債(包含一年內到期公司債)	1,205,619	1,867,106
存入保證金	3,076	3,495
	<u>\$ 3,325,399</u>	<u>\$ 3,843,270</u>
租賃負債	<u>\$ 42,587</u>	<u>\$ 34,688</u>

## 2. 風險管理政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### 匯率風險

- A. 本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 82.48% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 51.98% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用換匯交易合約管理風險。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 127,348	30.7100	\$ 3,910,857
日圓：新台幣	1,129,107	0.2324	262,404
<u>非貨幣性項目</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
美金：新台幣	\$ 1,170	30.7100	\$ 35,945
採權益法之子公司			
人民幣：新台幣	277,097	4.4080	1,221,443
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 12,384	30.7100	\$ 380,313
日圓：新台幣	494,906	0.2324	115,016

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 127,426	27.6800	\$ 3,527,152
日圓：新台幣	1,271,459	0.2405	305,786
<u>非貨幣性項目</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
美金：新台幣	\$ 579	27.6800	\$ 16,040
採權益法之子公司			
人民幣：新台幣	241,805	4.3440	1,050,400
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 14,575	27.6800	\$ 403,436
日圓：新台幣	392,601	0.2405	94,421

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$306,355 及 \$(118,088)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 39,109	\$ -
日圓：新台幣	1%	2,624	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	\$ 3,803	\$ -
日圓：新台幣	1%	1,150	-

110年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元:新台幣	1%	\$ 35,432	\$ -
日圓:新台幣	1%	3,058	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元:新台幣	1%	\$ 4,034	\$ -
日圓:新台幣	1%	944	-

價格風險

- A. 本公司因持有黃金存摺、國內上市(櫃)普通股及國內上櫃私募普通股而產生價格暴險。本公司未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。
- B. 本公司投資於黃金存摺，此等標的之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等標的價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少\$359及\$160。

本公司投資於國內上市公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年1月1日至12月31日之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少\$538及\$738。

本公司其他投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$2,820及\$0。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，並持有固定及浮動利率之金融資產，因而產生利率暴險。

B. 本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,782,674	\$ 1,730,016
— 金融負債	1,498,206	2,489,294
具現金流量利率風險		
— 金融資產	965,825	935,716

- C. 敏感度分析係依金融工具於報導期間結束日之利率曝險而決定。
- D. 對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司向管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。
- E. 若利率增加或減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年及 110 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$9,658 及 \$9,357，主因為本公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- B. 為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。
- C. 另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。
- D. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手發生以下之情況時，視為已發生違約：
- a. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
  - b. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。
- E. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自

原始認列後信用風險已顯著增加。

- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司採用 IFRS9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
- H. 本公司納入產業研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.12%	7.07%	17.25%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 2,098,089	\$ 146,937	\$ 18,448	\$ 7,909	\$ 4,529	\$ 2,275,912
備抵損失	( 212)	( 173)	( 1,305)	( 1,364)	( 4,529)	( 7,583)

	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.37%	9.55%	61.82%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,762,547	\$ 82,012	\$ 9,619	\$ 1,925	\$ 2,971	\$ 1,859,074
備抵損失	( 178)	( 305)	( 919)	( 1,190)	( 2,971)	( 5,563)

- I. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下

	111年		110年	
1月1日	\$	5,563	\$	6,432
提列(迴轉)減損損失		2,020	(	869)
12月31日	\$	7,583	\$	5,563

- J. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，係合約期間超過三個月之定期存款及受限制之銀行存款，其信用風險低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，並未有提列重大備抵損失之情形。
- K. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無仍有追索活動之債權。

(3) 流動性風險

- A. 本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。
- B. 銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度，參閱下列之說明。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 412,786	\$ 269,445
— 未動用金額	<u>1,667,577</u>	<u>1,664,955</u>
	<u>\$ 2,080,363</u>	<u>\$ 1,934,400</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 457,500
— 未動用金額	<u>1,100,000</u>	<u>642,500</u>
	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>

- C. 非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量(包含本金及估計利息)編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。
- 以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得，其未折現之利息金額將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

111年12月31日

	要求即付 或短於				
	1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 752,044	\$ 394,193	\$ 116,309	\$ -	\$ -
租賃負債	1,540	2,951	12,135	23,901	3,254
固定利率工具	-	250,161	1,251,400	-	-
	<u>\$ 753,584</u>	<u>\$ 647,305</u>	<u>\$ 1,379,844</u>	<u>\$ 23,901</u>	<u>\$ 3,254</u>

110年12月31日

	要求即付 或短於				
	1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 583,580	\$ 379,174	\$ 72,320	\$ -	\$ -
租賃負債	1,282	2,552	9,711	17,234	4,877
固定利率工具	130,057	357,615	100,009	1,963,700	-
	<u>\$ 714,919</u>	<u>\$ 739,341</u>	<u>\$ 182,040</u>	<u>\$ 1,980,934</u>	<u>\$ 4,877</u>

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 除下表所列者外，本公司持有之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、長短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

	111年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
按攤銷後成本衡量之金融負債—可轉換公司債	\$ 1,205,619	\$ 1,588,027	\$ -	\$ -

	110年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
按攤銷後成本衡量之金融負債—可轉換公司債	\$ 1,867,106	\$ 2,480,153	\$ -	\$ -

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

	111年12月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 53,820	\$ -	\$ -	\$ 53,820
黃金存摺	35,945	-	-	35,945
可轉換公司債—贖/賣回權	-	4,630	-	4,630
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上櫃私募股票	-	282,040	-	282,040
	<u>\$ 89,765</u>	<u>\$ 286,670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 376,435</u>

110年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 73,800	\$ -	\$ -	\$ 73,800
黃金存摺	16,040	-	-	16,040
可轉換公司債- 贖/賣回權	-	7,069	-	7,069
	<u>\$ 89,840</u>	<u>\$ 7,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,909</u>

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司持有之黃金存摺、國內上市(櫃)股票，係採用市場報價(即第一等級)作為公允輸入值。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 本公司持有之國內上櫃私募股票係採市場法評估其公允價值。
- D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

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

上：請詳附表五。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五、六及七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

不適用。

# 健策精密工業股份有限公司

公司印鑑



董事長：趙宗信



